



---

**REVISIONSBERÄTTELSE ÖVER  
VERKSAMHETEN 2012 AVSEENDE:**

Kommunstyrelsen	Farsta stadsdelsnämnd
Revisorskollegiet	Älvsjö stadsdelsnämnd
Valnämnden	Hägersten-Liljeholmens stadsdels- nämnd
Rådet till skydd för Stockholms skönhet (Skönhetsrådet)	Skärholmens stadsdelsnämnd
Servicekommittén	Exploateringskommittén
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd	Fastighetskommittén
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd	Idrottskommittén
Hässelby-Vällingby stadsdels- nämnd	Kulturskommittén
Bromma stadsdelsnämnd	Kyrkogårdskommittén
Kungsholmens stadsdelsnämnd	Miljö- och hälsoskyddskommittén
Norrmalms stadsdelsnämnd	Socialkommittén
Östermalms stadsdelsnämnd	Arbetsmarknadskommittén
Södermalms stadsdelsnämnd	Stadsbyggnadskommittén
Enskede-Årsta-Vantörs stadsdels- nämnd	Trafik- och renhållningskommittén
Skarpnäcks stadsdelsnämnd	Utbildningskommittén
	Äldrekommittén
	Överförmyndarkommittén

## **GRANSKNINGSRAPPORTER ÖVER VERKSAMHETEN 2012 AVSEENDE:**

Stockholms Stadshus AB	Stockholm Vatten AB
AB Familjebostäder	Stockholms Hamn AB
AB Familjebostäder Fastighetsnät	Nynäshamns Hamn AB
Hemmahamnen Kontor AB	Stockholms Stadsteater AB
Hemmahamnen Bostad AB	Stockholm Globe Arena
Fastighets AB Pendlaren	Fastigheter AB
AB Stockholmshem	Stockholmsarenan AB
AB Stockholmshem Fastighetsnät	Stockholm Entertainment District
Bostads AB Hammarbygård	AB
Västertorp Energi AB	Södra Byggrätten Globen AB
Asignalen Ä 5 AB	Arena 9 Norra Fastigheten AB
Asignalen S 5 AB	Stockholm Business Region AB
Fastighets AB Syl 3	Stockholm Visitors Board AB
AB Svenska Bostäder	Stockholm Business Region
AB Stadsholmen	Development AB
IT-BO Stockholm AB	Stockholms Stads Bostads-
Fastighets AB Burspråket	förmedling AB
Svenska Bostäder L-bolag 1 AB	S:t Erik Markutveckling AB
Fastighets AB Centrumhuset i	Fastighets AB G-mästaren
Vällingby	AB Runda Huset
Micasa Fastigheter i Stockholm	Fastighets AB Charkuteristen
AB	Fastighets AB Styckmästaren
AB Stokab	Fastighets AB Tuben
S:t Erik Kommunikation AB	Kylfacket Förvaltning AB
S:t Erik Fiber AB	Fastighets AB Kylrummet
Skolfastigheter i Stockholm AB	Fastighets AB Palmfelt Center
(SISAB)	S:t Erik Livförsäkring AB
Stockholms Stads Parkerings AB	S:t Erik Försäkrings AB
Stockholm Vatten VA AB	

## **REVISIONSBERÄTTELSE ÖVER VERKSAMHETEN 2012 AVSEENDE:**

Storstockholms brandförsvaret

**REVISIONSBERÄTTELSE**  
**FÖR**  
**KOMMUNSTYRELSEN ÅR 2012**

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat kommunstyrelsens verksamhet under år 2012. Granskningen av kommunstyrelsen omfattar också kommunövergripande funktioner, stadens årsredovisning och bokföring samt den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen Stockholms stad.

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.

De utsedda lekmannarevisorerna i stadens bolag – Stockholms Stadshus AB inklusive dotterbolagen – har granskat verksamheten i dessa bolag under år 2012.

Vi bedömer sammantaget att verksamheten i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att stadens årsredovisning godkänns.

Vi tillstyrker också att kommunstyrelsen och dess ledamöter beviljas  
ansvarsfrihet.

Vi bifogar en sammanfattad redogörelse för resultatet av granskningen av  
stadens nämnder och bolag.

Stockholm den 21 mars 2013


  
Bengt Akalla

  
Bo Dahlström

  
Håkan Apellkrona

  
Andreas Bjerke

  
Ulf Bourker Jacobsson

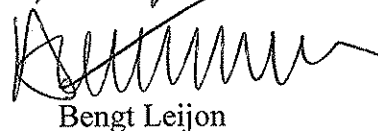
  
Jan Demuth

  
Barbro Ernemo

  
Birgitta Guntsch

  
Barbro Hedman

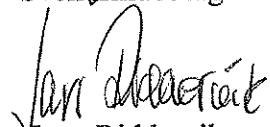
  
Bengt Lagerstedt

  
Bengt Leijon


  
Sven Lindeberg

  
Ulla-Britt Ling-Vannerus

  
Amanj Mala-Ali

  
Lars Riddervik

  
Bosse Ringholm

  
Gun Risberg

  
Siv Rodin

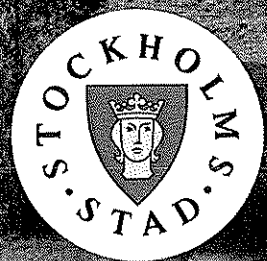
  
Michael Santesson

  
David Winks



Stockholm  
*The Capital of Scandinavia*

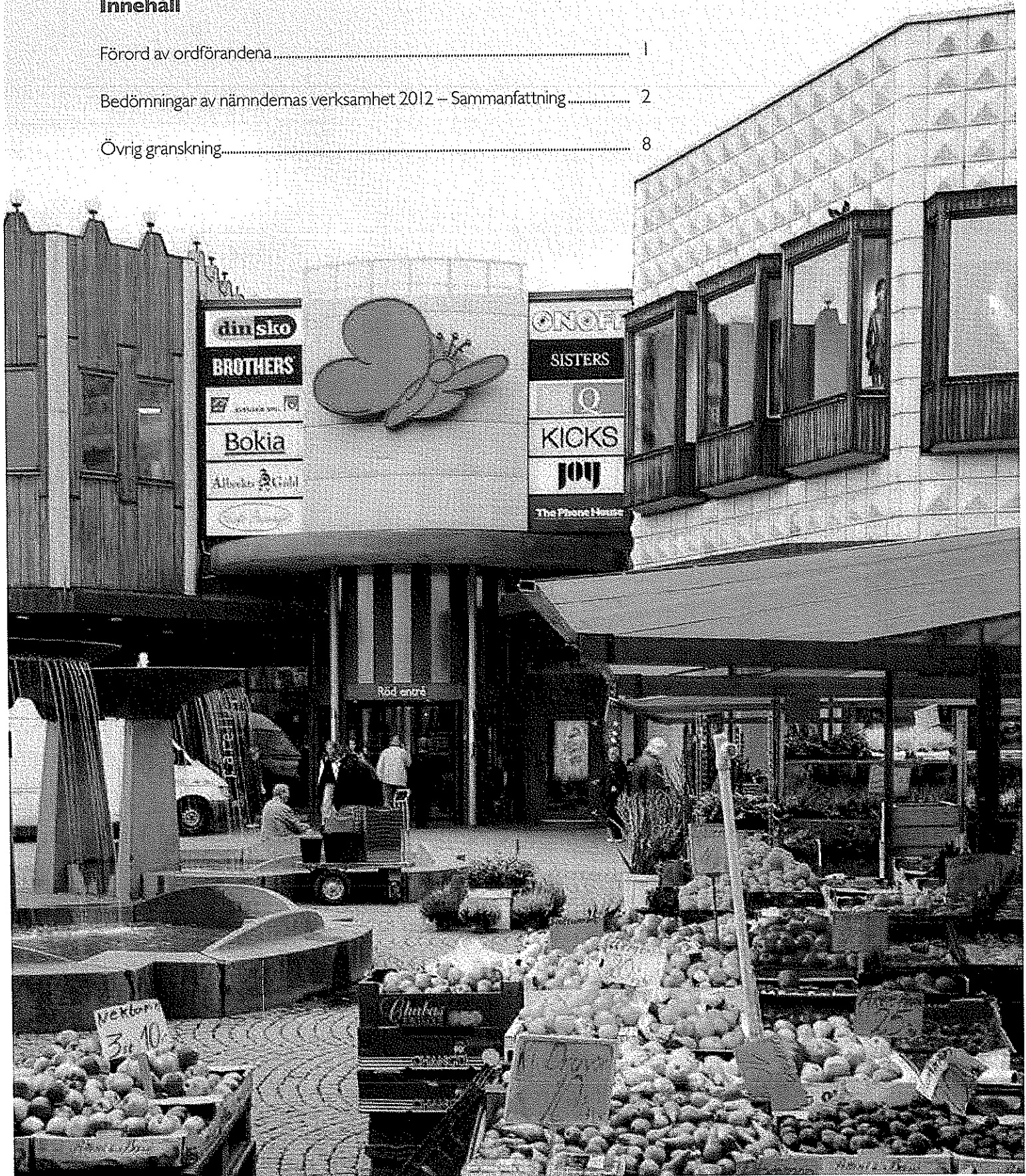
# Årsredogörelse 2012



STADSREVISIONEN

## Innehåll

Förord av ordförandena.....	1
Bedömningar av nämndernas verksamhet 2012 – Sammanfattning .....	2
Övrig granskning.....	8



### Förord av ordförandena

Vi revisorer har, på fullmäktiges uppdrag, granskat samtliga nämnder och styrelser i den omfattning som följer av god revisions sed. Det innebär att vi granskat om verksamheten följer och lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vi har också tittat på om redovisningen är rättvisande så att den kan ligga till grund för styrning, ledning, uppföljning och kontroll av den verksamhet som bedrivs.

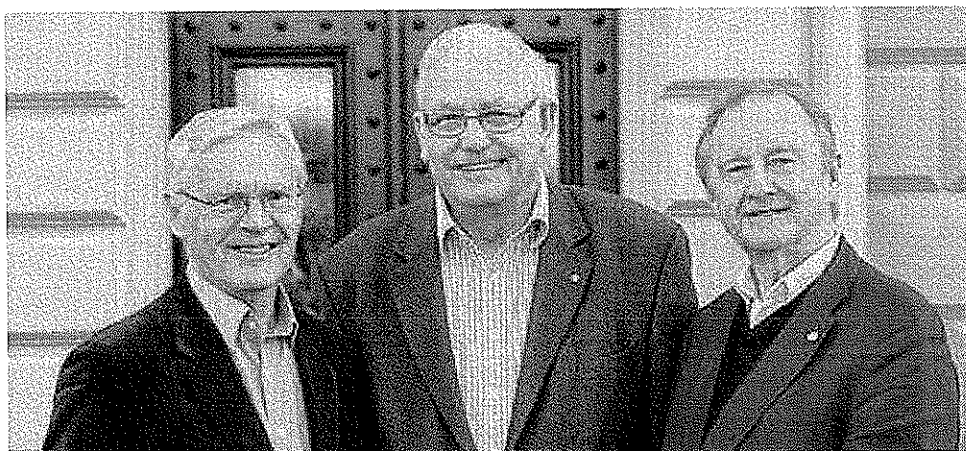
Vi kan konstatera att flertalet av stadens verksamheter har utvecklats på ett positivt sätt och att de flesta av de mål som kommunfullmäktige antagit har uppnåtts. Vår granskning visar också att det råder god ordning och att flertalet av de mål som nämnderna satt upp både vad gäller resultat och verksamhet har uppfyllts. Flertalet nämnder har också en god styrning, kontroll och uppföljning av sin verksamhet och det finns en följsamhet mot lagstiftning och god redovisningssed vad gäller nämndernas räkenskaper. Också inom stadens bolag råder god ordning.

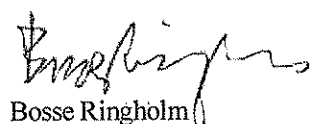
En viktig förutsättning för att staden skall kunna leva upp till kommunallagens krav på en god ekonomisk hushållning är en väl fungerande styrning och uppföljning av verksamheten. Under 2012 finns några avvikelser från detta och som vi vill lyfta fram. Det rör bland annat *Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd* samt *överförmyndarnämnden* där vi valt att rikta kritik i form av anmärkning. Orsaken är främst upprepane budgetunderskott och brister i såväl intern kontroll som i målpuppfyllelse.

Granskningen av år 2012 har sammanfattats i en årsrapport ställd till respektive nämnd och en granskningspromemoria ställd till respektive bolag innehållande våra iakttagelser, bedömningar och rekommendationer.

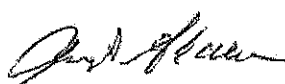
I denna årsredogörelse gör vi en kortfattad sammanfattning av granskningen för nämnder och bolag. Framför allt kommenteras granskning där avvikelser finns och där förbättringsområden har identifierats.

Genom vår granskning bidrar vi till stadens utveckling, en ökad effektivitet samt att skapa ökad legitimitet och förtroende för Stockholm stads verksamheter.



  
Bosse Ringholm

Ordförande  
Revisorsgrupp 3



Bengt Akalla  
Ordförande  
Revisorsgrupp 1



Bengt Leijon  
Ordförande  
Revisorsgrupp 2

# Bedömningar av nämndernas verksamhet 2012 – Sammanfattning





### Samlad bedömning

Vi har för år 2012 granskat om verksamheten inom nämnder, bolag och stiftelser sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Generella kriterier för granskning och bedömningar liksom det samlade resultatet av gjorda bedömningar, framgår av upprättade årsrapporter. Utöver årsrapporterna har också ett antal projekt-rapporter tagits fram under året, vilka sammanfattas i denna årsredogörelse.

Stadsrevisionens samlade bedömning är att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Utifrån avrapporteringen i årsredovisningen bedöms resultatet i allt väsentligt vara förenligt med de mål fullmäktige fastställt. Vi delar kommunstyrelsens bedömning att god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Stadsrevisionens samlade bedömning är att stadens årsredovisning i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed. Avvikelse mot god redovisningssed finns dock vad gäller redovisning av avsättningar. Utifrån genomförd granskning av nämndernas bokslut för år 2012 bedöms alla nämnder ha rättvisande räkenskaper.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar samtliga 30 nämnder och dess ledamöter ansvarsfrihet för nämndernas verksamhet år 2012. Vad gäller Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd riktar vi kritik i form av anmärkning för bristande styrning och ledning. Vi riktar även kritik i form av anmärkning mot överförmyndarnämnden för bristande styrning, ledning, uppföljning och kontroll.

### God ekonomisk hushållning

Kommunallagens bestämmelser för god ekonomisk hushållning innebär bland annat att kommuner och landsting i sin budget ska ta fram mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning. Budgeten ska innehålla mål för såväl verksamheten som ekonomin. Fullmäktige har fastställt tre inriktningsmål. Dessa är verksamhetsövergripande och gäller för samtliga nämnder och bolag.

De tre inriktningsmålen är:

- Stockholm ska vara en attraktiv, trygg, tillgänglig och växande stad för boende, företagande och besök
- Kvalitet och valfrihet ska utvecklas och förbättras
- Stadens verksamheter ska vara kostnads-effektiva

Kommunfullmäktige har dessutom formulerat 13 verksamhetsmål, vilka ska konkretisera inriktningsmålen. Kopplat till verksamhetsmålen har fullmäktige fastställt ett antal indikatorer. Utöver verksamhetsmålen har sex finansiella mål fastställts.

Vi har vid den årliga granskningen av stadens nämnder bedömt i vilken omfattning nämnderna bidragit till att uppnå kommunfullmäktiges verksamhetsmål. Detta har bland annat skett genom att vi har granskat hur nämnderna har arbetat med kommunfullmäktiges verksamhetsmål med tillhörande indikatorer och aktiviteter. Stadsrevisionen bedömer att fullmäktiges inriktningsmål uppnås samt att två av verksamhetsmålen uppnås delvis och att övriga verksamhetsmål uppnås helt. De verksamhetsmål som har uppfyllts delvis är *Förskolor och skolor i Stockholms ska ge barn vad de behöver för att lära och utvecklas och Stockholmarna ska vara trygga och nöjda med städning samt renhållning.*

Stadsrevisionen konstaterar att de sex finansiella målen har uppfyllts helt.

Stadsrevisionens samlade bedömning är att stadens verksamhet har bedrivits enligt god ekonomisk hushållning samt att resultatet, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.

### Nämndernas verksamhet

Vår granskning av nämnder och styrelser visar att det sammantaget inom granskade verksamheter finns en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll samt att redovisningen är rättvisande. Undantagna är Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd och överförmyndarnämnden. I samband med årets granskning vill vi lyfta fram ett antal iakttagelser beträffande några nämnder.

**Revisorsgrupp 1**

*Revisorsgrupp 1* granskar kommunstyrelsen, servicenämnden, skönhetsrådet och valnämnden samt samordnar koncern- och bolagsgranskning. Gruppen behandlar också granskningar på kommunövergripande nivå samt där det finns behov av samordning eller likformighet när det gäller nämndernas verksamhet.

När det gäller kommunstyrelsens egen verksamhet, servicenämnden, skönhetsrådet och valnämnden är vår bedömning att dessa har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen är tillräcklig.

När det gäller kommunstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll på en kommunövergripande nivå hänvisas till avsnittet ovan avseende den samlade bedömningen samt kommunstyrelsens årsrapport.

**Revisorsgrupp 2**

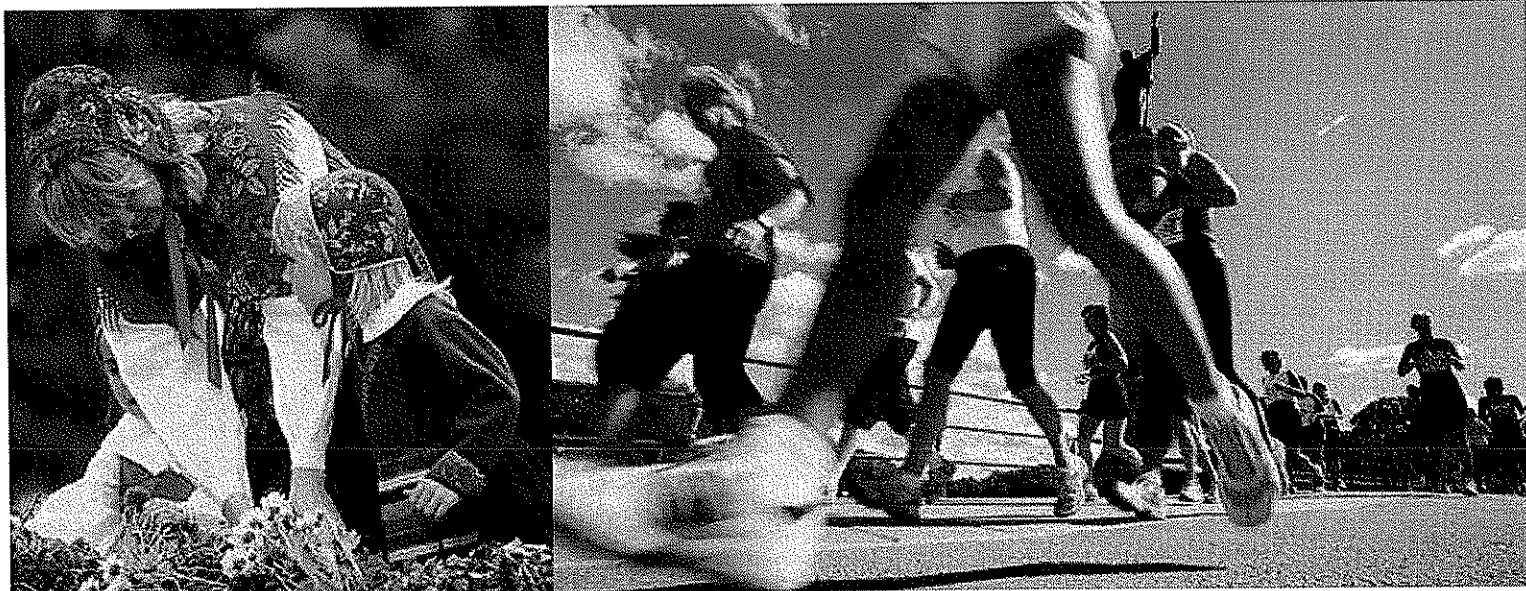
*Revisorsgrupp 2* granskar exploateringsnämnden, fastighetsnämnden, idrottsnämnden, kultur- nämnden, kyrkogårdsnämnden, miljö- och hälsoskyddsnämnden, stadsbyggnadsnämnden, trafik- och renhållningsnämnden samt utbildningsnämnden.

