

REVISIONSBERÄTTELSE

FÖR

EXPLOATERINGSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat exploateringsnämndens verksamhet under år 2012.

Vårt ansvar är att granska att nämndens verksamhet bedrivs i enlighet med kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare att nämndens räkenskaper är rättvisande och att den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att exploateringsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att exploateringsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 12 mars 2013

Bengt Leijon

Håkan Apelkrona

Bengt Akalla

Andreas Bjerke

Ulf Bourker Jacobsson

Bo Dahlström

Barbro Ernemo

Gun Risberg

Siv Rodin

EXPLOATERINGSNÄMNDEN

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Vi bedömer sammantaget att exploateringsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden redovisar ett nettoöverskott med 217,5 mnkr jämfört med driftbudget. Intäkterna avviker positivt med 233,7 mnkr jämfört mot budget, vilket främst beror på ökade intäkter avseende nyupplåtelser, regleringar och domar i avgäldsmål. Årets nettoinvesteringar uppgick till 2 631 mnkr vilket är 189 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras sammantaget av förändrat redovisningssätt samt av förskjutningar i tid för vissa projekt.

Nämnden har under år 2012 i allt väsentligt uppfyllt kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare har nämnden i allt väsentligt uppfyllt sina egna mål och i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Intern kontroll

Vi bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundar sig på de granskningar som är genomförda samt granskningen av verksamhetsplan, tertialrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelsen.

Vissa brister har dock noterats avseende tilldelning och borttag av behörigheter i ekonomisystemet Agresso. Det förebyggande arbetet i entreprenader och byggnadsprojekt bedöms kunna utvecklas när det gäller skydd mot oegentligheter.

Räkenskaper

Vi bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för exploateringsnämnden (nr 19, mars 2012)

Intern kontroll i entreprenader och byggprojekt (nr 1, februari 2013)

Planering i kommunal service i stadsutvecklingsområden (nr 7, november 2012)