

Handläggare
Göran Höglund
Telefon: 08-50830124

Kyrkogårdsnämnden
2015-06-11

YTTRANDE ÖVER REVISIONSKONTORETS ÅRSRAPPORT FÖR KYRKOGRÅDSNÄMNDENS VERKSAMHET 2014

Förslag till beslut

Kyrkogårdsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisorernas årsrapport för år 2014 till kommunstyrelsen.

Mats Larsson
Förvaltningschef

Sammanfattning

Revisorerna har överlämnat sin slutrapport avseende sin granskning av nämndens verksamhet under 2014. Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2014 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 2015-06-02

Bakgrund

Revisorerna har överlämnat sin slutrapport avseende sin granskning av nämndens verksamhet under 2014 (bilaga). I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionsarbetet rörande kyrkogårdsnämndens verksamhet 2014. Yttrande har begärts till den 30 juni 2014.

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.
- Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen konstaterar att förtroendevalda revisorer, kyrkogårdsnämndens ordförande och vice ordförande vid möte under våren 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 2014 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. Dessa omfattar nämndens arbete med momshantering, anläggningstillgångar och bisysslor. Vissa brister har noterats men dessa är inte av sådan karaktär att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens

interna kontroll. Granskningarna redovisas i årsrapportens bilaga 2.

Förvaltningen tar fasta på revisorernas påpekande att prognossäkerheten kan förbättras.

Nämnden har en brandskyddsansvarig och det finns en organisation för detta. Revisorerna har tidigare år rekommenderat nämnden att ta fram en dokumenterad beskrivning över rutiner och organisationen. Detta har nu åtgärdats.

Bilaga

Bilaga: Revisionskontorets Årsrapport 2014, Kyrkogårdsnämnden