När det gäller *idrottsnämnden* är vår bedömning att nämndens interna kontroll inte är helt

tillräcklig. Detta beror främst på brister gällande avtalshantering och kundfakturerings. Nämnden arbetar dock aktivt med att utveckla sina rutiner och processer i syfte att stärka den interna kontrollen. Vidare finns vissa brister när det gäller prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter under året.

Vidare är vår bedömning att *stadsbyggnadsnämndens* interna kontroll inte varit helt tillräcklig. Genomförd granskning av bygglovshanteringen visar att Plan- och bygglagens tidskrav, om att sökanden av bygglov ska få besked inom tio veckor, inte följs upp. Vår bedömning är att ca 30 % av granskade ärenden inte lett till beslut inom 10 veckor.

Beträffande *utbildningsnämnden* är vår bedömning att nämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Orsakerna härtill är att nämnden endast delvis bidrar till att fullmäktiges mål uppnås. Kunskapsmålen har delvis uppnåtts och nämnden redovisar också en negativ utveckling vad gäller kunskapsresultaten för grundskolan. Gymnasieskolan har en mer positiv utveckling. Nämndens arbete med att utveckla konkreta strategier för att vända utvecklingen är mycket angeläget. I genomförda granskningar under året har bl.a. framkommit brister vad gäller arbetet med särskilt stöd inom grundskolan. Nämndens ekonomiska resultat är dock tillfredsställande.



För övriga nämnder har vi inte noterat några avvikelser som påverkar våra bedömningar. En sammanställning av våra bedömningar för samtliga nämnder redovisas på sidan 7.

### **Revisorsgrupp 3**

*Revisorsgrupp 3* granskar samtliga stadsdelsnämnder, socialnämnden, arbetsmarknadsnämnden, äldrenämnden och överförmyndarnämnden.

Vad gäller *Hässelby-Vällingby stadsdelnämnd* riktar vi kritik i form av en anmärkning för bristande styrning och ledning. Den huvudsakliga grunden för vårt ställningstagande utgörs av nämndens upprepade bristande budgetdisciplin. Vidare har nämnden inte helt nått upp till kommunfullmäktiges mål vad gäller hållbar livsmiljö och stadsmiljö samt ekonomiskt bistånd.

Vi riktar även kritik i form av anmärkning mot *överförmyndarnämnden* för bristande styrning, ledning, uppföljning och kontroll. Den främsta orsaken är nämndens upprepade budgetunderskott men även brister i måluppfyllelse och intern kontroll. Handläggningstiderna för myndighetsutövningen har blivit längre. Kvalitetssäkringen av gode män har inte fungerat tillfredsställande och åtagande om att påbörja granskning av samtliga redovisningspliktiga ärenden under året har inte uppfyllts. Vi har även noterat att nämnden ännu inte har en fungerande rutin för den interna kontrollen.

För övriga nämnder har vi inte noterat några avvikelser som påverkar våra bedömningar. En sammanställning av våra bedömningar för samtliga nämnder redovisas på sidan 7.

### **Stadshuskoncernens bolag**

Revisionskontoret har upprättat 15 granskningspromemorior för bolagen som underlag till lekmanrevisorernas granskningsrapporter. Lekmanrevisorerna har i enlighet med aktiebolagslagens 10 kap 14 § lämnat sina granskningsrapporter (50 stycken) till bolagsstyrelserna för vidarebefordran till årsstämmorna.

Lekmanrevisorerna har inte i någon granskningsrapport riktat kritik mot styrelsen eller VD. Under avsnitt Stadens bolag (sid 17) återfinns en översiktlig redovisning av lekmanrevisorernas granskningar.

### **Kommunalförbund**

Revisionen av Storstockholms brandförsvärsförbund utförs av fem förtroendevalda revisorer från medlemskommunerna där Stockholms stad är representerad. Revisorerna biträds av en extern revisionsbyrå. Revisorerna har lämnat sin revisionsberättelse samt redogörelse för år 2012.



### Stiftelser

De förtroendevalda revisorerna och de auktoriserade revisorerna i stiftelserna Barnens Dag och Stockholms Läns Äldrecentrum har lämnat sina revisionsberättelser för år 2012. Av dessa framgår bland annat att årsredovisningarna har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av stiftelsernas resultat och ställning. Vidare framgår att styrelseledamöterna inte har handlat i strid med stiftelselagen eller respektive stiftelses stiftelseurkund. Revisorerna för Stiftelsen Hotellhem i Stockholm beräknas lämna sin revisionsberättelse i april 2013.



**Revisorernas bedömningar av facknämndernas verksamhet under år 2012**

<b>Nämnd</b>	<b>Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi</b>	<b>Intern kontroll</b>	<b>Bokslut och räkenskaper</b>
Kommunstyrelsen – egen verksamhet	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Servicenämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Exploateringsnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Fastighetsnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Idrottsnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Inte helt tillräcklig	▶ Rättvisande
Kulturnämnden – avseende kulturförvaltningen	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Kulturnämnden – avseende stadsarkivet	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Kyrkogårdsnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Stadsbyggnadsnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Inte helt tillräcklig	▶ Rättvisande
Trafik- och renhållningsnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Utbildningsnämnden	▶ Inte helt tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Arbetsmarknadsnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Socialnämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Äldrenämnden	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Överförmyndarnämnden	▶ Inte tillfredsställande	▶ Inte tillräcklig	▶ Rättvisande

**Revisorernas bedömningar av stadsdelsnämndernas verksamhet under år 2012**

<b>Nämnd</b>	<b>Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi</b>	<b>Intern kontroll</b>	<b>Bokslut och räkenskaper</b>
Rinkeby-Kista	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Spånga-Tensta	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Hässelby-Vällingby	▶ Inte tillfredsställande	▶ Inte tillräcklig	▶ Rättvisande
Bromma	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Kungsholmen	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Norrmalm	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Östermalm	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Södermalm	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Enskede-Årsta-Vantör	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Skarpnäck	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Farsta	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Älvsjö	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Hägersten-Liljeholmen	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande
Skärholmen	▶ Tillfredsställande	▶ Tillräcklig	▶ Rättvisande



# Övrig granskning

Stadsrevisionens årliga granskning består av grundläggande granskning och fördjupad granskning. Fördjupade granskningar genomförs ofta som särskilda projekt. Projekten kan beröra en eller flera nämnder. Det genomförs också ett antal fördjupade granskningar per nämnd som redovisas i respektive nämnds årsrapport. Några av de genomförda granskningarna lyfts fram nedan. Samtliga revisionsprojekt som genomförts under revisionsåret 2012 finns förtecknade i en av fakturorna. Övriga fördjupade granskningar redovisas närmare i respektive nämnds årsrapport.

#### **Infrastruktur m.m.**

##### **Intern kontroll i entreprenader och byggprojekt**

Stadsrevisionen har granskat om exploateringsnämnden har ett tillräckligt internkontrollarbete när det gäller skydd mot oegentligheter. Den samlade bedömningen är att nämnden bedriver ett förebyggande arbete när det gäller skydd mot oegentligheter men att detta arbete kan utvecklas, bl.a. vad gäller riskanalyser och seriositetskontroller. Den löpande kontrollen vid entreprenadgenomförandet är ett riskområde. Uppföljning av entreprenadgenomförandet utifrån avtalets föreskrifter samt byggleddningskonsultens roll bör omfattas av återkommande riskanalyser och internkontrollrutiner. Väl fungerande kontroller inom detta område bör bidra till att risken för oegentligheter minskar. När det gäller seriositetskontroll bör samma kontroll som görs vid upphandlingstillfället göras regelbundet under avtalstiden.

##### **Tryggheten i stadens parker**

Stadsrevisionen har genomfört en granskning avseende om stadsdelsnämnderna och trafik- och renhållningsnämnden arbetar på ett tillfredsställande sätt med trygghetskapande åtgärder när det gäller stadens parker. Granskningen visar att granskade stadsdelsnämnder i huvudsak har en tydlig styrning, kontroll och uppföljning av trygghetsarbetet i parkerna. System och rutiner som bättre fångar upp inträffade incidenter och allmänhetens känsla av otrygghet i parkerna bör dock utvecklas. Vidare visar granskningen att det finns en tydlig ansvarsfördelning och ett

fungerande samarbete i trygghetsarbetet mellan granskade stadsdelsnämnder och trafik- och renhållningsnämnden. Allmänheten bedöms ha möjlighet att påverka nämndernas trygghetskapande åtgärder i parkerna via möjligheten att närvara vid samrådsmöten, genom medborgarförslag, genom funktionen för klagomåls- och synpunktshantering och genom lokala Brå.

##### **Planering av kommunal service i stadsutvecklingsområden**

Stadsrevisionen har granskat hur behovet av kommunal service tillgodoses i planeringen och genomförandet av stadsutvecklingsområden. Med kommunal service avses här förskolor, grundskolor, äldreomsorg samt bostäder för personer med funktionsnedsättning. Granskningen har begränsats till att omfatta stadsutvecklingsområdena Haga-staden och Nordvästra Kungsholmen.

Granskningen visar att det finns ett fungerande samarbete mellan granskade nämnder i planeringen och genomförande av de båda stadsutvecklingsområdena. De synpunkter och önskemål som stadsdelsnämnderna samt utbildningsnämnden lämnat har tillgodosetts i detaljplanerna och exploateringsavtalen. När det gäller byggnation och planering av bostäder för personer med funktionsnedsättning uppnås inte kommunfullmäktiges ambition att fem procent av denna boendeform ska planeras in i större stadsutvecklingsområden.

##### **Bygglov**

Stadsrevisionen har granskat stadsbyggnadsnämndens hantering av bygglov. Det centrala i granskningen har varit att belysa och bedöma om stadsbyggnadsnämnden utifrån ny plan- och bygglag (PBL) arbetar på ett tillfredsställande sätt. Det gäller främst hur nämnden arbetar för att uppnå lagens tidskrav för besked om bygglov. Den samlade bedömningen är att styrning, uppföljning och kontroll inte är tillfredsställande. Bedömningen grundar sig främst på att nämnden inte följer upp PBL:s tidskrav om att sökanden av bygglov ska få besked inom tio veckor från komplett ansökan lämnats till beslut. Vidare har arbetsplatsbesök inte gjorts i tre ärenden som av förvaltningen bedöms

som komplicerade och tiden från det att ansökan inkommit till begäran om komplettering av ansökan varierar stort mellan handläggarna vid sektionerna. I tre av de granskade ärendena har komplettering begärts först efter fem, sex respektive sju månader.

#### **Stadens trafiksäkerhetsprogram**

Stadsrevisionen har genomfört en granskning avseende hur trafik- och renhållningsnämnden arbetar med trafiksäkerhetsfrågorna i enlighet med trafiksäkerhetsprogrammet. Den samlade bedömningen är att trafik- och renhållningsnämnden arbetar tillfredsställande med genomförande av åtgärder för ökad trafiksäkerhet. När det gäller uppföljning av de effekter genomförda åtgärder medfört och redovisning av kostnader för detta bör det utvecklas. I trafiksäkerhetsprogrammet anges att åtgärder ska konkretiseras och presenteras i årliga handlingsplaner där kostnader liksom förväntade effekter på antal dödade och svårt skadade ska beskrivas. Av nämndens åtgärdsplan 2012 framgår inte kostnader för de planerade åtgärderna. De effekter som åtgärderna sammantaget förväntas ge anges inte heller i planen. Uppföljning av genomförda åtgärder enligt åtgärdsprogram 2011 har inte gjorts och redovisats till nämnden. Det finns ingen samlad dokumentation över genomförda åtgärder och vilka effekter dessa fått.

#### **IT-verksamhet**

##### **Beslutsprocess och underlag inför införandet av gemensam IT-service, GS-IT**

Stadsrevisionen har genomfört en granskning av beslutsprocess och underlag i form av utredningar, m.m. inför införandet av gemensam IT-service, GS-IT med syfte att bedöma om kravställande och upphandling skett utifrån gällande lagstiftning och fullmäktiges intentioner vad gäller införandet av gemensam IT-service. Sammanfattningsvis bedöms att kommunfullmäktiges intentioner med införandet av GS-IT avspeglas i preciseringar i form av projektdirektiv, projektplaner, osv. Vidare bedöms upphandlingen vad gäller formalia vara i enlighet med lagen om offentlig upphandling och stadens policy på området. Granskningen visar dock att det funnits vissa brister vad gäller beslutsunderlaget. Outsourcing har ställts mot andra alternativ utifrån kostnads- och verksamhetssynpunkt när det gäller stadsdelsnämnderna men det har inte skett för facknämnderna och bolagen. Krav- och behovsanalys har inte genomförts i den omfattning som kommunstyrelsen beslutat. En mer utvecklad kommunikation och förankring i ett tidigt skede hade sannolikt också underlättat genomförandet.

##### **E-tjänstprogrammet**

Stadsrevisionen har genomfört en granskning avseende E-tjänstprogrammet med syfte att bedöma om det sker en tillräcklig styrning och uppföljning av projekten och om de får avsedd effekt

## Fakta

### Revisionsrapporter

- |        |   |         |   |
|--------|---|---------|---|
| 2012:3 | Skoledaivers ogiltiga frånvaro  | 2012:8  | Uppföljning av verksamhet för personer med funktionsnedsättning |
| 2012:4 | Stadens och nämndernas arbete för att säkerställa att FN:s barnkonvention tillämpas | 2012:9  | Stadens trafiksäkerhetsprogram                                  |
| 2012:5 | Bygglov   | 2012:10 | Uppföljningsgranskning av stadens upphandlingsverksamhet        |
| 2012:6 | Tryggheten i stadens parker   | 2012:11 | Granskning av E-tjänstprogrammet                                |
| 2012:7 | Planering av kommunal service i stadsutvecklingsområden                             | 2013:I  | Intern kontroll i entreprenader och byggprojekt                 |



för medborgarna i enlighet med fullmäktiges intentioner. Den sammanfattande bedömningen är att de e-tjänster som införts överlag har bidragit till att uppfylla fullmäktiges inriktningsmål. Områden som behöver utvecklas är dock analysen av invånarnas behov samt uppföljningen av nyttan med tjänsten både vad gäller nyttan för stadens invånare och den egna verksamhetens effektivitet. Vidare görs bedömningen att E-tjänstprogrammet har en väl strukturerad styrning och uppföljning av de enskilda projekten när det gäller ansökan, beslut och genomförande.

#### **Paraplysystemet**

Stadsrevisionen har genomfört en granskning av den interna kontrollen avseende behörighetsrutiner för verksamhetssystemet Paraplyet och dess applikation för ekonomiskt bistånd. Granskningen visar att granskade nämnder inte till alla delar har tillräcklig intern kontroll i sin behörighetsadministration. Brister finns framför allt vad gäller systematisk uppföljning av behörigheter.

#### **Barn och unga**

##### **Stadens och nämndernas arbete för att säkerställa att FN:s barnkonvention tillämpas**

Stadsrevisionen har granskat om kommunstyrelsen och nämnderna i sin styrning och uppföljning av verksamheterna har beaktat barnkonventionen och den nationella strategin för att stärka barnets rättigheter på ett tillfredsställande sätt.

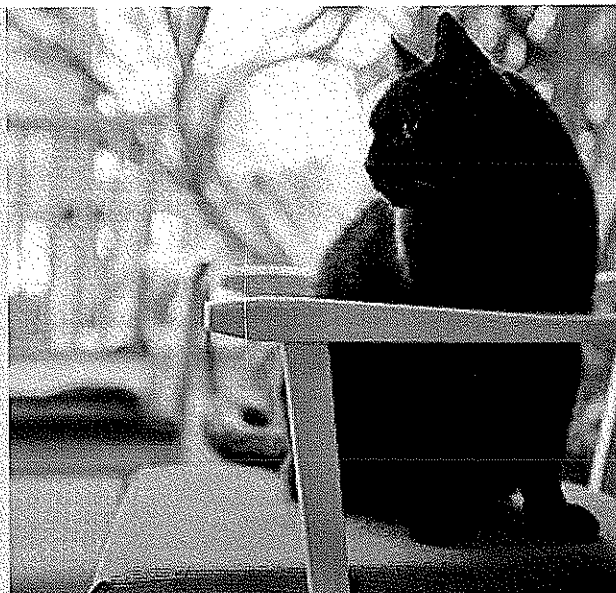
Granskningen visar att det saknas en tydlig struktur för hur arbetet med barnkonventionen och barnets rättigheter ska bedrivas och följas upp i staden. Det finns inget generellt beslut om barnkonventionen och barnets rättigheter och det finns ingen tydlig styrning via stadens budget. Stadens styrning av barnperspektivet i stadsplaneringen är inte konsekvent eftersom exploateringsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden, som är viktiga aktörer i stadsplaneringen, inte omfattas av de mål, strategier och ansvar som stadens översiktsplan hänvisar till.

##### **Grundskolans arbete med elever som riskerar att inte nå kunskapsmålen**

Stadsrevisionen har granskat skolornas arbete med elever som riskerar att inte nå kunskapsmålen. Syftet med granskningen har varit att bedöma om det finns en ändamålsenlig styrning och uppföljning inklusive stöd för skolornas arbete med elever som riskerar att inte nå de kunskapsmål som minst ska uppnås. Den samlade bedömningen är att det pågår aktiviteter för att utveckla styrningen centralt för att mer rikta stödet till de skolor som har flest elever som inte når kunskapsmålen. Även på skolnivå pågår arbete med att se över styrning och uppföljning i förhållande till nya läroplanen mm. Det finns dock angelägna utvecklingsområden framför allt vad gäller särskilt stöd. Granskningen visar att skolorna tillämpar bestämmelserna olika när det gäller gränsen för när insatser i form av

#### **Revisionsrapporter fortsättning**

- 2013:2 Samverkan mellan Stockholms stad och Stockholms läns landsting avseende barn och unga med psykisk ohälsa
- 2013:3 Grundskolans arbete med elever som riskerar att inte nå kunskapsmålen
- 2013:4 Beslutsprocess och underlag inför införandet av gemensam IT-service, GS-IT
- 2013:5 Avvikelsehantering inom äldreomsorgen



särskilt stöd sätts in. Av granskningen framgår också att beslut om särskilt stöd i flera fall inte fattats på det formella sätt som nya skollagen föreskriver. Detta sammantaget gör att det finns en risk att eleven inte får sina individuella behov tillgodosedda. Skolorna behöver också följa upp de egna rutinerna så att pedagogiska utredningar görs och att åtgärdsprogrammen utvärderas kontinuerligt.

#### **Skolelevers ogiltiga frånvaro**

Stadsrevisionen har genomfört en granskning avseende rutiner för registrering, uppföljning och analys av ogiltig frånvaro, hur vårdnadshavare meddelas samt om åtgärder vidtas i enlighet med skollagen och centrala riktlinjer. I granskningen har också ingått att bedöma om nämnden har en samlad bild av skolpliktiga elever med hög ogiltig frånvaro oavsett hos vilken huvudman eleven går. Den samlade bedömningen är att några av de granskade skolorna inte har helt tillfredsställande rutiner för att registrera, följa upp, analysera och åtgärda frånvaron. De skolor i denna granskning som utmärker sig genom att ha låg ogiltig frånvaro, har också bra rutiner för registrering av frånvaro. Det gemensamma stödet till skolorna i arbetet med frånvaron behöver utvecklas i flera delar. Positivt är det projekt som startats upp med denna inriktning, men det behövs ett mer kontinuerligt stöd.

