



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR KYRKOGÅRDSNÄMNDEN ÅR 2015

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat kyrkogårdsnämndens verksamhet under år 2015.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Vårt ansvar är att granska om nämndens verksamhet bedrivits enligt fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att kyrkogårdsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kyrkogårdsnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 15 mars 2016

Michael Santesson

Lars Riddervik

Andreas Bjerke

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Birgitta Guntsch

Kajsa Fogelberg

Inge-Britt Lundin

Bosse Ringholm

KYRKOGRÅRDSNÄMNDEN

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att kyrkogårdsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig på att fullmäktiges verksamhetsmål i huvudsak har uppnåtts och att budgethållningen varit tillräcklig. Nämndens utfall uppvisar ett överskott med 10,9 mnkr i förhållande till budgeten, vilket i huvudsak beror på lägre kapitalkostnader beroende på förseningar inom investeringsprojekten.

Intern kontroll

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. Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit bristfällig under året.

Granskningar av om nämnden har en tillräcklig intern kontroll av inköp och anskaffning av varor och tjänster samt underhåll av begravningsplatser har genomförts. Vissa brister har noterats i granskningarna med dessa är inte av sådan karaktär att de påverkar nämndens interna kontroll.

Bokslut och räkenskaper

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 anläggningstillgångar granskats. Inga väsentliga brister har noterats som påverkar bedömningen av nämndens räkenskaper.

Rapportförteckning

Årsrapport **2015 för kyrkogårdsnämnden** (nr 24, 2016)