



ÖSTERSUND

Kommunfullmäktige i Östersunds kommun

Revisionsberättelse för år 2013

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelser och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag.

Vi har även granskat de fullmäktigeberedningar som haft verksamhet under året.

Styrelserna och nämnderna 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 att återredovisning sker till fullmäktige. Revisorerernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges 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 rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. I granskningsarbetet har vi biträttats av Deloitte AB.

God ekonomisk hushållning

Vi bedömer att kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Resultatet är förenligt med finansiella mål enligt god ekonomisk hushållning och till viss del de verksamhetsmål som fullmäktige beslutat om.

Styrelsernas och nämndernas verksamheter

Löpande informationer från träffar med nämnd- och styrelseföreträdare har utgått från styrelsernas/nämndernas arbete med mål och uppdrag, bedömningar om måluppfyllelse, åtgärder för att nå målen, uppföljning av beslut/avtal och utvecklingsprojekt. Aktiviteter och åtgärder för att komma till rätta med avvikelser har redovisats. Behov av utveckling av analysdelar i budgetuppföljningen har uppmärksamrats. Olika arbeten med handlingsplaner för måluppfyllelse lyfts fram. Arbetet med mål upplevs ha förbättrats även om en del arbete återstår.

Styrelsernas och nämndernas interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Ansvarsprövning

Kommunstyrelsen

Vår granskning ger inte anledning till anmärkning mot styrelsen.

Vi tillstyrker att ledamöterna i kommunstyrelsen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

Utförarstyrelsen

Vår granskning ger inte anledning till anmärkning mot styrelsen.

Vi tillstyrker att ledamöterna i utförarstyrelsen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.



ÖSTERSUND

Miljö- och samhällsnämnden

Vår granskning ger inte anledning till anmärkning mot nämnden.

Vi tillstyrker att ledamöterna i miljö- och samhällsnämnden beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

Socialnämnden

Vår granskning ger inte anledning till anmärkning mot nämnden.

Vi tillstyrker att ledamöterna i socialnämnden beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

Barn- och utbildningsnämnden

Vår granskning ger inte anledning till anmärkning mot nämnden.

Vi tillstyrker att ledamöterna i barn- och utbildningsnämnden beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

Vård- och omsorgsnämnden

Nämnden redovisar ett underskott mot budget om 32 miljoner kr. Nämnden har i årsredovisningen redovisat orsaker till underskottet samt de åtgärder som nämnden beslutat om och planerat, för att få en ekonomi i balans.

Vi tillstyrker att ledamöterna i vård- och omsorgsnämnden beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

Kultur- och fritidsnämnden

Vår granskning ger inte anledning till anmärkning mot nämnden.

Vi tillstyrker att ledamöterna i kultur- och fritidsnämnden beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

Överförmyndaren

Vår granskning ger inte anledning till anmärkning mot överförmyndare.

Vi tillstyrker att överförmyndaren beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

Valnämnden

Vår granskning ger inte anledning till anmärkning mot nämnden.

Vi tillstyrker att valnämnden beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

Gemensamma upphandlingsnämnder

Granskningen ger inte anledning till anmärkning mot nämnderna.

Vi tillstyrker att ledamöterna i gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan och i den gemensamma nämnden avseende samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.



ÖSTERSUND

Kommunfullmäktiges beredningar

Kommunfullmäktige har tagit beslut om de planer som de tre beredningarna redovisat under 2013, "Plan för vatten- och avloppsförsörjning" och "Plan för naturvård och park" i mars och "Plan för lärande" i november.

Vi har funnit att beredningarna arbetat i enlighet med de direktiv som kommunfullmäktige utfärdat.

Vi tillstyrker att beredningarna beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2013.

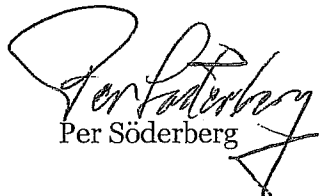
Godkännande av årsredovisning

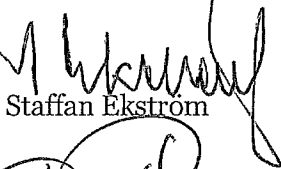
Årsredovisningen har upprättats i enlighet med lag om kommunal redovisning. Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad enligt god redovisningssed samt återger kommunens resultat och ekonomiska ställning på ett i huvudsak rättvisande sätt.

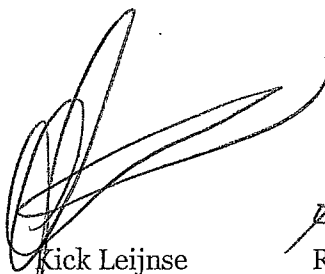
Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2013 godkänns.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.


Östersund 10 april 2014

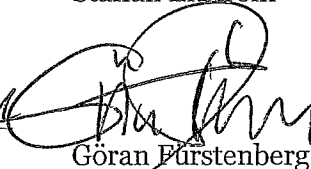

Per Söderberg

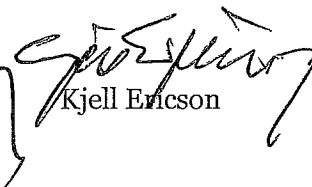

Staffan Ekström

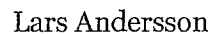

Kick Leijnse


Rune Larsson


Sotja Wredendahl


Göran Fürstenberg


Kjell Ericson


Lars Andersson



Till revisionsberättelsen hör bilagorna: Revisorernas redogörelse, Granskningsrapporter från lekmanarevisorerna; Jämtkraft AB, Östersunds Rådhus AB, Vestibulum Fastigheter i Östersund AB, Östersundshem AB, Östersunds Turist- och Kongress AB, Östersunds Sport- och Eventarena AB.