Utbildningsnämnden har inte en samlad bild av elevernas ogiltiga frånvaro oavsett om eleven går i nämndens egna skolor eller hos annan huvudman

utan informationen begränsas till total ogiltig frånvaro för nämndens egna skolor.

#### **Barngruppernas storlek**

Stockholms stads kommunfullmäktige har uttalat en ambitionsnivå för barngruppernas storlek. Av stadens budget för 2012 framgår att antalet barn i grupperna, 1–3 år, inte bör vara fler än 14. Grupperna för de äldre barnen, 4–5 år, bör inte bestå av fler än 18 barn. Enligt skollagen ska barngrupperna ha en lämplig sammansättning och storlek och barnen ska erbjudas en god miljö. Den sammanfattande bedömningen är att granskade stadsdelsnämnder bedriver ett systematiskt arbete för att nå fullmäktiges intentioner avseende barngruppernas storlek. Konsekvensutredningar görs regelbundet för att följa upp och utvärdera barngruppernas storlek och sammansättning. Viss överinskrivning förekommer och orsakas till största del av att platsgarantin måste uppfyllas. Detta förekommer under begränsade perioder och kompenseras vid behov av ökad personalstyrka.

#### **Samverkan mellan Stockholms stad och Stockholms läns landsting avseende barn och unga med psykisk ohälsa**

Stadsrevisionen har genomfört en granskning av samverkan mellan Stockholms stad och Stockholms läns landsting avseende barn och unga med psykisk ohälsa. Syftet med granskningen har varit att bedöma om det finns en ändamålsenlig



samverkan mellan Stockholms stad och Stockholms läns landsting för att skapa effektivitet i arbetet med barn och unga med psykisk ohälsa. Sammanfattningsvis konstateras att det finns brister i samverkan som kan påverka effektiviteten i samverkan kring barn och unga med psykisk ohälsa. Granskningen visar att det finns tydliga signaler i styrdokument och planer som påtalar vikten av att samverka samt målet för samverkan, men det saknas rutiner och handlingsplaner på praktisk nivå. Uppdragen för respektive aktör är relativt väl definierade men det finns områden med otydlighet, främst vad gäller vilka som ansvarar för de som inte är i behov av den specialiserade psykiatriska vården, d.v.s första linjens vård. Det finns ingen tydlig definition av psykisk ohälsa, men det finns en samsyn kring problemen och adekvata åtgärder. Däremot brister det i samsynen kring vem som ska göra vad. Samverkansforum finns och där diskuteras ofta problem och utvecklingsbehov, men det brister i handling. Det finns ett avvikelshanteringssystem för hantering av avvikelser gällande samverkan som administreras av KSL (Kommunförbundet Stockholms län) men systemet används i ringa omfattning.

#### **Ensamkommande barn och ungdomar**

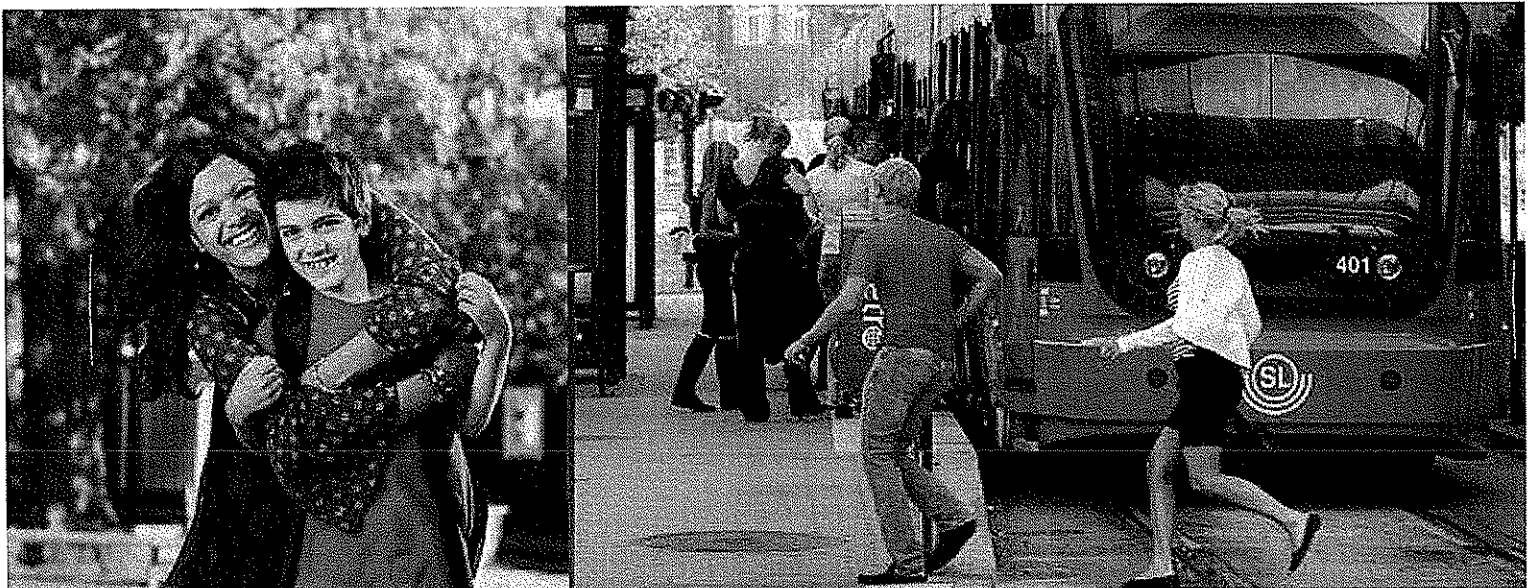
Stadsrevisionen har genomfört en granskning av handläggningen vid mottagandet av ensamkommande barn och ungdomar. I granskningen har ingått att bedöma om det finns system och rutiner

som stöd för handläggningen och en tillräcklig kontroll av verksamheten. Vidare om det finns en fungerande samverkan för att barnen ska få det stöd och den hjälp de behöver. Stockholms stad har tecknat en överenskommelse med migrationsverket om att ta emot ensamkommande barn och ungdomar som sökt asyl och är därmed en s.k. anvisningskommun. Migrationsverket har, för att minska sina handläggningstider för de ensamkommande barnen och ungdomarnas asylansökningar, periodvis infört s.k. anvisningsstopp. Till följd av Migrationsverkets rutiner kan en del av ankomstbarnen/ungdomarna inte alltid anvisas till andra kommuner och blir därför kvar i Stockholm och inom granskad nämnds ansvarsområde. Detta har inneburit att arbetsbelastningen ökat, vilket den befintliga organisationen har haft svårt att klara. Den sammanfattande bedömningen är de system och rutiner som utarbetats för att stödja ärendehandläggningen av de ensamkommande barn och ungdomar som sökt asyl i allt väsentligt tillämpas. Det ökade antalet ärenden kan samtidigt medföra en risk för att barnen inte får det stöd och den hjälp de behöver.

#### **Äldreomsorg**

##### **Avvikelsehantering inom äldreomsorgen**

Stadsrevisionen har genomfört en granskning av om nämnderna har system och rutiner för avvikelshantering som bidrar till att säkerställa att äldre som är i behov av insatser ska få dessa med en god



kvalitet och en hög patientsäkerhet. Sammanfattningsvis bedöms att de granskade nämnderna saknar ett sammanhållet system för avvikelshantering som bidrar till att säkerställa att äldre som är i behov av insatser ska få dessa med en god kvalitet och en hög patientsäkerhet. Nämnderna behöver klargöra på vilket sätt avvikelser ska identifieras, hur de ska sammanställas och hur uppföljning ska ske av att de åtgärdas och tas tillvara i det förebyggande arbetet.

#### **Parbogaranti**

En granskning har genomförts av i vad mån nämnderna efterlever fullmäktiges beslut om parboendegaranti och ersättningsmodell för basservice inom äldreomsorgen. Granskningen visar att det är svårt att få fram fullständiga uppgifter om hur många par som ansökt och beviljats parboende. Anledningen till detta är att parboendena inte är registrerade på ett sätt att uppgifterna direkt går att hämta ur verksamhetssystemet. I äldreförvaltningens tillämpningsanvisningar är det inte tydligt angivet under hur lång period (och nivå) utföraren ska få ersättning, när det inte längre är aktuellt med parboende och den medflyttande måste bo kvar i vård- och omsorgsboende i väntan på annat boende. Enligt äldreförvaltningen kommer detta att tydliggöras i tillämpningsanvisningarna.

#### **Avgifter inom äldreomsorgen**

En granskning har genomförts av om stadsdelsnämnderna hanterar avgifterna inom äldreomsorgen på ett korrekt sätt i förhållande till fullmäktiges beslut och äldreförvaltningens tillämpningsanvisningar. Granskningen har även innefattat en kartläggning av om stadsdelsförvaltningarna upplever att det stöd och den samordning som äldrenämnden erbjuder i arbetet med att tillämpa avgiftssystemet är tillräckligt. Granskningen visar att behovet av utbildning i avgiftshantering är stort. Vidare visar granskningen att granskade stadsdelsnämnder inte har tillräcklig kontroll av att utförarnas avvikelserapportering är rättvisande. Det saknas tillförlitliga system för att kunna kontrollera detta. Det kan vara svårt för den enskilde att kontrollera avgiftsbeslutet, eftersom ett beräkningsunderlag inte bifogas. Även informationen på räkningen till den enskilde bör presenteras på ett sådant sätt att denne kan förstå hur debiterad avgift är framräknad. Underlagen behöver därför ses över avseende hur de kan göras mer tillgängliga.

#### **Stöd och service till personer med funktionsnedsättning**

##### **Uppföljning av verksamhet för personer med funktionsnedsättning**

Stadsrevisionen har granskat om nämnderna följer upp att externa utförare bedriver en verksamhet i enlighet med avtal m.m. på ett tillfreds-

## Fakta

### **Förtroendevalda revisorer 2011–2014**

Bengt Akalla (M),

Håkan Apelkrona (MP)

Andreas Bjerke (C)

Ulf Bourker Jacobsson (M)

Bo Dahlström (S)

Jan Demuth (MP)

Barbro Ernemo (V)

Birgitta Guntsch (M)

Barbro Hedman (S)

Bengt Lagerstedt (M)

Bengt Leijon (M)

Sven Lindeberg (FP)

Ulla-Britt Ling-Vannerus (M)

Amanj Mala-Ali (S)

Lars Riddervik (M)

ställande sätt. Granskningen har avgränsats till LSS-insatserna bostad med särskild service för vuxna och daglig verksamhet och har omfattat socialnämnden och tre stadsdelsnämnder. Socialnämnden ansvarar för de upphandlingar som sker enligt LOV och stadsdelsnämnderna ansvarar för de upphandlingar som sker enligt LOU. Socialnämnden har delegerat delar av uppföljningen till stadsdelsförvaltningarna. Granskningen visar att det finns skillnader i upphandlingsformerna när det gäller uppföljningen. De dagliga verksamheter som upphandlats enligt LOU följs upp och rapporteras årligen till stadsdelsnämnderna. Däremot visar granskningen att en liten del av de dagliga verksamheterna som socialnämnden upphandlat enligt LOV följs upp. Vidare visar granskningen att avtalsuppföljningen bör utvecklas så att den även omfattar en kontroll mot beställningen för att säkerställa en systematisk uppföljning och kvalitetssäkring av insatser och bistånd för personer med funktionsnedsättning

**Avgifter för insatser inom LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade)**

En granskning har genomförts med syfte att bedöma om avgifter för personer som omfattas av LSS hanteras på ett korrekt sätt i förhållande till fullmäktiges beslut och socialförvaltningens tillämpningsanvisningar. Den samlade bedömningen av avgiftshanteringsprocessen är att den inte är effektiv på grund av att den är administrativt

krävande samtidigt som den inte i tillräcklig grad säkerställer att tillämpningsanvisningarna följs. Det finns en risk att det tillämpade avgiftssystemet inte i alla avseende garanterar en likabehandling och att staden i praktiken inte fullt ut får in avgifter i enlighet med tillämpningsanvisningarna.

**Korttidstillsyn (KTT), en insats inom LSS**

Korttidstillsyn är en LSS-insats som kan beviljas skolungdom över 12 år med funktionsnedsättning. Stadsrevisionen har genomfört en granskning av korttidstillsyn enligt LSS vid fyra stadsdelsnämnder med syfte att bedöma om stadsdelsnämnderna lever upp till lagstiftningens krav och stadens riktlinjer för handläggning av insatser enligt LSS och om uppföljningen av avtalen med utförare är tillräcklig. Granskningen har bl.a. visat på brister i kvalitetskraven i samband med upphandling och avtalsskrivande. Avsaknad av kvalitetskrav för verksamheten vid upphandlingen har medfört att avtal inte följts upp. Granskningen visar också att nämndernas arbete kan förenklas, bland annat genom framtagande av en stadsgemensam avtalsmall för KTT och ett tydligare klagörande av vem som har ansvar för att följa upp utförarens verksamhet.

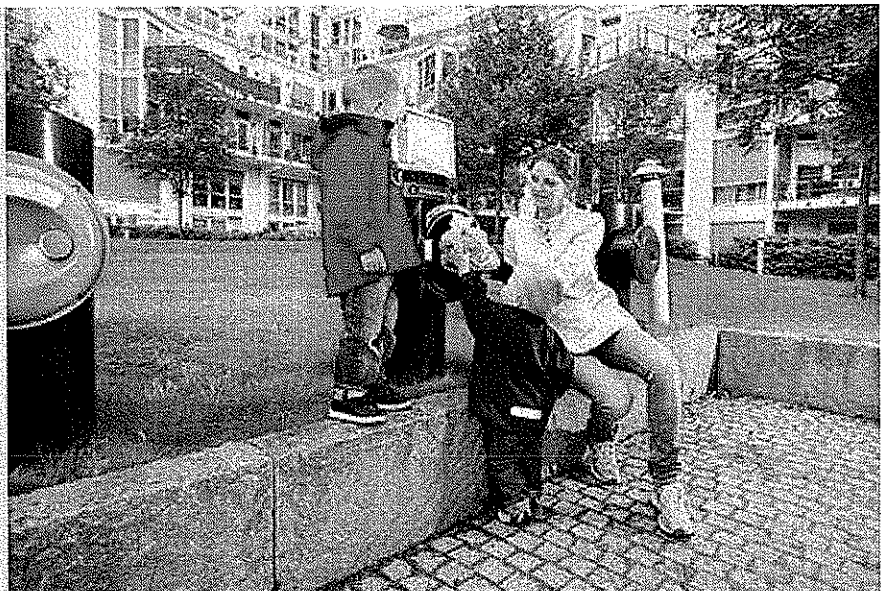
Bosse Ringholm (S)

Gun Risberg (S)

Siv Rodin (FP)

Michael Santesson (MP)

David Winks (KD)



## Övrigt

### Stadens upphandlingar

Stadsrevisionen har genomfört en uppföljande granskning av stadens upphandlingsverksamhet. Utifrån den uppföljande granskningen konstateras bland annat att det saknas konkreta målsättningar och systemstöd som möjliggör effektiv uppföljning och utvärdering av stadens upphandlingsverksamhet. Vidare bör stadsledningskontoret ha en aktivare roll när det gäller att få till stånd gemensamma upphandlingar. Med en mer utvecklad systematik mellan nämnder och mellan nämnder och serviceförvaltningen skulle också fler områden för gemensamma upphandlingar kunna identifieras. Granskningen visar också att det behövs ökad uppföljning och kontroll för att säkerställa att Lagen om offentlig upphandling efterlevs. Det är främst avseende kontroll av gränsen för direktupphandling och löpande seriositetsprövning som det brister.

### Rättvisande räkenskaper

Under 2012 har fördjupade granskningar skett vad gäller kvalitet i redovisningen, redovisning av mervärdesskatt, lönehantering samt faktureringsrutiner.

På området redovisning och hantering av mervärdesskatt visar granskningen, som har omfattat 15 nämnder, att det finns vissa brister när det gäller hantering av ingående moms för leasing och representation. Kommunerna har rätt att erhålla

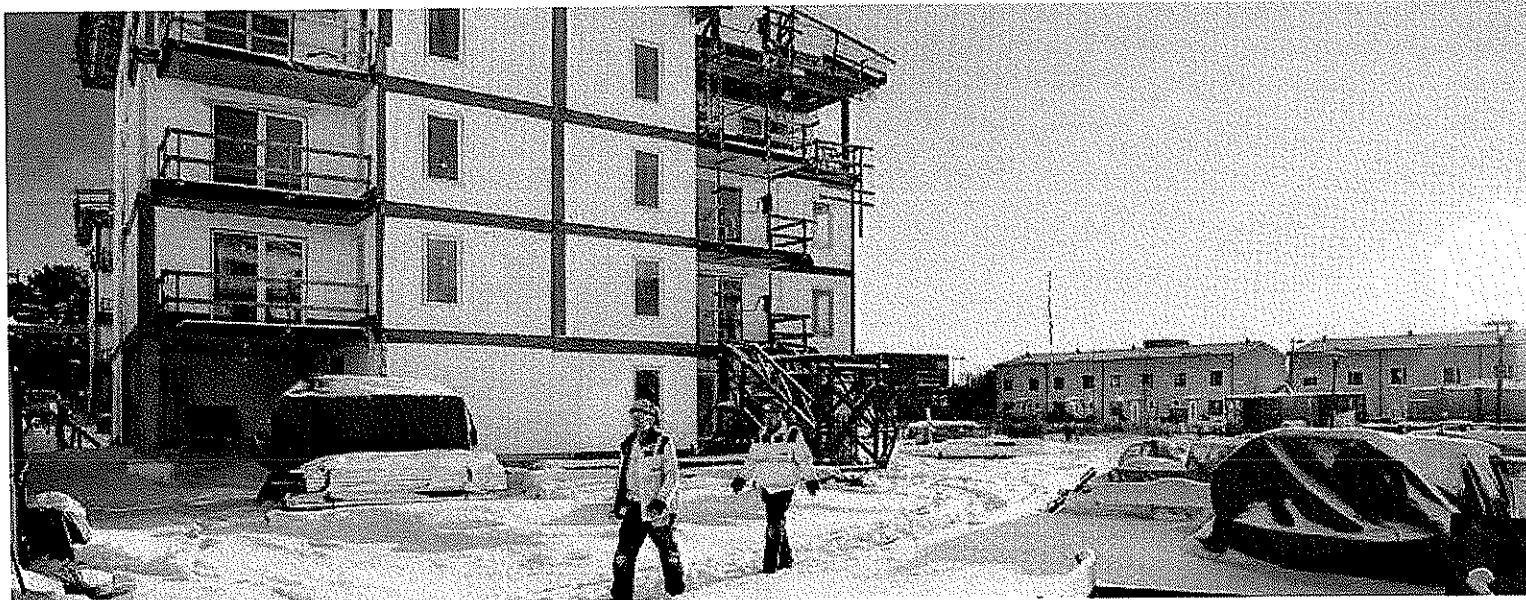
ersättning för, ur momssynpunkt, skattefria tjänsteköp från i första hand näringsidkare inom områdena sjukvård, tandvård, social omsorg och utbildning. När det gäller återsökning av denna ersättning kan förbättringar ske i några fall. Sammantaget visar granskningen att återsökning kan ske med ca 3,3 mkr.

Stadsrevisionen har genomfört en granskning av lönehanteringen vid 15 nämnder. Genomförd granskning visar att vissa förbättringar kan ske bland annat vad gäller rutinerna för utbetalning av övertid och fyllnadstid.

Vidare har en granskning av kvaliteten i redovisningen genomförts på fem nämnder där även en granskning av förtroendekänsliga poster (resor, representation, konferenser etc.) ingått. Granskningen visar bland annat det finns vissa brister när det gäller att redovisa deltagare/syfte vid representation.

