



Johan Nilsson
08-508 270 15
johan.nilsson@stockholm.se

Till
Fastighetsnämnden 2013-06-18

Yttrande över revisorernas årsrapport 2012

Förslag till beslut

1. Fastighetsnämnden beslutar att godkänna fastighetskontorets yttrande över årsrapport 2012.
2. Fastighetsnämnden överlämnar och åberopar kontorets yttrande över årsrapport 2012 till revisorerna.

Juan Copovi Mena
Förvaltningschef

Anita Granlund
Avdelningschef

Sammanfattning

Stadens revisorer för fastighetsnämnden har överlämnat sin årsrapport avseende nämndens verksamhet under 2012. Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten senast den 31 augusti 2013.

Av revisionsrapporten framgår att fastighetsnämnden och dess ledamöter tillstyrks ansvarsfrihet.

Revisorerna har bedömt att verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi är uppfyllt, att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig och att bokslut och räkenskaper är rättvisande och följer gällande regler och god redovisningssed. Det innebär att revisorerna



sammanfattningsvis har givit nämnden ”godkänt” på samtliga tre granskningsområden. Därutöver har revisorerna i sin årsrapport lämnat ett antal kommentarer.

Utlåtande

Fastighetskontorets synpunkter på årsrapporten

Kontorets kommentarer på valda delar av årsrapporten framgår nedan, fördelat efter tre granskningsområden;

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
2. Intern Kontroll
3. Bokslut och räkenskaper

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Ekonomiskt resultat

Revisorerna bedömer att budgethållningen har varit tillräcklig. Nämnden visar ett nettoresultat för 2012 på -0,5 mnkr vilket är 1,9 mnkr bättre än budget.

Verksamhetens resultat

Revisorerna bedömer att nämnden under 2012 i allt väsentligt har uppfyllt kommunfullmäktiges mål för verksamheten. I övrigt instämmer revisionskontoret i nämndens egna bedömningar, dvs. att kommunfullmäktiges inriktningsmål har uppfyllts helt och att tre av nämndens fem nämndmål också har uppfyllts helt.

Fastighetskontoret konstaterar att revisorerna och kontoret är överens i bedömningarna vad gäller ekonomiskt resultat samt verksamhetens resultat.

2. Intern Kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att fastighetsnämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Vissa brister har dock noterats vad gäller följsamhet mot tecknade avtal och tilldelning och borttag av behörigheter i ekonomisystemet Agresso.

Nämndens lednings- och styrdokument

Revisionskontoret har granskat nämndens verksamhetsplan för år 2012 och bedömer att nämndens egna mål för verksamhetsområdet ansluter till kommunfullmäktiges mål. Revisionskontoret gör bedömningen att nämndens verksamhetsplan utgör ett

ändamålsenligt styrdokument och att nämnden i övrigt har ett fungerande system för styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten.

Nämndens uppföljning av ekonomi och verksamhet

Revisorerna bedömer att uppföljningen är tillräcklig för att nämnden kontinuerligt och systematiskt ska kunna följa verksamhetens utveckling.

Revisionskontorets granskning av avtalshantering

Revisionskontoret granskade under året fastighetskontorets avtalshantering. Syftet var att bedöma om rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal finns och tillämpas samt om följsamheten mot tecknade avtal är god. Revisionskontorets sammanfattande bedömning är att nämndens uppföljning och kontroll av följsamheten till ingångna avtal är i huvudsak tillräcklig, men att nämnden bör säkerställa att alla avtal finns tillgängliga.

Fastighetskontoret instämmer i synpunkten och har under 2013 påbörjat arbetet med tillgängliggörandet av gällande avtal.

Behörigheter i Agresso

Revisionskontoret granskade under året kontorets hantering av behörigheter i ekonomisystemet Agresso. Syftet var att bedöma om den interna kontrollen var tillräcklig när det gäller behörigheter. Revisionskontoret bedömer att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig när det gäller tilldelning och borttag av behörigheter.

Fastighetskontoret anser sig ha bra rutiner och kontroll över behörigheter i Agresso. Kritiken gäller föräldralediga, tjänstlediga osv. vilka inte kan spärras ur systemet då det kan inkomma en faktura, t.ex. en telefonräkning, med dem som referens trots att de för närvarande inte är i tjänst.

Hyresgästernas nöjdhet

Revisionskontoret granskade under året nöjdheten hos nämndens hyresgäster. Syftet var att bedöma om fastighetsnämnden har ett ändamålsenligt system för att kommunicera med hyresgästerna (stadens förvaltningar). Revisionskontoret konstaterar i och med granskningen att det finns ett engagemang och en plan för förbättrad kommunikation med hyresgästerna, men att nämnden står inför en utmaning framöver för att implementera de nya verktygen och att därigenom förbättra kommunikationen med hyresgästerna.



3. Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens bokslut och räkenskaper för 2012 i allt väsentligt är rättvisande.

Underlagen till årsbokslutet är i god ordning och posterna är i huvudsak väl dokumenterade.

En granskning av nämndens hantering och redovisning av mervärdesskatt (moms) har genomförts. Granskningen visar att rutiner finns och att nämnden hanterar mervärdesskatt korrekt. Revisionskontorets samlade bedömning är att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig och att redovisningen i allt väsentligt är rättvisande.

En granskning av anläggningsredovisningen har gjorts av revisionskontoret. Granskningen är en uppföljning av de brister som konstaterades i 2011 års granskning.

Revisionskontorets samlade bedömning är att nämnden i huvudsak har en tillräcklig intern kontroll avseende anläggningsredovisningen.

Fastighetskontoret delar revisionskontorets bedömningar.

Slut