

REVISIONSBERÄTTELSE

FÖR

EXPLOATERINGSNÄMNDEN ÅR 2014

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat exploateringsnämndens verksamhet under år 2014.

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

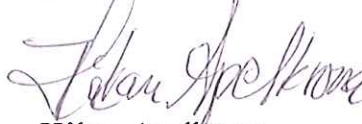
Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att exploateringsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

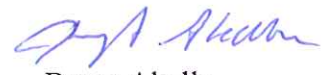
Stockholm den 18 mars 2015



Bengt Leijon



Håkan Apelkrona



Bengt Akalla



Andreas Bjerke



Ulf Bourker Jacobsson



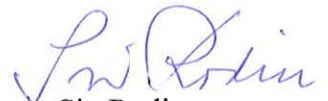
Bo Dahlström



Barbro Ernemo



Gun Risberg



Siv Rodin

EXPLOATERINGSNÄMNDEN

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2014.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisorernas sammantagna bedömning är att exploateringsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Budgeten överskrids med -10, mnkr eller 1 procent av nettobudgeten. Avvikelsen består i huvudsak av lägre tomträtsintäkter som till stor del kompenseras av lägre kostnader för avskrivningar och internräntor.

Nämnden har i övrigt en god måluppfyllelse för både fullmäktige-målen och nämndmålen. Utifrån genomförda granskningar avseende effektivitetsarbetet i stadsbyggnadsprocessen, medfinansiering i stora infrastrukturprojekt samt miljöspetsområden har inga väsentliga brister noterats.

Intern kontroll

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig. Nämnden har en tillfredsställande struktur för uppföljning av ekonomi, verksamhet och kvalitet.

I granskningen av verksamhetens interna kontroll har vissa brister identifierats, bl.a. vad gäller styrning och kontroll i investeringsprojekt avseende byggledarnas arbete och kontrollmätningar av leveranser. Bristerna är dock inte av den omfattningen att de påverkar den sammanfattande bedömningen av nämndens interna kontroll.

Bokslut och räkenskaper

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

Rapportförteckning

Årsrapport 2014 för exploateringsnämnden (nr 19, 2015)