Stadsrevisionen har genomfört en granskning med syftet att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig när det gäller hantering av behörigheter i ekonomisystemet Agresso. Granskningen har omfattat 10 nämnder och visar bland annat det finns förbättringsområden när det gäller tilldelning och borttag av behörigheter i ekonomisystemet Agresso.

Sammanfattningsvis bedömer stadsrevisionen att den interna kontrollen är tillräcklig och att redovisningen i allt väsentligt är rättvisande för granskade områden.



### Stadens bolag

Nedan redovisas en sammanfattning av lekmannarevisorernas bedömning och kommentarer till de mest väsentliga granskningarna inom stadshuskoncernen. En särskild granskningspromemoria över årets lekmanrevision har överlämnats till respektive bolag. En redovisning av de auktoriserade revisorernas bedömning av bolagens interna kontroll och bokslut 2012 lämnas på sidan 19.

### Intern kontroll

Kommunfullmäktige har i samband med beslut om budget beslutat att nämnder och bolagsstyrelser ska utarbeta en internkontrollplan i samband med att verksamhetsplanen/budgeten upprättas. Internkontrollplanen ska innehålla kontrollmoment av sådan art att tillförlitligheten i det befintliga systemet för intern kontroll kontrolleras.

Dotterbolagens arbete med intern kontroll har granskats med fokus på kvaliteten i den dokumenterade risk- och väsentlighetsanalysen och att kontrollaktiviteter enligt internkontrollplanen har genomförts. Sammanfattningsvis bedöms att bolagen har ett fungerande internkontrollarbete och att upptagna kontroller har genomförts enligt internkontrollplanerna.

### Ekonomiskt och verksamhetsmässiga resultat

Bolagsstyrelserna ska enligt fullmäktiges och koncernstyrelsens beslut uppfylla ett antal bolagsspecifika ägardirektiv. Granskning har skett av hur

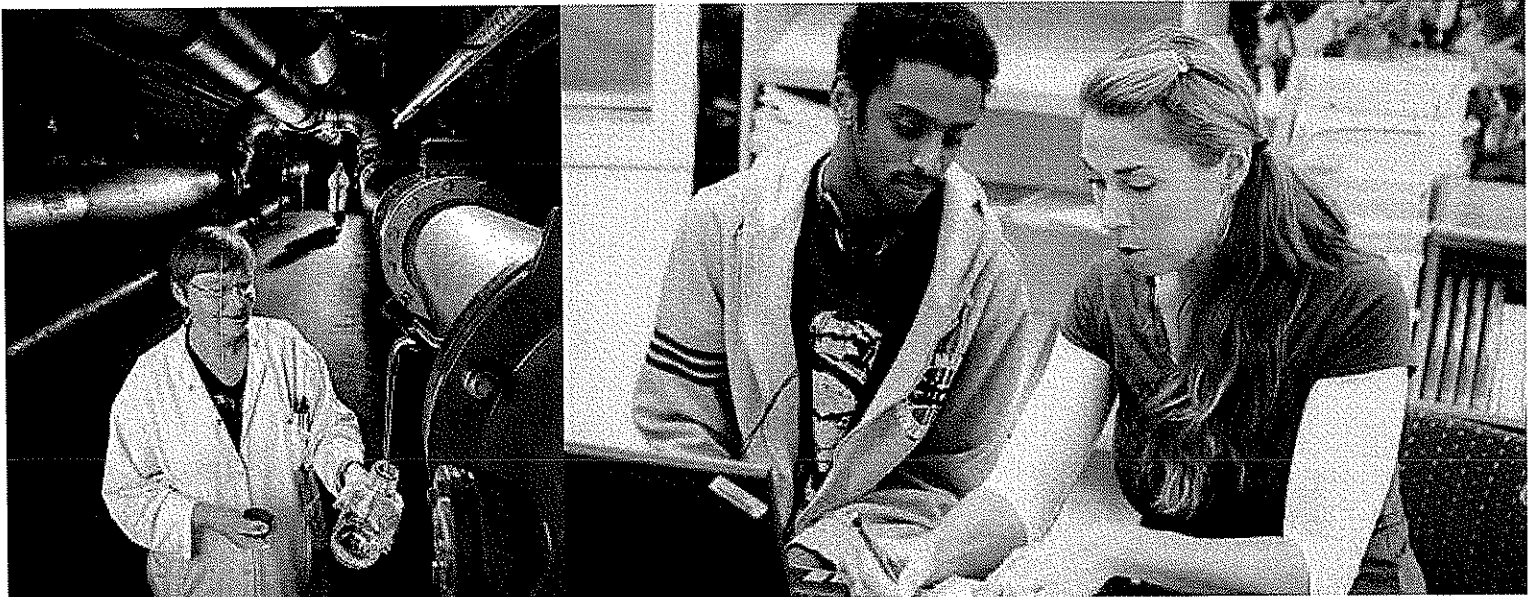
bolagen arbetar med ett urval av ägardirektiven. Vidare har en granskning skett av dotterbolagens tertialrapporter med inriktning på prognoser över resultat efter finansnetto. Moderbolaget har formaliserat ekonomi- och verksamhetsuppföljningen avseende dotterbolagen i integrerat ledningssystem (ILS). Sammanfattningsvis bedöms bolagens resultatprognoser vara tillförlitliga. Erforderliga beslut och nöjaktiga förklaringar finns till resultatavvikelser gentemot fullmäktiges resultatkrav. Vad gäller de bolagsspecifika ägardirektiven är den sammanfattande bedömningen att bolagen arbetar aktivt med att genomföra och uppfylla ägardirektiven.

### Intern kontroll i byggprojekt

Revisionskontoret har granskat den interna kontrollen i två byggprojekt per bostadsbolag, det vill säga sammanlagt sex projekt. Granskning har gjorts av dokumentationen i projekten, uppföljningen av projektet och hanteringen av ändrings- och tilläggsarbeten. Sammanfattningsvis bedöms bolagen ha tillräcklig intern kontroll i de sex projekt som granskats.

### Lokaluthyrning

En granskning har genomförts av hur bostadsbolagen hanterar uthyrning av lokaler. Granskningen har särskilt inriktats mot hur fakturering av lokalhyra sker. Genomgång har också gjorts av den dokumentation som finns upprättad för respektive granskad



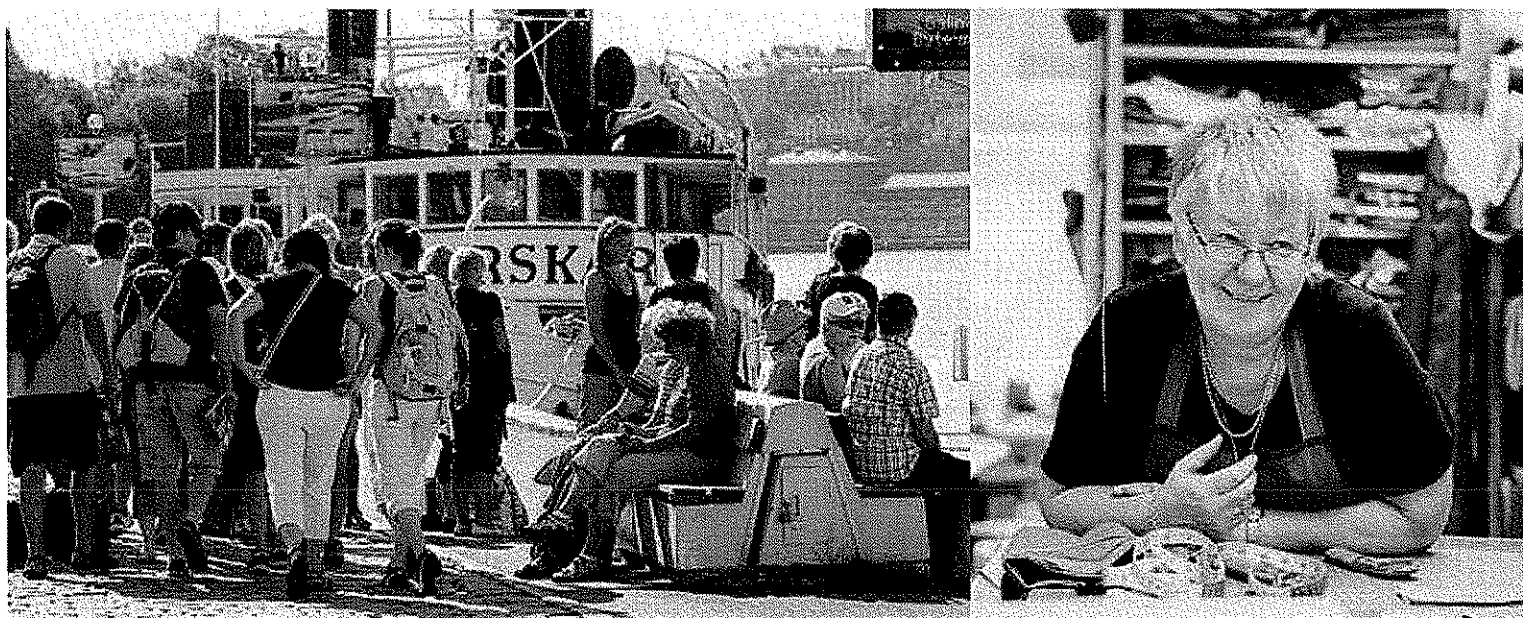
lokaluthyrning. De granskade uthyrningarna avser lokaler för restauranger och butiker. Sammanfattningsvis bedöms bolagen arbeta på ett i huvudsak tillfredsställande sätt med de uthyrningar av lokaler som granskats.

#### **Upphandlingsverksamhet**

Upphandlingsverksamheten har granskats vid två bolag, Stockholm Vatten AB och Stockholm Globe Arena Fastigheter AB. Syftet med granskningen har varit att bedöma hur bolagens styrelser följer gällande lagstiftning och hur stadens upphandlingspolicy efterlevs. Sammanfattningsvis är bedömningen att bolagen har de policys, verktyg och den organisation som säkerställer att gällande lagstiftning följs. Dock finns förbättringsområden för att utveckla kvalitetssäkringen av upphandlingsverksamheten vilka framgår av respektive bolags granskningspromemoria.

#### **Avtalsuppföljning**

En granskning har genomförts av hur Stockholm Stads Bostadsförmedling AB och S:t Erik Markutveckling AB arbetar med uppföljning och kontroll av ingångna avtal. Enligt stadens upphandlingspolicy är det viktigt att staden uppfattas som en god avtalspart och beställare. Vidare anger policyn att staden ska följa upp och vidta åtgärder för att upprätthålla en hög lojalitet med de tecknade avtalen. Granskning har också skett vad gäller bolagens följsamhet mot tecknade avtal under perioden januari till augusti 2012. Sammanfattningsvis bedöms att bolagens uppföljning och kontroll av de granskade avtalen är tillräcklig. Vad gäller Bostadsförmedlingen kan avtalsförvaltningen förbättras genom att förvaltningen av avtalen sker centralt för bolaget.





## De auktoriserade revisorernas bedömningar av bolagens interna kontroll och bokslut år 2012

	Intern kontroll	Delårsbokslut	Årsbokslut
<b>2012</b>			
Stockholms Stadshus AB (moderbolaget)	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stockholms Stadshus koncernen	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Bostadsförmedlingen	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Familjebostäder	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Micasa Fastigheter	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stockholm Business Region	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
SISAB	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stokab	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stockholm Globe Arena Fastigheter	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stockholm Parkering	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stockholm Vatten	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stockholms Hamnar	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stockholms Stadsteater	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Stockholmshem	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
St Erik Försäkring	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
St Erik Markutveckling	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
St Erik Livförsäkring	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande
Svenska Bostäder	‡ Tillräcklig	‡ Rättvisande	‡ Rättvisande

### Granskningsrapporter lämnade av bolagens lekmannarevisorer:

Stockholms Stadshus AB  
 AB Svenska Bostäder  
 AB Stadsholmen  
 IT-BO Stockholm AB  
 Fastighets AB Burspråket  
 Svenska bostäder L-Bolag I AB  
 Fastighets AB Centrumhuset i Vällingby  
 AB Familjebostäder  
 AB Familjebostäder Fastighetsnät  
 Hemmahamnen Kontor AB  
 Hemmahamnen Bostad AB  
 Fastighets AB Pendlaren  
 AB Stockholmshem  
 AB Stockholmshem Fastighetsnät  
 Bostads AB Hammarbygård  
 Västertorp Energi AB  
 Asignalen Ä 5 AB  
 Asignalen S 5 AB  
 Skolfastigheter i Stockholm AB (SISAB)  
 Stockholms Stads Bostadsförmedling AB  
 Stockholm Vatten AB  
 Stockholm Vatten VA AB  
 Stockholms Hamn AB  
 Nynäshamns Hamn AB

Stockholms Stads Parkeringsaktiebolag  
 AB Stokab  
 St Erik Kommunikation AB  
 St Erik Fiber AB  
 Stockholms Stadsteater AB  
 Stockholm Globe Arena Fastigheter AB  
 Stockholmsarenan AB  
 Stockholm Entertainment Distrikt AB  
 Södra Byggrätten Globen AB  
 Arena 9 Norra Fastigheten AB  
 Stockholms Business Region AB  
 Stockholm Visitors Board AB  
 Stockholm Business Region Development AB  
 Micasa Fastigheter i Stockholm AB  
 St Erik Markutveckling AB  
 Fastighets AB G-mästaren  
 Fastighets AB Runda Huset  
 Fastighets AB Charkuteristen  
 Fastighets AB Styckmästaren  
 Fastighets AB Tüben  
 Kylfacket förvaltning AB  
 Fastighets AB Kylrummet  
 St Erik Livförsäkring AB  
 St Erik Försäkrings AB

## Vårt uppdrag

På fullmäktiges uppdrag har vi granskat all verksamhet som bedrivs av Stockholm stads nämnder, bolag och stiftelser i den omfattning som följer av god revisionssed. I granskningen har ingått att pröva om verksamheten inom nämnder, bolag och stiftelser sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen sker i enlighet med kommunallagen, aktiebolagslagen, stiftelselagen, kommunala redovisningslagen och annan speciallagstiftning samt i enlighet med revisionsreglementet.

Vi är indelade i tre revisorsgrupper med ansvar för olika revisionsområden. Revisorsgrupp 1 ansvarar i huvudsak för kommunstyrelsen samt samordnar koncern- och bolagsgranskning. Revisorsgrupp 2 granskar stadens facknämnder och revisorsgrupp 3 granskar i huvudsak stadsdelsnämnderna.

Våra granskningar sammanfattas i *årsrapporter* för nämnder och *granskningspromemorior* för bolagsstyrelser. Större granskningar redovisas i särskilda *projektrapporter*. En samlad bild av årets granskningar redovisas i denna *årsredogörelse*.

Den årliga granskningen redovisas till fullmäktige i *revisionsberättelse* för respektive nämnd där uttalande om ansvarsfrihet görs som underlag för fullmäktiges ansvarsprövning. Lekmannarevisorernas *granskningsrapport* för respektive bolag överlämnas till bolagsstyrelsen/bolagsstämman och fullmäktige.



## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR REVISORSKOLLEGIET ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Revisorskollegiets 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.

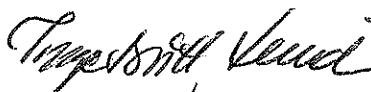
Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet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

Vi bedömer sammantaget att Revisorskollegiet 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.

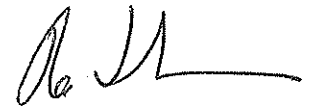
Vi tillstyrker att Revisorskollegiet och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 19 mars 2013

  
Inge-Britt Lundin

  
Gustav Blix  
Ordförande

  
Lars Jakobsson



Bo Irsten

  
Urban Karlsson

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

## VALNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat valnämndens 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 valnämnden 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 valnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

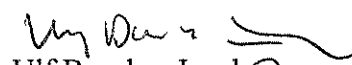
Stockholm den 21 mars 2013

  
Bengt Akalla

  
Bo Dahlström

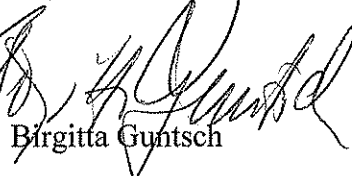
  
Håkan Apelkrona

  
Andreas Bjerke

  
Ulf Bourker Jacobsson

  
Jan Demuth

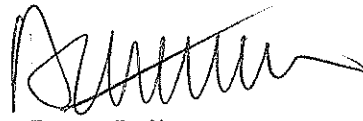
  
Barbro Ernemo

  
Birgitta Guentsch

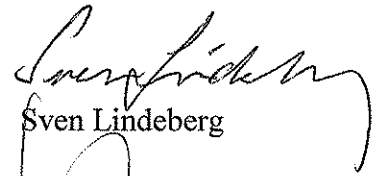
  
Barbro Hedman



Bengt Lagerstedt



Bengt Leijon



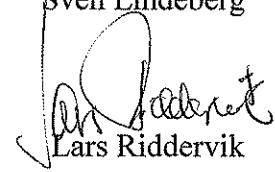
Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Bosse Ringholm



Gun Risberg



Siv Rodin



Michael Santesson



David Winks

**REVISIONSBERÄTTELSE**

**FÖR**

**RÅDET TILL SKYDD FÖR STOCKHOLMS**

**SKÖNHET (SKÖNHETSRADET) ÅR 2012**

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

Vårt ansvar är att granska att rådets 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 revisionsred 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 Skönhetsrådet 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 rådet till skydd för stockholms skönhet (skönhetsrådet) och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

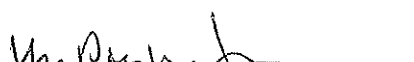
Stockholm den 21 mars 2013

  
Bengt Akalla


  
Bo Dahlström


  
Håkan Apelkröna

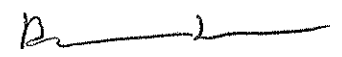
  
Andreas Bjerke

  
Ulf Bourker Jacobsson

  
Jan Demuth

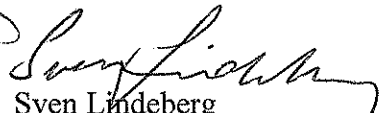
  
Barbro Ernemo

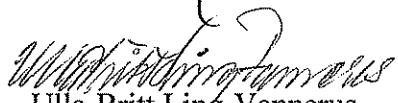
  
Birgitta Guntsch

  
Barbro Hedman

  
Bengt Lagerstedt

  
Bengt Leijon


  
Sven Lindeberg

  
Ulla-Britt Ling-Vannerus


  
Amanj Mala-Ali


  
Lars Riddervik

  
Bosse Ringholm

  
Gun Risberg

  
Siv Rodin

  
Michael Santesson

  
David Winks

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SERVICENÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat servicenämndens 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 servicenämnden 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 servicenämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

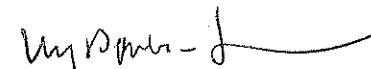
Stockholm den 21 mars 2013

  
Bengt Akalla

  
Bo Dahlström

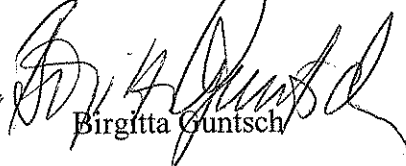
  
Håkan Apelkrona

  
Andreas Bjerke

  
Ulf Bourker Jacobsson

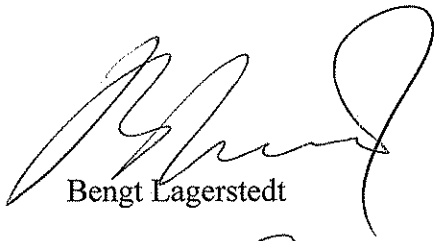
  
Jan Demuth

  
Barbro Ernemo

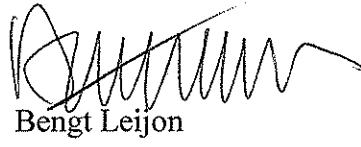
  
Birgitta Guntzsch

  
Barbro Hedman

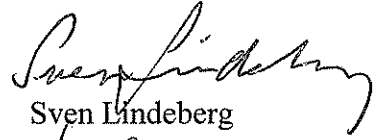




Bengt Lagerstedt



Bengt Leijon



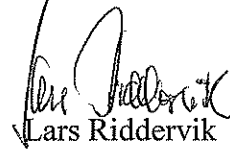
Sven Lindeberg



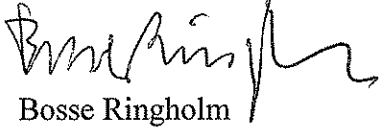
Ulla-Britt Ling-Vannerus



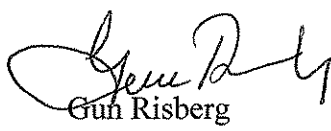
Amani Mala-Ali



Lars Riddervik



Bosse Ringholm



Gun Risberg



Siv Rodin



Michael Santesson



David Winks

## **SERVICENÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att servicenämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden redovisar för sin driftverksamhet ett nettoöverskott om 2,5 mnkr. Överskottet beror på att intäkterna har ökat med anledning av nya uppdrag och ökad försäljning av tilläggstjänster, samt att nyrekrytering av personal inte har kunnat ske som planerat.

