

### Revisionsberättelse år 2013

Vi, av fullmäktige valda revisorer i Nacka kommun, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder, samt som utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och redovisning samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. EY har biträtt oss vid granskningen.

De senaste åren har vi lyft fram brister i investeringsprocessen. Vår bedömning är att den interna kontrollen har förstärkts men att ytterligare åtgärder behöver vidtas.

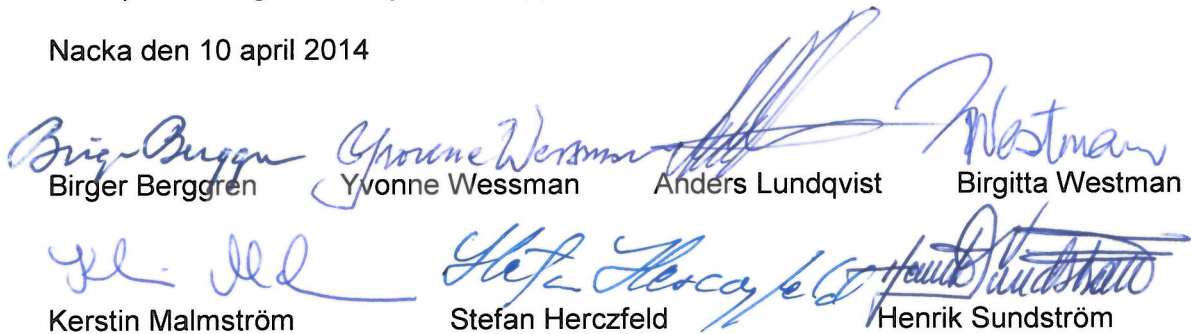
Vi bedömer att förvaltningen avseende kommunens materiella anläggningstillgångar har brister, exempelvis vad gäller simhallar och skolor. Åtgärder behöver vidtas för att stärka styrning, uppföljning och kontroll kopplat till detta område.

*Vi bedömer att styrelser och nämnder har bedrivit verksamheten på ett i huvudsak ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Styrelsernas och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Räakenskaperna bedöms vara rättvisande.*

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

*Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelser och nämnder ansvarsfrihet. Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2013 fastställs. Som underlag för vår bedömning åberopar vi bifogade redogörelse, rapporter och revisions skrivelser.*

Nacka den 10 april 2014

  
Birger Berggren   Yvonne Wessman   Anders Lundqvist   Birgitta Westman  
Kerstin Malmström   Stefan Herczfeld   Henrik Sundström

#### Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas verksamhetsredogörelse och de sakkunnigas rapporter (nr 1–8) samt våra revisions skrivelser.

Lekmannarevisorernas granskningsrapport respektive den auktoriserade revisorns revisionsberättelse från Nacka Stadshus AB, Nacka Energi AB, Nacka Energi Försäljning AB, Nysätra Fastighets AB och Saltsjö Pir AB.