

Handläggare
Anna Grönvall
08-508 269 16
anna.gronvall@stockholm.se**Till**
Fastighetsnämnden
2015-06-16

Yttrande över revisorernas årsrapport 2014

Förslag till beslut

1. Fastighetsnämnden beslutar att godkänna och överlämna fastighetskontorets yttrande över årsrapport 2014 som svar på remissen.
2. Fastighetsnämnden förklarar ärendet för omedelbart justerat.

Juan Copoví Mena
FörvaltningschefAnn-Sofie Chudi
Avdelningschef

Sammanfattning

Stadens revisorer för fastighetsnämnden har överlämnat sin årsrapport avseende nämndens verksamhet under 2014. Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten senast den 30 juni 2015 varför ärendet behöver omedelbart justeras.

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 väsentlighet är rättvisande och följer gällande regler och god redovisningssed. Det innebär att revisorerna sammanfattningsvis ger nämnden ”godkänt” på samtliga tre granskningsområden.

Fastighetskontoret
Administrativa avdelningenHantverkargatan 2
Box 8312
104 20 Stockholm
Växel 08-508 270 00
fastighetskontoret@stockholm.se
stockholm.se/fastighetskontoret

Utlåtande

Fastighetskontorets synpunkter på årsrapporten

Kontorets kommentarer på valda delar av årsrapporten framgår nedan, fördelat efter de tre granskningsområdena:

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 2014 på -7,3 mnkr vilket är 7,4 mnkr bättre än budget. Verksamhetens intäkter uppgår till 1 425,7 mnkr vilket är 63,6 mnkr bättre än budget. Kostnaderna uppgår till 792,6 mnkr vilket är 57,7 mnkr högre än budget. En viktig förklaring till både ökade intäkter och kostnader är arbeten åt utomstående.

Investeringsutgifterna uppgår till 447,7 mnkr vilket är 671,3 mnkr lägre än budget i huvudsak beroende på tidsförskjutningar i stora projekt.

Verksamhetens resultat

Revisorerna bedömer att nämndens resultat för 2014 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. I övrigt inställer revisionskontoret i nämndens egen bedömning vad gäller uppfyllnad av kommunfullmäktiges inriktningsmål och nämndens egna mål. De avvikelser som har noterats är inte av den art att de påverkar den samlade bedömningen.

Fastighetskontoret delar revisorernas bedömning att en gemensam underhållsplan avseende det inre- och yttre underhållet av idrottsfastigheterna borde tas fram.

Fastighetskontoret är överens med revisorerna i bedömningen vad gäller ekonomiskt resultat och verksamhetens resultat.

2. Intern kontroll

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

tertialrapporter behöver förbättras. Netto uppgår avvikelsen till 2,3 % (5,1 % för 2013) mellan tertialrapport 2 och bokslut.

Fastighetskontoret delar åsikten att prognossäkerheten kan förbättras ytterligare och kommer aktivt fortsätta sitt arbete med prognoser under 2015.

Riktlinjer för arbetet med riskanalyserna kompletteras framöver att omfatta även förtroendeskadligt beteende och oegentligheter. Kontoret planerar att inför ett system för visselblåsning under året.

3. Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens bokslut och räkenskaper för 2014 i all väsentlighet är rättvisande.

Under året har granskning av anläggningstillgångar genomfört. Inga väsentliga brister har noterats. Granskning av transaktioner på konton visar på rättvisande räkenskaper och god kvalitet på räkenskapsunderlag.

Fastighetskontoret har inga kommentarer till revisorernas bedömning.

Slut