Nettoutgifterna för årets investeringar är 0,8 mnkr lägre än tilldelat pga att den planerade flytten av Kontaktcenter till Husby inte har genomförts under året.

Fem av de sju verksamhetsmål som kommunfullmäktige fastställt för nämnden uppnås helt. Målet ”Stockholms stad som arbetsgivare ska erbjuda spännande och utmanande arbeten” är delvis nått pga att årsmålet för sjukfrånvaron blev något högre än nämndens årsmål. Målet ”Alla verksamheter staden finansierar ska vara effektiva” har delvis nåtts. Bedömningen bygger främst på resultatet av nämndens egna mål inom detta verksamhetsområde. Andelen nöjda kunder med löneadministrationens service blev 59 % och resultatet för andelen nöjda kunder med IT-service blev 68 %. Årsmålen var för båda satta till 90 %. En analys av dessa stora avvikelser mot årsmålen borde ha redovisats i nämndens verksamhetsberättelse med tanke på att dessa områden tillhör nämndens kärnverksamhet

### **Intern kontroll**

Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som är genomförda under året och på granskning av verksamhetsplan, tertiärrapporter och verksamhetsberättelse. Nämndens uppföljningssystem är tillräckligt för att nämnden kontinuerligt och systematiskt ska kunna följa verksamhetens utveckling.

### **Bokslut och räkenskaper**

Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande. Det råder en god ordning i underlagen till bokslutet och posterna i allt väsentligt är väl dokumenterade.

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för servicenämnden (nr 4 mars 2013)

Uppföljningsgranskning av stadens upphandlingsverksamhet (nr 10 december 2012)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR RINKEBY-KISTA STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds 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 Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

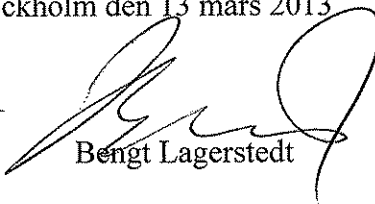
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013



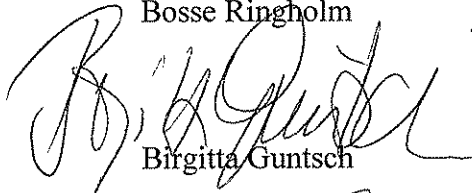
Bosse Ringholm



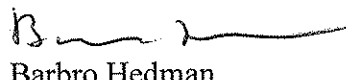
Bengt Lagerstedt



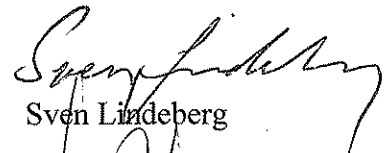
Jan Demuth



Birgitta Guntsch



Barbro Hedman



Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# **RINKEBY-KISTA STADSDELSNÄMND**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisionskontoret bedömer sammantaget att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Avvikelse redovisas dock vad gäller fullmäktiges inriktningsmål ”Kvalitet och valfrihet ska utvecklas och förbättras”. Nämnden redovisar ett nettoöverskott i jämförelse med budgeten med 11,5 mnkr.

## **Intern kontroll**

Revisionskontoret bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de fördjupade granskningar som genomförts under året men även på den grundläggande granskning som skett av nämndens verksamhetsplan, uppföljningssystem och arbete med den årliga interna kontrollen. Granskningen visar att nämndens interna kontroll behöver stärkas i vissa led avseende hanteringen av äldreomsorgsavgifter, LSS-avgifter och korttidstillsyn enligt LSS.

Nämndens ekonomiska uppföljningar visar att prognossäkerheten varit god under året. Prognossäkerheten per verksamhetsområde kan dock förbättras.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd (nr 5 mars 2013)

Avvikelsehantering inom äldreomsorgen (nr 5 februari 2013)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SPÅNGA-TENSTA STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Spånga-Tensta stadsdelsnämnds 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.

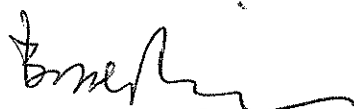
Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet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

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

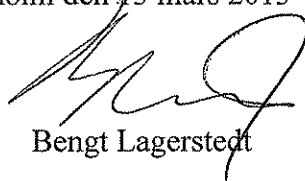
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att Spånga-Tensta stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013



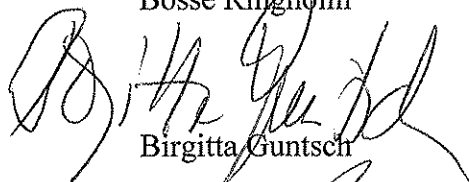
Bosse Ringholm



Bengt Lagerstedt



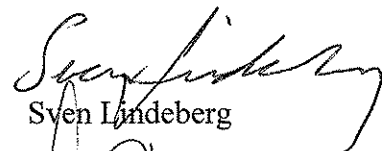
Jan Demuth



Birgitta Guntsch



Barbro Hedman



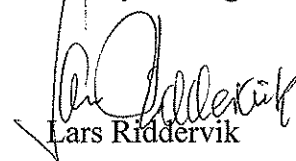
Sven Lindeberg



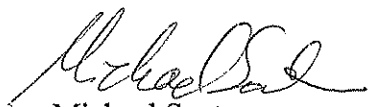
Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# **SPÅNGA-TENSTA STADSDELSNÄMND**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Nämnden redovisar ett nettoöverskott med 4,3 mnkr i förhållande till budgeten. Efter överföring av resultatenheternas resultat uppvisar nämnden ett nettoöverskott på 0,4 mnkr. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig.

Nämnden har under år 2012 i huvudsak nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Nämnden har vidare i huvudsak nått sina mål och uppnått 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, tertiärrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelse.

Nämnden följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi och verksamhet. Prognossäkerheten i nämndens tertiärrapporter har varit god under året. Nämnden har fastställt ett system för intern kontroll och granskningar har genomförts enligt internkontrollplanen.

Vi har genomfört ett antal granskningar under året, såsom lönehantering, avgiftssystem LSS och äldreomsorgsavgifter. Dessa visar bl. a. att nämnden behöver utveckla den interna kontrollen i handläggningen av äldreomsorgsavgifter.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd (nr 6 mars 2013)

**REVISIONSBERÄTTELSE**  
**FÖR**  
**HÄSSELBY-VÄLLINGBY STADSDELSNÄMND**  
**ÅR 2012**

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnds 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.

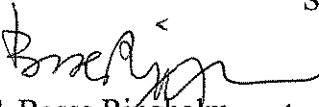
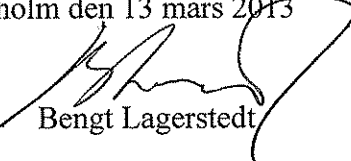
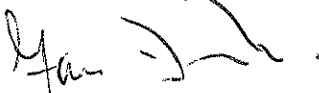
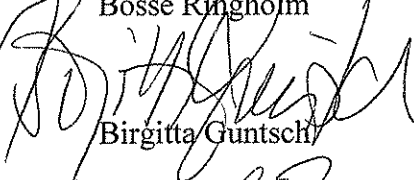
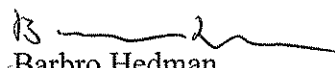
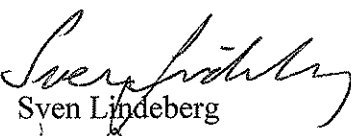





Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet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

Vi riktar anmärkning mot Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd för bristande styrning och ledning. 2011 kritiserade vi nämndens underlåtenhet att anpassa verksamhetens kostnader till given budgetram. Vi kan nu konstatera att nämnden återigen överskrider budgeten, nu med 54,3 mnkr. Nämnden har därmed, enligt vår bedömning, väsentligt brutit i att efterleva kommunfullmäktiges mål om en budget i balans. Nämnden har även agerat passivt under året. Trots att nämnden tidigt under 2012 har kunnat observera ekonomiska problem inom verksamheten har nämnden inte beslutat om tillräckliga budgethållningsåtgärder.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Trots den anmärkning som riktas mot nämnden tillstyrker vi att Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013

 Bosse Ringholm	 Bengt Lagerstedt	 Jan Demuth
 Birgitta Guntzsch	 Barbro Hedman	 Sven Lindeberg
 Ulla-Britt Ling-Vannerus	 Amanj Mala-Ali	 Lars Riddervik
 Michael Santesson	 David Winks	

# HÄSSELBY-VÄLLINGBY STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd inte i alla delar har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Nämnden redovisar ett nettounderskott i jämförelse mot budgeten med -54,3 mkr och har således väsentligt brustit i att efterleva kommunfullmäktiges mål om en budget i balans. Nämnden har delvis uppnått kommunfullmäktiges övriga mål för verksamheten, vilket även gäller nämndens egna mål.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll inte har varit tillräcklig. Det handlar framför allt om nämndens ledning och styrning. Nämnden har tidigt under året kunnat observera stora ekonomiska problem inom verksamheterna äldreomsorg, funktionsnedsättning, ekonomiskt bistånd och individ- och familjeomsorg. Trots detta har nämnden inte beslutat om budgethållningsåtgärder.

Även i årsrapporten för 2011 kritiserade revisorerna nämnden för att inte agerat tillräckligt aktivt för att komma till rätta med brister i budgethållningen.

Nämnden uppmanades samtidigt att förbättra styrningen, uppföljningen och kontrollen av verksamheterna.

Under 2012 har nämnden behandlat kostnads- och organisationsanalyser inom äldreomsorg och funktionsnedsättning. Utredningarna har visat på brister inom den interna kontrollen. Nämnden har utifrån utredningarna tagit fram besparingsåtgärder och genomfört en översyn av organisationen. Åtgärderna har beaktats i verksamhetsplanen för 2013. Effekterna av dessa åtgärder kommer att följas upp i nämndens ekonomiska rapporter.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd (nr 7 mars 2013)

Uppföljningsgranskning av stadens upphandlingsverksamhet  
(nr 10 december 2012)



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR BROMMA STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Bromma stadsdelsnämnds 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 revisions sed 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 Bromma stadsdelsnämnd 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 Bromma stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013

 Bosse Ringholm	 Bengt Lagerstedt	 Jan Demuth
 Birgitta Guntzsch	 Barbro Hedman	 Sven Lindeberg
 Ulla-Britt Ling-Vannerus	 Amanj Måla-Ali	 Lars Riddervik
 Michael Santesson	 David Winks	

## **BROMMA STADSDELSNÄMND**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att Bromma stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bromma stadsdelsnämnd redovisar ett nettoöverskott med 8,7 mnkr före resultatöverföringar. Efter justering redovisar nämnden ett överskott om 1,3 mnkr.

Nämnden har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten, med undantag av målet ”Stockholmarna ska uppleva att de får god service och omsorg”. Nämnden har uppfyllt sina egna mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

### **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som revisionskontoret har genomfört samt granskningen av verksamhetsplan, tertialrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelse. Dock kan riskanalysen fortsätta att utvecklas och vidare behöver prognossäkerheten utvecklas främst vad gäller resultatenheterna.

### **Bokslut och räkenskaper**

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

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Bromma stadsdelsnämnd (nr 8, mars 2013)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR KUNGSHOLMENS STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Kungsholmens stadsdelsnämnds 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.

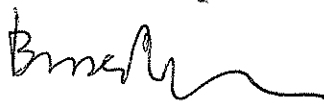
Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet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

Vi bedömer sammantaget att Kungsholmens stadsdelsnämnd 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 Kungsholmens stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

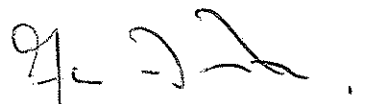
Stockholm den 13 mars 2013



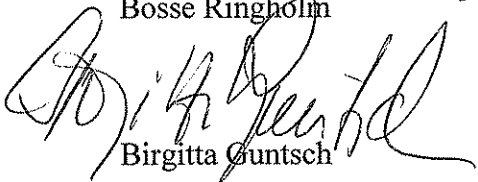
Bosse Ringholm



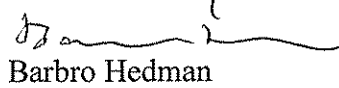
Bengt Lagerstedt



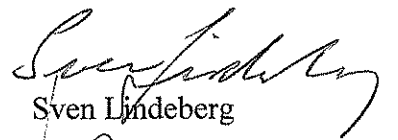
Jan Demuth



Birgitta Guntzsch



Barbro Hedman



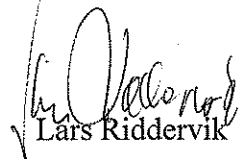
Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# KUNGSHOLMENS STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att Kungsholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden har uppnått kommunfullmäktiges mål för verksamheterna, har klarat budgethållningen och genomfört den i verksamhetsplanen angivna verksamheten.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på den granskning som revisionskontoret har gjort av nämndens verksamhetsplan, uppföljningssystem och verksamhetsberättelse samt arbetet med den interna kontrollen.

Revisionskontoret har genomfört ett antal särskilda granskningar av t.ex. tryggheten i stadens parker, planering av kommunal service i stadsutvecklingsområden, överföring av känslig information samt följt upp en tidigare granskning om säkerheten inom nämndens förskolor. Sammanfattningsvis visar resultatet av genomförda granskningar att nämndens interna kontroll i huvudsak har fungerat och att det funnit system och rutiner som stöd för verksamheterna.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

### Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Kungsholmens stadsdelsnämnd (nr 9 mars 2013)

Tryggheten i stadens parker (nr 6 oktober 2012)

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

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR NORRMALMS STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Norrmalms stadsdelsnämnds 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 Norrmalms stadsdelsnämnd 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 Norrmalms stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013



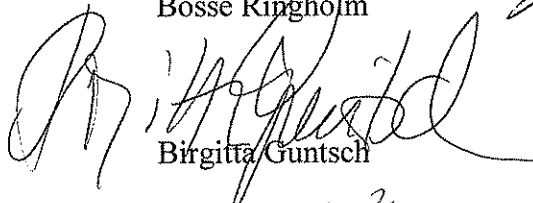
Bosse Ringholm



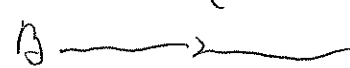
Bengt Lagerstedt



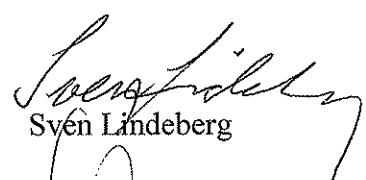
Jan Demuth



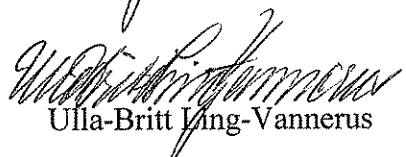
Birgitta Guntsch



Barbro Hedman



Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ving-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Dars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# **NORRMALMS STADSDELSNÄMND**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att Norrmalms stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden har uppnått alla fullmäktiges verksamhetsmål utom målet om "Stockholms stad som arbetsgivare ska erbjuda spännande och utmanade arbeten", vilket delvis har uppnåtts.

Nämnden har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budget och uppvisar efter resultatöverföringar ett nettoöverskott om 0,3 mnkr.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som revisionen har genomfört under året, granskning av nämndens styrdokument, uppföljningssystem och arbete med den interna kontrollen.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året. Skillnaden mellan det beräknade utfallet i tertialrapport 2 och bokslutet är endast 0,4 %.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Norrmalms stadsdelsnämnd (nr 10 mars 2013)

Tryggheten i stadens parker (nr 6 oktober 2012)

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

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÖSTERMALMS STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Östermalms stadsdelsnämnds 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 revisionsred 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 Östermalms stadsdelsnämnd 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 Östermalms stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013



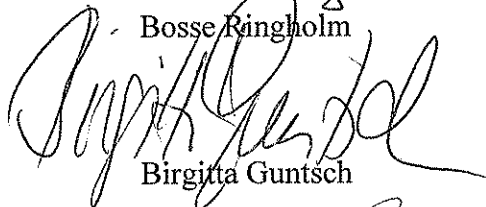
Bosse Ringholm



Bengt Lagerstedt



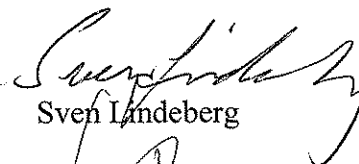
Jan Demuth




Birgitta Guntsch



Barbro Hedman



Sven Landeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# ÖSTERMALMS STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Nämnden redovisar ett nettoöverskott på 12,9 mnkr före resultatdispositioner. Efter överföring av resultatenheter resultat uppvisar nämnden ett nettoöverskott på 13,6 mnkr. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig.

Nämnden har under år 2012 i huvudsak nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Nämnden har vidare i huvudsak nått sina mål och uppnått 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 verksamhetsberättelse.

Nämnden följer upp den interna kontrollen i sina verksamhetsprocesser på ett systematiskt sätt.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

Vi har under året genomfört ett flertal granskningar under året. Bland annat har vråkningsförebyggande insatser med inriktning mot barn och överföring av känslig information granskats. Endast smärre avvikelser har noterats.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Östermalms stadsdelsnämnd (nr 11, mars 2013)

Trygghet i stadens parker (nr 6, oktober 2012)



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SÖDERMALMS STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Södermalms stadsdelsnämnds 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 revisionsred 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 Södermalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

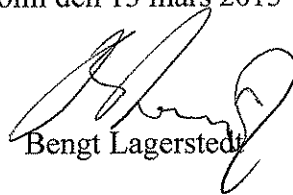
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att Södermalms stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

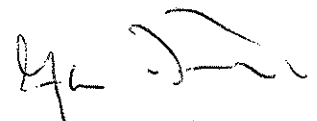
Stockholm den 13 mars 2013



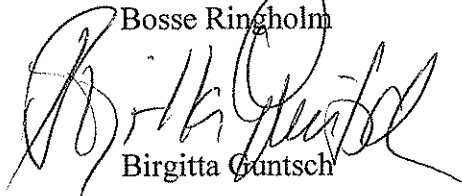
Bosse Ringholm



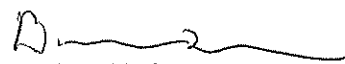
Bengt Lagerstedt



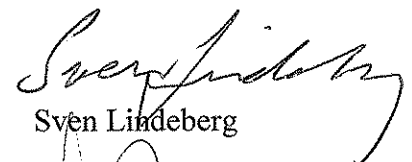
Jan Demuth



Birgitta Guntzsch



Barbro Hedman



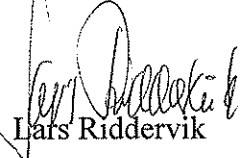
Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# **SÖDERMALMS STADSDELSNÄMND**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisionskontoret bedömer sammantaget att Södermalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden redovisar ett nettoöverskott i jämförelse med budgeten med 31,0 mnkr. Nämnden har i huvudsak uppnått kommunfullmäktiges mål för verksamheten, vilket även gäller nämndens egna mål.

