

Handläggare
Göran Höglund
Telefon: 08-50830124**Kyrkogårdsnämnden**
2016-06-15

YTTRANDE ÖVER REVISIONSKONTORETS ÅRSRAPPORT FÖR KYRKOGRÅDSNÄMNDENS VERKSAMHET 2015

Förslag till beslut

Kyrkogårdsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisorernas årsrapport för år 2015 till revisionskontoret.

Mats Larsson
Förvaltningschef

Sammanfattning

Revisorerna har överlämnat sin slutrapport avseende sin granskning av nämndens verksamhet under 2015. Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2015 i huvudsak nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare att nämnden i huvudsak även nått sina egna mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom Administrativa avdelningen och behandlats i förvaltningsgrupp 2016-06-01

Bakgrund

Revisorerna har överlämnat sin slutrapport avseende sin granskning av nämndens verksamhet under 2015 (bilaga). I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionsarbetet rörande kyrkogårdsnämndens verksamhet 2015. Yttrande har begärts till den 30 juni 2016.

Årsrapporten i kort sammanfattning

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Revisorerna har i korthet lämnat följande bedömning:

- Sammantaget bedöms att kyrkogårdsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter
- Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed. Under året har nämndens interna kontroll avseende redovisning av anläggnings-tillgångar granskats. Inga väsentliga brister har noterats som påverkar bedömningen av nämndens räkenskaper

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen konstaterar att förtroendevalda revisorer, kyrkogårdsnämndens ordförande och vice ordförande vid möte den 11 april hade en muntlig dialog kring årsrapporten. Även tjänstemän från respektive förvaltning deltog vid mötet som var mycket uppskattat.

Förvaltningen konstaterar att revisorerna i sin årsrapport 2015 ger kyrkogårdsnämnden ett gott betyg. Kritik finns endast på några få punkter. Förvaltningen ser särskilt positivt på revisorernas slutsats att den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisionskontoret har under året genomfört ett antal fördjupade granskningar av nämndens interna kontroll. Granskningarna redovisas i årsrapportens bilaga 2. Dessa omfattar nämndens arbete med underhåll av begravningsplatser, inköp anskaffning och anläggningstillgångar. Vissa brister har noterats men dessa är inte av sådan karaktär att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens interna kontroll.

De brister inom inköp och anskaffning som granskningen visar på tror förvaltningen löser sig med stadens e-handelprojekt ”Effektiva inköp” som kommer i drift den 3 oktober 2016.

Revisionskontoret konstaterar att nämnden har underhållsplaner för sina anläggningar där det framgår åtgärd, kostnad och när i tiden åtgärden ska genomföras. Kontoret pekar dock på att vård- och underhållsplaner även ska innehålla hur anläggningarna ska vårdas och underhållas så att det kulturhistoriska värdet inte minskas och att utseende och karaktär inte förvanskas. Förvaltningen har därför tagit stöd från Kulturnämnden genom Stockholm stads museum för att få igång detta arbete. Som pilotobjekt kommer Sandsborgskyrkogården att dokumenteras.

Förvaltningen tar fasta på revisorernas påpekande att prognossäkerheten kan förbättras.

Bilaga

Revisionskontorets Årsrapport 2015, Kyrkogårdsnämnden