

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

Till
Fastighetsnämnden 2014-06-17

Yttrande över revisorernas årsrapport 2013

Förslag till beslut

1. Fastighetsnämnden beslutar att godkänna fastighetskontorets yttrande över årsrapport 2013.
2. Fastighetsnämnden överlämnar och åberopar kontorets yttrande över årsrapport 2013 till revisorerna.

Juan Copovi Mena
Förvaltningschef

Ann-Sofie Chudi
Avdelningschef

Sammanfattning

Stadens revisorer för fastighetsnämnden har överlämnat sin årsrapport avseende nämndens verksamhet under 2013. Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten senast den 30 juni 2014.

Av bilagd revisionsberättelse framgår att revisorerna tillstyrker att fastighetsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Revisorerna har bedömt att fastighetsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare har revisorerna bedömt att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig och att bokslut och



räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande och följer gällande regler och god redovisningssed. Det innebär att revisorerna sammanfattningsvis har givit nämnden ”godkänt” på samtliga tre granskningsområden.

Utlåtande

Fastighetskontorets synpunkter på årsrapporten

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

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

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Ekonomiskt resultat

Revisorerna bedömer att budgethållningen har varit tillräcklig. Nämnden visar ett nettoresultat för 2013 på 29,7 mnkr vilket är 34,4 mnkr bättre än budget. Verksamhetens intäkter uppgår till 1356,2 mnkr vilket är 48,8 mnkr mer än budget. Kostnaderna uppgår till 724,4 mnkr vilket är 32,3 mnkr mer än budget. En viktig förklaring på både intäcks- och kostnadssidan är inhyrning av lokaler.

Verksamhetens resultat

Revisorerna bedömer att nämndens resultat för 2013 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. I övrigt instämmer revisionskontoret i nämndens egna bedömningar vad gäller uppfyllnad av Kommunfullmäktiges inriktningsmål och nämndens egna mål. De avvikelser som har noterats är inte av den arten att de påverkar den sammanfattande bedömningen.

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

2. Intern Kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att fastighetsnämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Revisionskontoret bedömer att nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Revisorerna anser dock att prognossäkerheten i nämndens tertiärrapporter behöver förbättras.

Nettomässigt uppgår avvikelsen till 5,1 % mellan tertialrapport 2 och bokslutet.

Fastighetskontoret delar åsikten att prognossäkerheten kan förbättras då 5,1 % är relativt stor avvikelse. Kontoret ska arbeta än mer aktivt med förbättrad prognossäkerhet. En förklaring till avvikelsen 2013, som var ovanligt stor, är mild senhöst/vinter vilket alltid är svårt att förutspå.

3. Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens bokslut och räkenskaper för 2013 i allt väsentligt är rättvisande.

Under året har granskning av anläggningstillgångar genomförts. Inga väsentliga brister har noterats.

Fastighetskontoret har inga kommentarer till revisorernas bedömning.

Slut