## **Intern kontroll**

Revisionskontoret bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Nämndens ekonomiska uppföljningar visar att prognossäkerheten varit god under året. Nämnden bedöms ha en god styrning, uppföljning och kontroll av verksamheterna.

De granskningar som gjorts under året avseende intern kontroll visar på förbättringsområden inom uppföljning av löner och mervärdeskatt. Dokumentationen i personakter och uppföljning av avtal avseende korttidstillsyn bör också förbättras.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Södermalms stadsdelsnämnd (nr 12 mars 2013)

Tryggheten i stadens parker (nr 6 oktober 2012)

**REVISIONSBERÄTTELSE**  
**FÖR**  
**ENSKEDE-ÅRSTA-VANTÖRS STADSDELSNÄMND**  
**ÅR 2012**

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnds 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 Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd 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 Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013



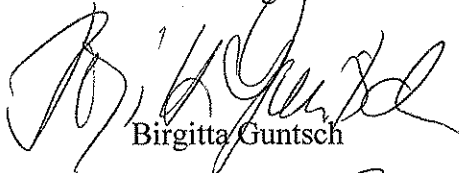
Bosse Ringholm



Bengt Lagerstedt



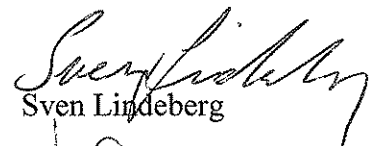
Jan Demuth



Birgitta Guntsch



Barbro Hedman



Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# ENSKEDE-ÅRSTA-VANTÖRS STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Vi bedömer sammantaget att Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Driftbudgetutfallet för nämnden visar ett nettoöverskott på 8,4 mnkr före resultatöverföringar och jämfört med budget. Detta motsvarar en budgetavvikelse med 0,4 %. Efter resultatöverföringen mellan åren redovisar nämnden ett slutligt budgetöverskott (netto) med 11,7 mnkr.

Vi bedömer att nämnden under år 2012 i allt väsentligt nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten och sina egna mål.

## **Intern kontroll**

Vi bedömer att nämndens interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som genomförts under året och på genomförd granskning av verksamhetsplan, tertialrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelsen.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd (nr 13 mars 2013)

Uppföljning av verksamhet för personer med funktionsnedsättning (nr 8 november 2012)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SKARPNÄCKS STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Skarpnäcks stadsdelsnämnds 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 revisionsred 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 Skarpnäcks stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

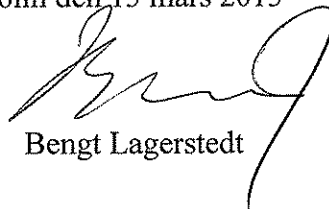
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att Skarpnäcks stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

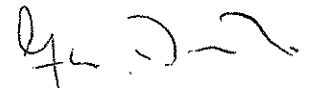
Stockholm den 13 mars 2013



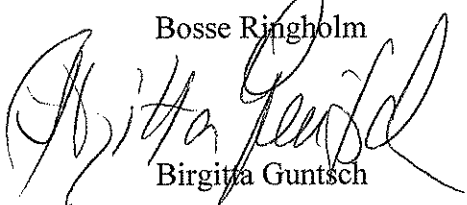
Bosse Ringholm



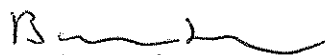
Bengt Lagerstedt



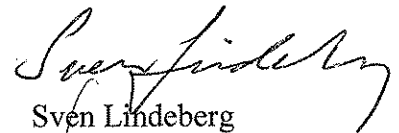
Jan Demuth



Birgitta Guntzsch



Barbro Hedman



Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Redderwik



Michael Santesson



David Winks

# SKARPNÄCKS STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att Skarpnäcks stadsdelsnämnd i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vissa avvikelser har dock noterats i nämndens måluppfyllelse, vilket har lett till att nämnden inte helt har nått upp till kommunfullmäktiges inriktningsmål 2; Kvalitet och valfrihet ska utvecklas och förbättras.

Nämndens budgethållning har varit tillräcklig. Nämnden redovisar ett överskott med 1,7 mnkr i förhållande till budgeten.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de fördjupade granskningar som har genomförts under året och på genomförd granskning av verksamhetsplanen, tertialrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelsen.

Vissa förbättringsbehov har dock noteras i våra granskningar. Det gäller bland annat följsamheten till stadens riktlinjer för kontaktverksamheten enligt socialtjänstlagen för barn och unga samt uppföljning och kontroll av utförarnas verksamhet avseende korttidstillsyn enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

## **Bokslut och räkenskaper**

Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande.

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Skarpnäcks stadsdelsnämnd nämnden (nr 14 mars 2013)

Uppföljning av verksamheter för personer med funktionsnedsättning (nr 10 december 2012)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR FARSTA STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Farsta stadsdelsnämnds 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 revisionsssed 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.

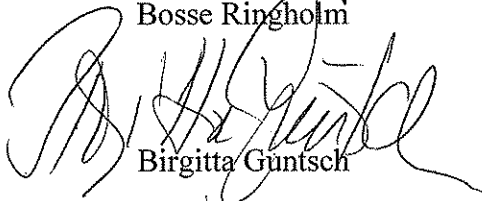
Vi bedömer sammantaget att Farsta stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.


Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

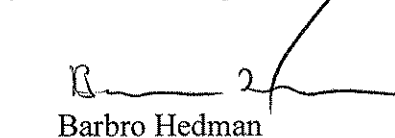
Vi tillstyrker att Farsta stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

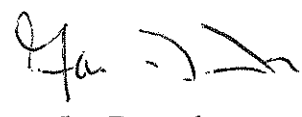
Stockholm den 13 mars 2013

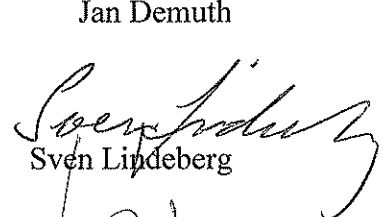
  
Bosse Ringholm

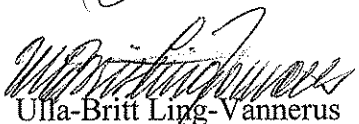
  
Birgitta Guntzsch

  
Bengt Lagerstedt

  
Barbro Hedman

  
Jan Demuth

  
Sven Lindeberg

  
Ulla-Britt Ling-Vannerus

  
Amanj Mala-Ali

  
Lars Riddervik

  
Michael Santesson

  
David Winks

# **FARSTA STADSDELSNÄMND**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att Farsta stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Samtliga kommunfullmäktiges verksamhetsmål har uppnåtts.

Nämnden har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budget och uppvisar efter resultatöverföring ett överskott om 0,1 mnkr.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Dock visar några av revisionskontorets granskningar att det finns förbättringsområden vad gäller bland annat överföring via e-post av känslig information, LSS-avgifter och avvikelshantering inom äldreomsorgen. Utöver dessa granskningar grundas bedömningen också på granskning av nämndens styrdokument, uppföljningssystem och nämndens arbete med den interna kontrollen.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

Skillnaden mellan det beräknade utfallet i tertialrapport 2 och bokslutet är endast 0,1 %.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Farsta stadsdelsnämnd (nr 15 mars 2013)

Avvikelse inom äldreomsorgen (nr 5 februari 2013)



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÄLVSJÖ STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Älvsjö stadsdelsnämnds 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 revisionsred 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 Älvsjö stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

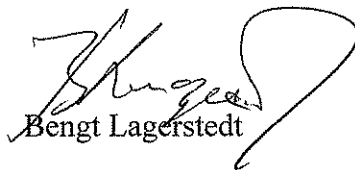
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att Älvsjö stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013



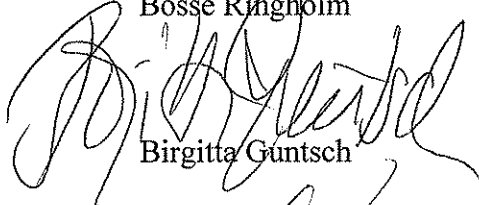
Bosse Ringholm



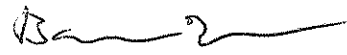
Bengt Lagerstedt



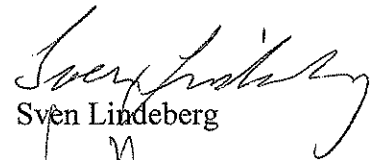
Jan Demuth



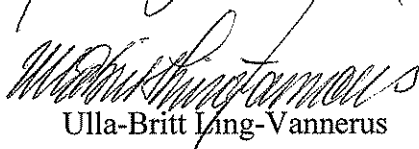
Birgitta Guntsch



Barbro Hedman



Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# ÄLVSJÖ STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att Älvsjö stadsdelsnämnd i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vissa avvikelser har dock noterats i nämndens måluppfyllelse, vilket har lett till att nämnden inte helt har nått upp till kommunfullmäktiges inriktningsmål 2; Kvalitet och valfrihet ska utvecklas och förbättras.

Nämndens budgethållning har varit tillräcklig. Nämnden redovisar ett överskott med 3,8 mnkr i förhållande till budgeten.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll i huvudsak är tillräcklig. Bedömningen grundas på de fördjupade granskningarna som har genomförts under året och på genomförd granskning av verksamhetsplanen, tertialrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelsen.

Vissa förbättringsbehov har noteras i kontorets granskningar. Detta gäller bland annat följsamheten till stadens riktlinjer för kontaktverksamheten för barn och unga enligt socialtjänstlagen samt uppföljning och kontroll inom verksamheten korttidstillsyn enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

## **Bokslut och räkenskaper**

Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande.

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Älvsjö stadsdelsnämnd nämnden (nr 16 mars 2013)

**REVISIONSBERÄTTELSE**  
**FÖR**  
**HÄGERSTEN-LILJEHOLMENS STADSDELSNÄMND**  
**ÅR 2012**

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnds 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.

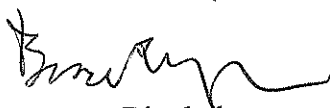
Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet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

Vi bedömer sammantaget att Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd 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 Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013



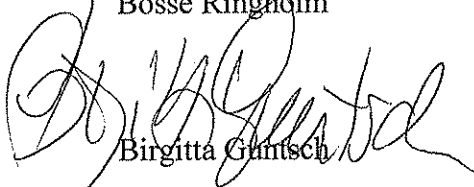
Bosse Ringholm



Bengt Lagerstedt



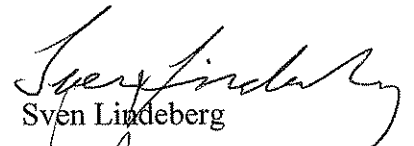
Jan Demuth



Birgitta Güntsch



Barbro Hedman



Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# HÄGERSTEN-LILJEHOLMENS STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Sammantaget bedömer revisorerna att Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden har under år 2012 uppnått alla kommunfullmäktiges verksamhetsmål utom verksamhetsmålet "Förskolor och skolor i Stockholm ska ge barn vad de behöver för att lära och utvecklas", där årsmålet inte helt har nåtts för indikatorerna andel förskollärare, antal barn per anställd samt andel föräldrar som i förskoleundersökningen är nöjda med sina barns miljö och lärande.

Nämnden har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budget och uppvisar efter resultatöverföringar ett nettoöverskott om 0,1 mnkr.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som revisionen har genomfört under året, att nämnden har tydliga styrdokument, att nämnden arbetar tillfredsställande med uppföljning av verksamheten och att nämnden snabbt vidtar åtgärder vid behov.

Nämnden har ett aktuellt system för intern kontroll som ansluter till stadens riktlinjer för nämndernas internkontrollarbete.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året. Skillnaden mellan det beräknade utfallet i tertialrapport 2 och bokslutet är endast 0,2 %.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd (nr 17 mars 2013)

Stadens och nämndernas arbete för att säkerställa att FN:s barnkonvention tillämpas (nr 4 september 2012)

Tryggheten i stadens parker (nr 6 oktober 2012)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SKÄRHOLMENS STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Skärholmens stadsdelsnämnds 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 revisions sed 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.

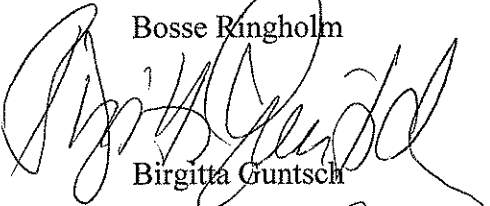
Vi bedömer sammantaget att Skärholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

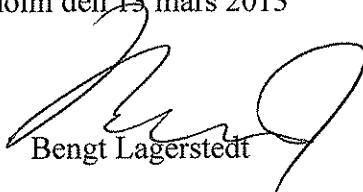
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

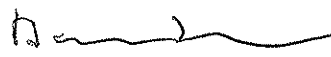
Vi tillstyrker att Skärholmens stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.


Stockholm den 13 mars 2013

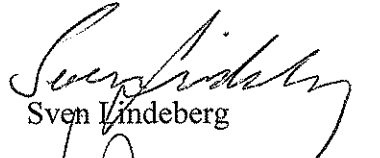
  
Bosse Ringholm


  
Birgitta Guntzsch

  
Bengt Lagerstedt

  
Barbro Hedman

  
Jan Demuth

  
Sven Lindeberg

  
Lars Riddervik

  
Ulla-Britt Ling-Vannerus

  
Amanj Mala-Ali

  
Michael Santesson

  
David Winks

# SKÄRHOLMENS STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att Skärholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Avvikelse har dock noterats vad gäller budgethållningen.

Nämnden har överskridit budgeten med 20,5 mkr efter resultatöverföringar. Överskridandet beror främst på engångskostnader för omstrukturering av lokaler för den centrala förvaltningen och kostnader för rivning och projektering av nya förskolor.

Revisorerna bedömer att nämnden under år 2012 i huvudsak nått kommunfullmäktiges övriga mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden i huvudsak har nått sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundar sig på de särskilda granskningar som är genomförda under året samt granskningen av verksamhetsplan, tertiärrapporter samt verksamhetsberättelse. Nämnden följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi och verksamhet. Prognossäkerheten i nämndens tertiärrapporter har varit mindre god under året och förklaras främst av att engångskostnader i samband med byggnation av nya förskolor förbisatts i prognosen.

Revisorerna har genomfört ett antal granskningar under året, såsom avvikelser inom äldreomsorgen, avgiftssystem inom LSS och äldreomsorgen. Dessa visar bl. a. att nämnden inte har helt tillfredsställande system och rutiner för att hantera avvikelser inom äldreomsorgen.

## **Bokslut och räkenskaper**

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Underlagen till årsbokslutet är i god ordning och posterna är i huvudsak väl dokumenterade.

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Skärholmens stadsdelsnämnd (nr 18 mars 2013)

Avvikelsehantering inom äldreomsorgen (nr 5 februari 2013)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## 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 revisionsred 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.

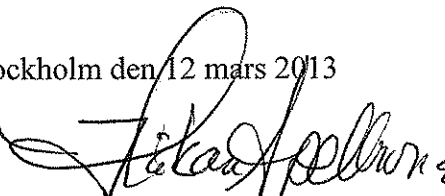
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

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 nyupplåtelse, 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)



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

## FASTIGHETSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat fastighetsnämnden 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 revisionsred 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 fastighetsnämnden 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 fastighetsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.


Stockholm den 12 mars 2013



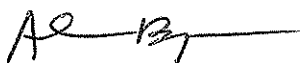
Bengt Leijon



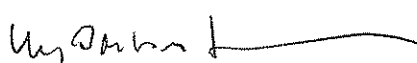
Håkan Apelkrona



Bengt Akalla



Andreas Bjerke



Ulf Bourker Jacobsson



Bo Dahlström



Barbro Ernemo

Gun Risberg



Siv Rodin

## **FASTIGHETSNÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Nämnden redovisar efter avkastningskrav ett nettoresultat om -0,5 mnkr vilket är 1,9 mnkr bättre än budget.

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 sammantaget 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 verksamhetsberättelse. Vissa brister har dock noterats, i fördjupade internkontrollgranskningar, vad gäller följsamhet mot tecknade avtal och tilldelning och borttag av behörigheter i ekonomisystemet Agresso.

### **Bokslut och räkenskaper**

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

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Fastighetsnämnden (nr 20 mars 2013)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

## IDROTTSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat idrottsnämndens 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.

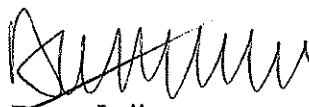
Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet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

Vi bedömer sammantaget att idrottsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll har enligt vår bedömning inte varit helt tillräcklig.

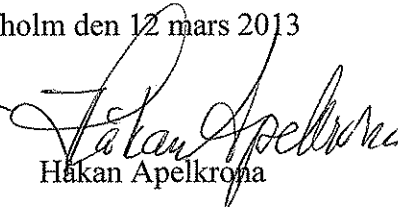
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att idrottsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

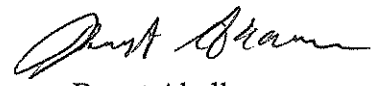
Stockholm den 12 mars 2013



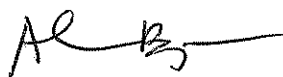
Bengt Leijon



Håkan Apelkrona



Bengt Akalla



Andreas Bjerke



Ulf Bourker Jacobsson



Bo Dahlström



Barbro Ernemo



Gun Risberg



Siv Rodin

## **IDROTTSNÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Nämnden redovisar ett nettounderskott om 19,3 mnkr efter resultatdisposition jämfört med budget. Nettounderskottet beror på förändrad hantering avseende periodisering av intäkter för sålda hel- och halvårskort till 2013 som gjordes i samband med bokslutet. Om periodiseringen inte gjorts hade nämnden istället redovisat ett överskott om 8,4 mnkr efter resultatdisposition.

Nämnden har under år 2012 i huvudsak nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare har nämnden i huvudsak uppnått sina egna mål och i verksamhetsplanen angiven verksamhet samt genomfört de aktiviteter och särskilda uppdrag som kommunfullmäktige givit nämnden.

### **Intern kontroll**

Vi bedömer att nämndens interna kontroll inte har varit helt tillräcklig. De fördjupade internkontrollgranskningarna som genomförts under året visar brister främst gällande avtalshantering och kundfakturering. För övriga områden har mindre avvikelser noterats. Nämnden arbetar dock aktivt med att utveckla sina rutiner och processer i syfte att stärka den interna kontrollen.

Vidare finns vissa brister när det gäller prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter under året. Den stora skillnaden mellan tertialrapport 2 och bokslut utgörs till största delen av ovan nämnda periodisering. Men även exkluderat periodiseringen har det inrymts en viss osäkerhet i prognoserna under året.

### **Räkenskaper**

Revisionskontoret bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed. Ovan nämnda periodisering är en förändrad hantering jämfört med tidigare år då ingen motsvarande periodisering har skett.

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Idrottsnämnden (nr 21 mars 2013)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

## KULTURNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat kulturnämndens 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 revisionsred 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 redogörelser för resultatet av vår granskning avseende kulturförvaltningen (bilaga 1) och stadsarkivet (bilaga 2).

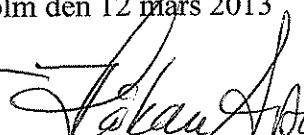
Vi bedömer sammantaget att kulturnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.


Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kulturnämnden 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

# **KULTURNÄMNDEN**

## **avseende kulturförvaltningen**

Bilaga 1 till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Kulturnämnden avseende kulturförvaltningen har klarat sin verksamhet inom tilldelad budget och uppnått fullmäktiges verksamhetsmål. Kulturförvaltningen redovisar ett nettoöverskott jämfört med budget om 3,7 mnkr som främst beror på att kulturstrategiska stabens avsatta medel för barnkulturpalatset inte har kunnat omfördelas i nya barn- och ungdomssatsningar under innevarande år mer än i begränsad omfattning. Detta vägs delvis upp av Stadsmuseets budgetunderskott som dels beror på höga personalkostnader.

### **Intern kontroll**

Vi bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som revisionen har genomfört under året, nämndens styrdokument, hur nämnden arbetar med uppföljning och nämndens internkontrollarbete.

Verksamhetsberättelsen och andra uppföljningsdokument utgör ett tillräckligt underlag för återkoppling till kommunfullmäktige vad gäller det ekonomiska resultatet och utfallet. Prognossäkerheten i tertialrapporterna har varit god. Nämnden bör dock fortsätta att utveckla sitt internkontrollarbete med att göra alla nivåer i organisationen mer delaktiga i arbetet med riskanalyser. Det finns vissa brister som framkommit vid granskningen av hantering av behörigheter i agresso, kontroll vid lån av musikinstrument och förtroendekänsliga poster.

### **Bokslut och räkenskaper**

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

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Kulturnämnden avseende kulturförvaltningen (nr 22, mars 2013)

## **KULTURNÄMNDEN**

avseende stadsarkivet

Bilaga 2 till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Vi bedömer sammantaget att kulturnämnden avseende stadsarkivet allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Stadsarkivet har klarat sin verksamhet inom tilldelad budget och uppnått fullmäktiges verksamhetsmål. Stadsarkivet redovisar ett nettoöverskott jämfört med budget om 0,4 mnkr som främst beror på att ett projekt senarelagts.

### **Intern kontroll**

Vi bedömer att stadsarkivets interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som revisionen har genomfört under året, nämndens styrdokument, hur nämnden arbetat med uppföljning och det interna kontrollarbetet.

Verksamhetsberättelsen och andra uppföljningsdokument utgör ett tillräckligt underlag för återkoppling till kommunfullmäktige vad gäller det ekonomiska resultatet och utfallet. Prognossäkerheten i tertialrapporterna har varit god. Genomförda granskningar av hantering av behörigheter och löner visar på tillräcklig intern kontroll. Stadsarkivet bedöms ha ett fungerande system för internkontroll med arbetsätt för att ständigt se över och förbättra den interna kontrollen.

### **Bokslut och räkenskaper**

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

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Kulturnämnden avseende stadsarkivet (nr 23, mars 2013)

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

## KYRKOGÅRDSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat kyrkogårdsnämndens 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 revisionsred 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 kyrkogårdsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

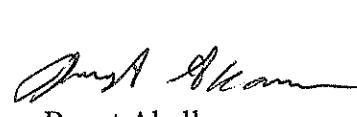
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kyrkogårdsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

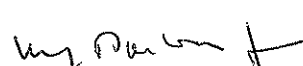
Stockholm den 12 mars 2013

  
Bengt Leijon

  
Håkan Apelkrona

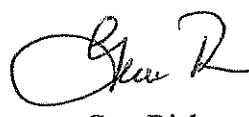
  
Bengt Akalla

  
Andreas Bjerke

  
Ulf Bourker Jacobsson

  
Bo Dahlström

  
Barbro Ernemo

  
Gun Risberg

  
Siv Rodin



# KYRKOGRÅRDSNÄMNDEN

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Nämnden redovisar ett nettoöverskott om 1 mnkr jämfört med budget. Nettoutgifterna för investeringarna blev 12,3 mnkr lägre än budgeterat.

Nämnden har under år 2012 i allt väsentligt nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare har nämnden i allt väsentligt uppnått sina egna mål och i verksamhetsplanen angiven verksamhet. Nämnden har i huvudsak genomfört de aktiviteter som kommunfullmäktige har fastställt.

## **Intern kontroll**

Vi bedömer sammantaget att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året med undantag för investeringsutgifterna där utfallet 2012 avviker kraftigt från prognostiserat utfall vid tertialrapport 2.

De fördjupade granskningar som är genomförda samt granskningen av nämndens verksamhetsplan, tertialrapporter samt verksamhetsberättelse visar att nämndens uppföljningssystem är tillräckligt för att nämnden kontinuerligt och systematiskt ska kunna följa verksamhetens utveckling.

Nämnden har under 2012 reviderat sitt system för internkontroll. Aktiviteter och kontroller enligt planen har genomförts och rapporterats.

Den fördjupade internkontrollgranskningen som genomförts under året visar att nämndens interna kontroll inte fullt ut är tillräcklig när det gäller tilldelning och borttag av behörigheter i ekonomisystemet Agresso.

## **Bokslut och räkenskaper**

Vi bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Kyrkogårdsnämnden (nr 24 mars 2013)

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

## MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Miljö- och hälsoskyddsnämndens 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 revisionsred 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 miljö- och hälsoskyddsnämnden 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 Miljö- och hälsoskyddsnämnden 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

# MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Vi bedömer sammantaget att miljö- och hälsoskyddsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden redovisar ett nettoöverskott om 0,6 mnkr jämfört med budget.

Nämnden har under år 2012 nått de av kommunfullmäktiges mål där nämnden har rådighet. Vidare har nämnden genomfört de aktiviteter som kommunfullmäktige fastställt. Nämnden bedöms i huvudsak ha nått sina egna mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

## **Intern kontroll**

Vi bedömer sammantaget att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

De fördjupade granskningar som är genomförda samt granskningen av nämndens verksamhetsplan, tertialrapporter samt verksamhetsberättelse visar att nämndens uppföljningssystem är tillräckligt för att nämnden kontinuerligt och systematiskt ska kunna följa verksamhetens utveckling.

## **Räkenskaper**

Vi bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Det råder en god ordning i underlagen till bokslutet och posterna är i allt väsentligt väl dokumenterade.

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Miljö- och hälsoskyddsnämnden (nr 25 mars 2013)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SOCIALNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat socialnämndens 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 socialnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att socialnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

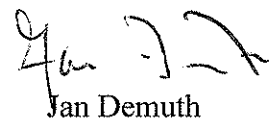
Stockholm den 13 mars 2013



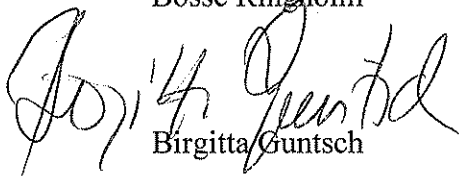
Bosse Ringholm



Bengt Lagerstedt



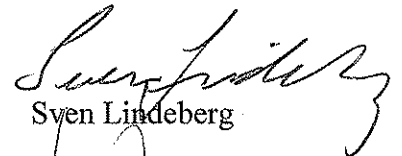
Jan Demuth



Birgitta Guntzsch



Barbro Hedman



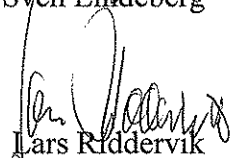
Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

## **SOCIALNÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Revisorerna bedömer att nämnden under år 2012 har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Nämnden når dock endast delvis målet om att företag ska välja etableringar i Stockholm framför andra städer i norra Europa. Vidare bedöms att nämnden har nått sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Sammanfattningsvis redovisar nämnden ett nettoöverskott jämfört med budget om 12,4 mnkr före resultatöverföringar. Efter ombudgetering och avsättning till resultatfond är nämndens utfall jämfört med budget ett överskott om 4,7 mnkr. Den enskilt största budgetavvikelsen finns inom verksamhetsområdet omstrukturering som redovisar ett överskott om 10,7 mnkr. Medel för omstrukturering och oförutsedda utgifter har bl.a. använts för insatser för hemlösa EU-medborgare och uppgradering av journalsystem.

### **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på nämndens genomförda interna kontroller som omfattar både intern- och verksamhetsrevision samt de granskningar som revisionskontoret genomfört under året.

Vissa brister har dock noterats vad gäller nämndens uppföljning av verksamhet för personer med funktionsnedsättning, hanteringen av avgifter för personer som omfattas av LSS samt nämndens hantering av anställdas bisysslor.

### **Bokslut och räkenskaper**

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

---

### Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för socialnämnden (nr 26 mars 2013)

Samverkan mellan Stockholms stad och Stockholms läns landsting avseende barn och unga med psykisk ohälsa (nr 2 februari 2013)

Uppföljning av verksamhet för personer med funktionsnedsättning (nr 8 november 2012)

Stadens och nämndernas arbete för att säkerställa att FN:s barnkonvention tillämpas (nr 4 september 2012)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ARBETSMARKNADSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat arbetsmarknadsnämndens 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.

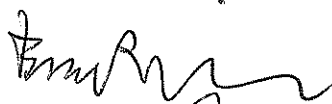
Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet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

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

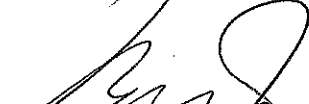
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att arbetsmarknadsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.


Stockholm den 13 mars 2013



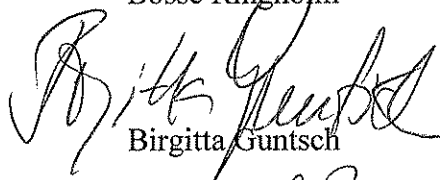
Bosse Ringholm



Behgt Lagerstedt



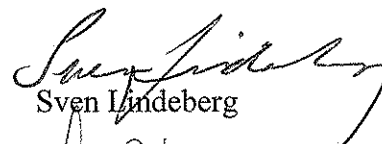
Jan Demuth



Birgitta Guntzsch



Barbro Hedman



Sven Lindeberg



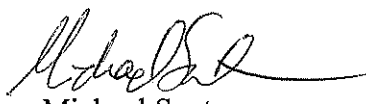
Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# **ARBETSMARKNADSNÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Nämnden har under år 2012 i huvudsak nått fullmäktiges mål för verksamhetsområdena med undantag av målen om att Stockholms livsmiljö ska vara hållbart och att förskolor och skolor i Stockholm ska ge barn vad de behöver för att lära och utvecklas. Nämnden har nått sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet. Granskningen har visat att kvaliteten i nämndens bedömningar av målpuppfyllelsen bör utvecklas.

Sammanfattningsvis redovisar nämnden ett nettoöverskott jämfört med budget om 22,5 mnkr. Nämnden begär budgetjusteringar med 21,6 mnkr. Efter dessa budgetjusteringar uppgår överskottet till 0,9 mnkr.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas bl.a. på nämndens genomförda kontrollaktiviteter samt de granskningar som revisionskontoret genomfört under året.

Revisorernas granskningar har dock noterat brister vad gäller hanteringen av löner och bisysslor. Även nämndens genomförda kontrollaktiviteter har, i likhet med revisionskontorets iakttagelser, visat att det finns behov av ökad intern kontroll inom framförallt området löner.

Nämndens prognossäkerhet har varit bristfällig under året, vilket förklaras av att beräknade intäkter i form av statsbidrag för flyktingmottagning blivit högre än beräknat.

## **Bokslut och räkenskaper**

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

---

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för arbetsmarknadsnämnden (nr 27 mars 2013)

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

### STADSBYGGNADSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat stadsbyggnadsnämndens 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 revisionsred 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 stadsbyggnadsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll har enligt vår bedömning inte varit helt tillräcklig.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att stadsbyggnadsnämnden 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



# STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Vi bedömer sammantaget att stadsbyggnadsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens redovisar ett nettoöverskott på 2,6 mnkr i förhållande till driftbudget.

Nämnden har under år 2012 i allt väsentligt uppfyllt kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Nämnden bedömer fullmäktiges mål om att *Det ska byggas många bostäder i Stockholm* som uppfyllt. Vi instämmer i bedömningen men konstaterar att endast ett fåtal indikatorer bedöms vara helt uppfyllda. Den viktigaste indikatorn antal godkända/antagna detaljplaner är dock helt uppfyllt.

Vidare har nämnden i allt väsentligt uppfyllt sina egna mål och i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

## Intern kontroll

Vi bedömer sammantaget att nämndens interna kontroll inte varit helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig på de granskningar som är genomförda samt granskningen av verksamhetsplan, tertialrapport 1 och 2 samt verksamhetsberättelse. Vissa brister har noterats när det gäller hantering av behörigheter i ekonomisystemet Agresso. Plan- och bygglagens tidskrav, om att sökanden av bygglov ska få besked inom tio veckor, följs inte upp. Inte heller har någon uppföljning gjorts av hur barnperspektivet beaktas i stadsplaneringen. Kontrollmoment saknas i fastställd internkontrollplan och redovisningen av genomförda kontroller är otydlig vid årets uppföljning av internkontrollplanen. Nämnden har fastställt ett uppdaterat system för internkontroll, vilket dock behöver utvecklas i förhållande till gällande anvisningar och regelverk.

## Bokslut och räkenskaper

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

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Stadsbyggnadsnämnden (nr 28 mars 2013)

Stadens och nämndernas arbete för att säkerställa att FN:s barnkonvention tillämpas (nr 4 september 2012)

Bygglov (nr 5 oktober 2012)

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

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

## TRAFIK- OCH RENHÅLLNINGSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat trafik- och renhållningsnämndens 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 revisionsred 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 trafik- och renhållningsnämnden 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 trafik- och renhållningsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

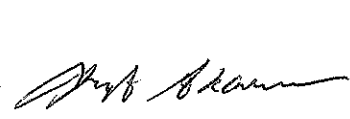
Stockholm den 12 mars 2013



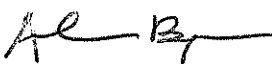
Bengt Leijon




Håkan Apelkrona



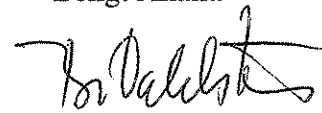
Bengt Akalla



Andreas Bjerke



Ulf Bourker Jacobsson



Bo Dahlström



Barbro Ernemo



Gun Risberg



Siv Rodin

## **TRAFIK- OCH RENHÅLLNINGSNÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Nämnden redovisar ett nettoöverskott jämfört med budget om 16,9 mnkr för trafik- och gatuverksamheten och ett nettounderskott om 6,4 mnkr för renhållningsverksamheten. Nettoutgifterna för investeringarna är 40,2 mnkr lägre än budgeterat för trafik- och gatuverksamheten och 4,6 mnkr högre än budgeterat för renhållningsverksamheten.

Vi bedömer att nämnden under 2012 inte helt har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Detta gäller kommunfullmäktiges verksamhetsmål att framkomligheten i regionen ska öka. Vidare har nämnden inte helt uppnått sina egna mål och i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

### **Intern kontroll**

Vi bedömer sammantaget att nämndens interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig. Prognossäkerheten i nämndens tertiärrapporter har dock inte varit helt tillräcklig.

De fördjupade granskningar som har genomförts samt granskningen av nämndens verksamhetsplan, tertiärrapporter samt verksamhetsberättelse visar att nämndens uppföljningssystem är tillräckligt för att nämnden kontinuerligt och systematiskt ska kunna följa verksamhetens utveckling.

### **Bokslut och räkenskaper**

Vi bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.

---

### Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Trafik- och renhållningsnämnden (nr 29 mars 2013)

Trygghet i stadens parker (nr 6 oktober 2012)

Stadens trafiksäkerhetsprogram (nr 9 december 2012)

Uppföljningsgranskning av stadens upphandlingsverksamhet (nr 10 december 2012)

## REVISIONSBERÄTTELSE

### FÖR

## UTBILDNINGSNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat utbildningsnämndens 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 revisionsred 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 utbildningsnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Orsakerna härtill är att nämnden delvis bidrar till att fullmäktiges mål uppnås och nämnden redovisar också en negativ utveckling vad gäller kunskapsresultaten för grundskolan. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att utbildningsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 12 Mars 2013



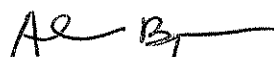
Bengt Leijon



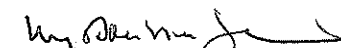
Håkan Apelkrona



Bengt Akalla



Andreas Bjerke



Ulf Bourker Jacobsson



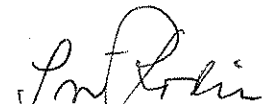
Bo Dahlström



Barbro Ernemo



Gun Risberg



Siv Rodin

## **UTBILDNINGSNÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Vi bedömer sammantaget att utbildningsnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Orsakerna härtill är att nämnden delvis bidrar till att fullmäktiges mål uppnås och nämnden redovisar också en negativ utveckling vad gäller kunskapsresultaten för grundskolan. Gymnasieskolan har en mer positiv utveckling. Särskilt oroande är den negativa utvecklingen i skolor som har högt socioekonomiskt index. Nämndens arbete med att utveckla konkreta strategier för att vända denna utveckling är mycket angeläget.

I de fördjupade granskningar som genomförts under året har bl.a. framkommit brister vad gäller arbetet med särskilt stöd inom grundskolan. Liknande iakttagelser framkommer också i skolinspektionens granskning av gymnasieskolorna. I en granskning rörande samverkan kring barn och unga med psykisk ohälsa framkom att det finns en risk att elever med psykisk ohälsa kan "hamna mellan stolarna" och bl.a. nämns s.k. hemmasittare. Liknande synpunkter framkom i en granskning av skolelevers ogiltiga frånvaro.

Nämndens ekonomiska resultat är tillfredsställande. Nämnden redovisar en budgetavvikelse på -10,9 mnkr före och +0,5 mnkr efter resultatöverföringar. Stora överskott från fristående förskoleverksamhet och lokaler har bidragit till att begränsa effekten av underskott i andra delar av verksamheten och då främst gymnasieskolan i egen regi. Överskott från lokaler beror främst på att det nya ramavtalet inte trädde i kraft som planerat under 2012. Vidare blev beställningarna till SISAB lägre än planerat. För gymnasieskolan krävs åtgärder för att få en ekonomi i balans under 2013.

### **Intern kontroll**

Vi bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Vi vill dock framhålla att nämndens internkontrollarbete är ett angeläget utvecklingsområde. Internkontrollarbetet behöver bli en tydligare del i nämndens system för styrning och uppföljning och verksamheterna behöver involveras mer i det arbetet.

Vi tog föregående år upp att det är en risk att nämndens målstyrning blir otydlig med det stora antalet indikatorer som nämnden har. Antalet indikatorer kopplade till kunskapsmålen har reducerats 2013 och några finns nu med som nyckeltal. Vi ser positivt på den utvecklingen och förordar att nämnden fortsätter att pröva om inte ytterligare indikatorer kan tas bort för att än tydligare fokusera på de strategiskt viktiga områdena.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

Fr. o m. år 2013 kommer också månadsprognoserna redovisas för nämnden vilket är positivt.

Nämndens styrning och uppföljning av enheterna har fördjupats under året genom att resultatdialogerna har utvecklats. Årets resultatdialoger inom grundskolan har förutom föregående års resultat också handlat om innevarande läsårs elever som riskerar att inte nå de kunskapsmål som minst ska uppnås. Ett antal skolor med låg måluppfyllelse ska under 2013 genomlysas och stödinsatser ska tas fram.

Uppföljningar av förskolans kösystem och tillsyn och kontroll av enskilt drivna förskolor visar att nämnden i stor utsträckning har beaktat revisionens rekommendationer.

### **Räkenskaper**

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

---

### Rapportförteckning:

Årsrapport 2012 för Utbildningsnämnden (nr 30 mars 2013)

Grundskolans arbete med elever som riskerar att inte nå kunskapsmålen (nr 3 februari 2013)

Samverkan mellan Stockholms stad och Stockholms läns landsting avseende barn och unga med psykisk ohälsa (nr 2 februari 2013)

Skolelevers ogiltiga frånvaro (nr 3 september 2012)

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÄLDRENÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat äldrenämndens 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 revisions sed 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 äldrenämnden 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 äldrenämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 13 mars 2013



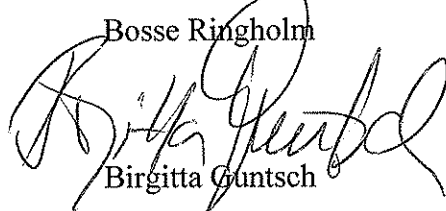
Bosse Ringholm



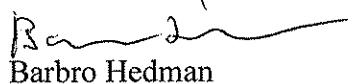
Bengt Lagerstedt



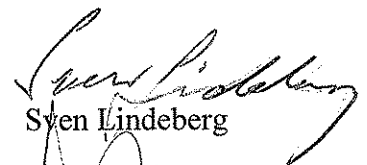
Jan Demuth



Birgitta Guntzsch



Barbro Hedman



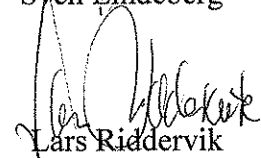
Sven Lindeberg



Ulla-Britt Ling-Vannerus



Amanj Mala-Ali



Lars Riddervik



Michael Santesson



David Winks

# **ÄLDRENÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

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

Äldrenämnden redovisar ett nettoöverskott mot budget med 0,1 mnkr och utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig. Revisorerna bedömer att nämnden under år 2012 har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden i huvudsak har nått sina egna mål och aktiviteter och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

## **Intern kontroll**

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Nämndens egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål för den verksamhet som nämnden bedriver och det finns en fungerande modell för styrning och uppföljning av nämndens ekonomi och verksamhet. Vissa brister har noterats vad gäller prognossäkerheten och stödet till stadsdelsnämnderna avseende hanteringen av avgifterna inom äldreomsorgen som behöver stärkas.

Granskningen av hur avvikelser hanteras inom äldreomsorgen visar att nämnden tillsammans med stadsdelsnämnderna behöver arbeta fram ett mer sammanhållet system för hur avvikelser ska identifieras, sammanställas, följas upp och tas tillvara i det förebyggande arbetet.

## **Bokslut och räkenskaper**

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Vissa brister har noterats vid hanteringen av mervärdesskatt och avdragsbegränsningen avseende leasing av bilar.

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för äldrenämnden (nr 31 mars 2013)

Avvikelser inom äldreomsorgen (nr 5 februari 2013)



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat överförmyndarnämndens 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 revisionsred 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 riktar anmärkning mot överförmyndarnämnden för bristande styrning, ledning, uppföljning och kontroll. Under de tre senaste åren har vi i särskilda missiv påpekat brister i nämndens verksamhet. Bland annat har vi pekat på behovet av förbättringar i nämndens budgethållning och i den interna kontrollen.

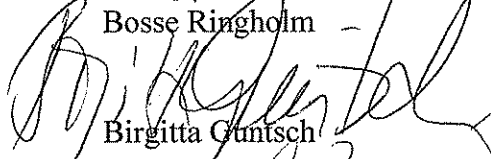
Vi är djupt oroade över att nämnden nu återigen har överskridit sitt budgetanslag. För år 2012 motsvarar överskridandet nära 8 % av nettobudgeten. Trots de signaler om budgetöverskridanden som nämnden fått under året har nämnden inte agerat aktivt. Vi är även oroade över att nämnden inte har klarat av att upprätthålla väsentliga delar av verksamheten på ett tillfredsställande sätt, bl.a. avseende handläggningstider och kvalitetssäkringen av gode män. Vidare har nämnden, trots våra tidigare påpekanden, ännu inte en fungerande rutin för sitt arbete med den interna kontrollen.


Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

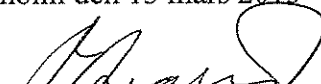
Trots denna anmärkning tillstyrker vi att överförmyndarnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

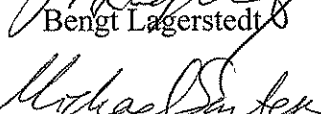
Stockholm den 13 mars 2013

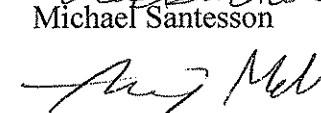
  
Bosse Ringholm


  
Birgitta Guntisch

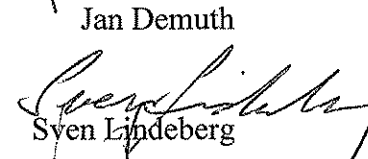
  
Ulla-Britt Ling-Vannerus


  
Bengt Lagerstedt

  
Michael Santesson

  
Amanj Mala-Ali

  
Jan Demuth

  
Sven Lindeberg

  
Lars Riddervik

  
David Winks

# **ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN**

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

## **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer sammantaget att Överförmyndarnämnden inte i alla delar har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden har under år 2012 delvis nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Den största avvikelsen avser målet om att budgeten ska vara i balans. Nämnden redovisar ett budgetöverskridande med 2,3 mnkr, vilket utgör cirka 8 % av nämndens nettobudget. Vidare har nämnden endast till vissa delar uppnått sina egna mål och i verksamhetsplanen angiven verksamhet. Bland annat har handläggningstiderna för myndighetsutövningen blivit längre, kvalitetssäkringen av gode män har inte fungerat tillfredsställande och åtagande om att påbörja granskning av samtliga redovisningspliktiga ärenden under året har inte uppfyllts.

Nämnden har delvis genomfört de aktiviteter som kommunfullmäktige har fastställt.

## **Intern kontroll**

Nämndens interna kontroll bedöms inte ha varit tillräcklig. Det handlar framförallt om brister i nämndens ledning och styrning. Nämndens budgethållning har successivt försämrats under året. Trots de prognoser om budgetöverskridande som nämnden fått löpande under året har nämnden inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att komma tillrätta med den ekonomiska obalansen. Nämnden har redovisat budgetöverskridanden för de tre senaste åren.

Prognossäkerheten i nämndens tertiärrapporter har varit bristfällig under året. Framförallt skedde en försämring av prognosen under hösten.

Nämnden har under 2012 reviderat sitt system för internkontroll. Aktiviteter och kontroller enligt planen har dock inte genomförts och rapporterats till nämnden.

## **Räkenskaper**

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

---

## Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Överförmyndarnämnden (nr 32 mars 2013)

# GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Stockholms Stadshus AB**


Organisationsnummer 556415-1727

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-03-06 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 mars 2013



Bengt Akalla  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i AB Familjebostäder

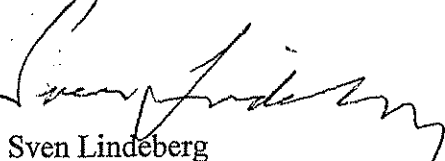
Organisationsnummer 556035-0067

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-07 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



Sven Lindeberg  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i AB FB Fastighetsnät

Organisationsnummer 556715-5386

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



Sven Lindeberg  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Hemmahamnen Kontor AB

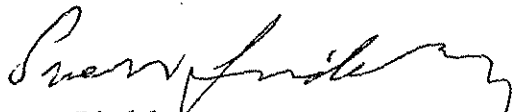
Organisationsnummer 556736-2156

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012:

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



Sven Lindeberg  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

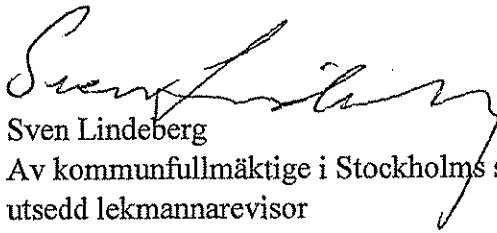
Till årsstämman i Hemmahammen Bostad AB

Organisationsnummer 556736-2222

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under år 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 7 februari 2013



Sven Lindeberg  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

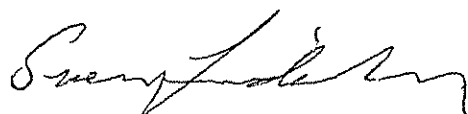
Till årsstämman i Fastighets AB Pendlaren

Organisationsnummer 556751-6223

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under år 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 7 februari 2013



Sven Lindeberg  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor



## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i AB Stockholmshem

Organisationsnummer 556035-9555

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-08 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 8 februari 2013



Bengt Leijon  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i AB Stockholms hem Fastighetsnät

Organisationsnummer 556715-5394

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 8 februari 2013



Bengt Leijon

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Bostads AB Hammarbygård

Organisationsnummer 556664-4745

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 8 februari 2013



Bengt Leijon

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Västertorp Energi AB

Organisationsnummer 556052-2160

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 8 februari 2013



Bengt Leijon

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Asignalen Ä 5 AB

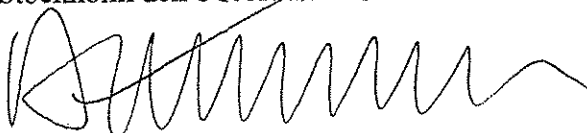
Organisationsnummer 556730-5783

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 8 februari 2013



Bengt Leijon

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Asignalen S 5 AB

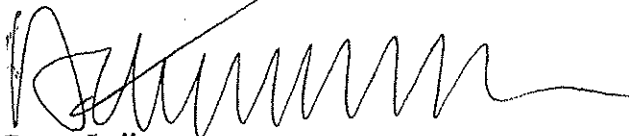
Organisationsnummer 556730-2681

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 8 februari 2013



Bengt Leijon

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Fastighets AB Syl 3

Organisationsnummer 556660-5555

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 8 februari 2013



Bengt Leijon

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i AB Svenska Bostäder

Organisationsnummer 556043-6429

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-06 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Bengt Lagerstedt

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor



## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i AB Stadsholmen

Organisationsnummer 556035-1511

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Bengt Lagerstedt

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i IT-BO Stockholm AB

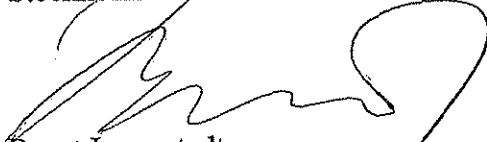
Organisationsnummer 556615-7292

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Bengt Lagerstedt  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

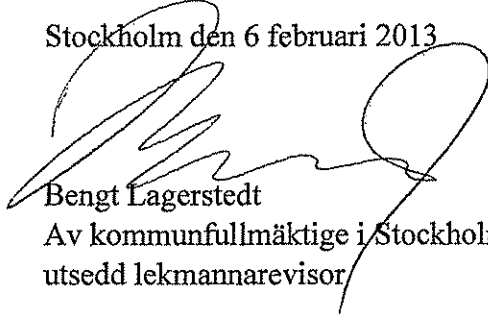
Till årsstämman i Fastighets AB Burspråket

Organisationsnummer 556021-5336

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under år 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 6 februari 2013



Bengt Lagerstedt  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

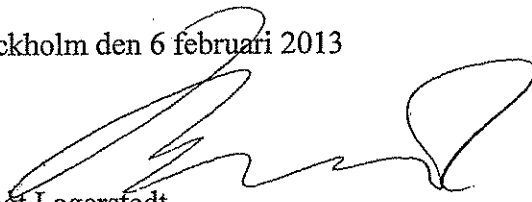
Till årsstämman i Svenska Bostäder L-bolag 1 AB

Organisationsnummer 556748-4141

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under år 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 6 februari 2013



Bengt Lagerstedt  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

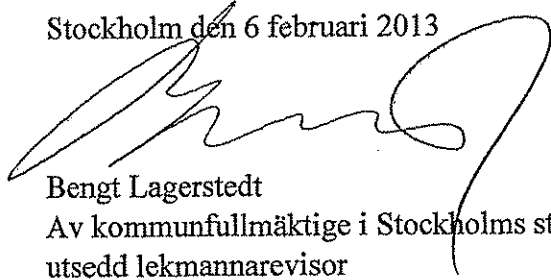
Till årsstämman i Fastighets AB Centrumhuset i Vällingby

Organisationsnummer 556203-5559

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under år 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 6 februari 2013



Bengt Lagerstedt  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Micasa Fastigheter i Stockholm AB**  
Organisationsnummer 556581-7870

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att jag har planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-07, som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i AB Stokab  
Organisationsnummer 556475-6467

- Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-05 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 5 februari 2013



Ulf Bourker Jacobsson  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

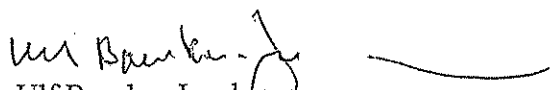
Till årsstämman i S:t Erik Kommunikation AB  
Organisationsnummer 556738-9551

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 5 februari 2013

  
Ulf Bourker Jacobsson  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor



## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i S:t Erik Fiber AB  
Organisationsnummer 556801-6603

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under år 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 5 februari 2013



Ulf Bourker Jacobsson  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Skolfastigheter i Stockholm AB (SISAB)

Organisationsnummer 556034-8970

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-04 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 4 februari 2013



Ulla-Britt Ling-Vannerus  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Stockholms Stads Parkerings AB**

Organisationsnummer 556001-7153

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag har planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-05, som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 5 februari 2013



Bengt Leijon  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

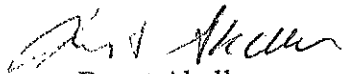
Till årsstämman i **Stockholm Vatten VA AB**  
Organisationsnummer 556175-1867

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Bengt Akalla  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmanarevisor

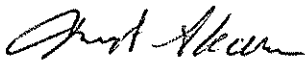
## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Stockholm Vatten AB**  
Organisationsnummer 556210-6855

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att jag har planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-06, som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Bengt Akalla  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Stockholms Hamn AB  
Organisationsnummer 556008-1647

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-07 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



David Winks  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

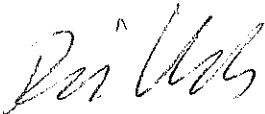
Till årsstämman i Nynäshamns Hamn AB  
Organisationsnummer 556038-0882

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



David Winks  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

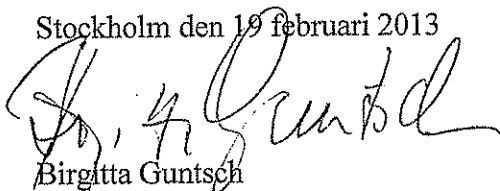
Till årsstämman i **Stockholms Stadsteater AB**  
Organisationsnummer 556026-1553

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag har planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-06, som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 19 februari 2013



Birgitta Guntsch

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor



## GRANSKNINGSRAPPORT


Till årsstämman i Stockholm Globe Arena Fastigheter AB  
Organisationsnummer 556206-4914

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-05 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 5 februari 2013



Birgitta Guntsch

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

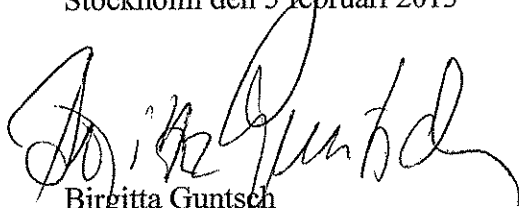
Till årsstämman i Stockholmsarenan AB  
Organisationsnummer 556564-2633

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 5 februari 2013



Birgitta Guntsch  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Stockholm Entertainment District AB  
Organisationsnummer 556862-4166

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 5 februari 2013



Birgitta Guntzsch  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

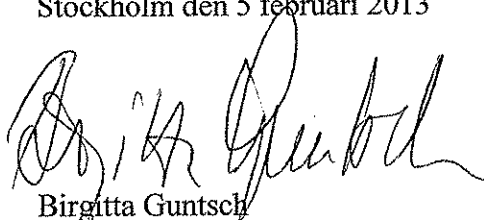
## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Södra Byggrätten Globen AB  
Organisationsnummer 556862-4174

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 5 februari 2013



Birgitta Guntsch

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

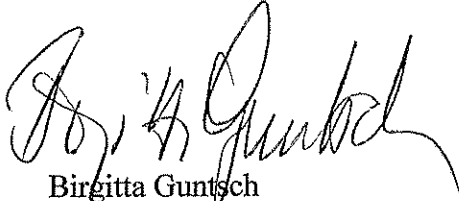
## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Arenan 9 Norra Fastigheten AB  
Organisationsnummer 556862-4182

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under 2012. Därmed saknar jag grund för uttalande om bolagets verksamhet.

Stockholm den 5 februari 2013



Birgitta Guntch  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Stockholm Business Region AB**  
Organisationsnummer 556491-6798

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-05 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 5 februari 2013



Lars Kiddervik  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT


Till årsstämman i **Stockholm Visitors Board AB**  
Organisationsnummer 556027-5736

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 5 februari 2013



Lars Riddervik

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

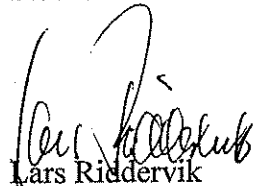
Till årsstämman i **Stockholm Business Region Development AB**  
Organisationsnummer 556083-1306

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 5 februari 2013



Lars Riedervik  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor



## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Stockholms Stads Bostadsförmedling AB

Organisationsnummer 556057-8303

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-07 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



Bengt Lagerstedt  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmanparevisör

## GRANSKNINGSRAPPORT

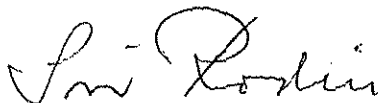
Till årsstämman i S:t Erik Markutveckling AB  
Organisationsnummer 556064-5813

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att jag planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Min granskning har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. En sammanfattande redogörelse för den utförda granskningen har redovisats i en särskild granskningspromemoria 2013-02-06 som jag har godkänt och överlämnat till bolagets styrelse. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Fastighets AB G-mästaren**  
Organisationsnummer 556605-2170

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **AB Runda Huset**  
Organisationsnummer 556605-2386

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Fastighets AB Charkuteristen**  
Organisationsnummer 556745-4862

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmanparevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i Fastighets AB Styckmästaren  
Organisationsnummer 556026-2049

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Fastighets AB Tuben**  
Organisationsnummer 556048-0328

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Kylfacket Förvaltning AB**  
Organisationsnummer 556566-6111

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor



## GRANSKNINGSRAPPORT


Till årsstämman i **Fastighets AB Kylrummet**  
Organisationsnummer 556862-8142

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

Till årsstämman i **Fastighets AB Palmfelt Center**

Organisationsnummer 556833-4535

Jag är vald som lekmannarevisor i bolaget. Mitt uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Bolaget har förvärvats sent under år 2012 och inte bedrivit någon verksamhet. Därmed saknar jag grund för att uttala mig om bolagets verksamhet.

Stockholm den 6 februari 2013



Siv Rodin

Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

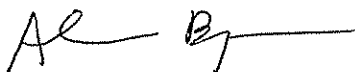
Till bolagsstämman i **S:t Erik Livförsäkring AB**  
Organisationsnummer 516406-0427

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, försäkringsrörelselagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



Andreas Bjerke  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## GRANSKNINGSRAPPORT

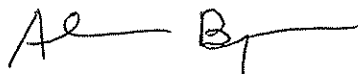
Till bolagsstämman i S:t Erik Försäkrings AB  
Organisationsnummer 516401-7948

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, försäkringsrörelselagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Min granskning har begränsats till en översiktlig granskning av att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen har utgått från de beslut bolagets ägare fattat och har inriktats på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger. Jag anser att min granskning ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Jag finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Stockholm den 7 februari 2013



Andreas Bjerke  
Av kommunfullmäktige i Stockholms stad  
utsedd lekmannarevisor

## Revisorerna i Storstockholms Brandförsvar

Till: förbundsdirektionen  
fullmäktige i respektive medlemskommun:

Danderyds kommun	Täby kommun
Lidingö	Vallentuna kommun
Solna stad	Vaxholms kommun
Stockholms stad	Värmdö kommun
Sundbybergs stad	Österåkers kommun

### Revisionsberättelse för år 2012

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i Storstockholms brandförsvar (organisationsnummer 222000 – 0356).

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vår granskning visar att årsredovisningen är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

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

Vi **bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi **bedömer** att styrelsens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi **bedömer** att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

 BK

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

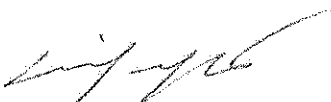
Stockholm den 4 mars 2013



Bengt Leijon

Bo Klasmark

Lennart Sundquist



Leif Krafft



Herman Bründin

**Bilagor:**

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

De sakkunnigas rapporter (nr 1-4)