

Protokoll 3/2024

fört vid Valnämndens sammanträde onsdagen den 15 maj
2024 kl. 08:50-09:30, Hantverkargatan 3 D

Ledamöter

Fredrik Wallner (M) Vice ordförande
Catharina Piazzolla (S) Ordförande
Sophia Holm (S)
Linus Kyrklund (V)
Annelie Bojesson (L)

Ersättare

Mattias Håkansson (V)
Magnus Lindgren (MP)
Johan Kling (C)

Övriga närvarande

Eva Debels Kanslichef
Emmy Martinsson Nämndsekreterare
Katina Staf Handläggare
Peter Göranson Handläggare
Nicolas Heyum Handläggare

Paragraf

§§1-9

Sekreterare

Emmy Martinsson

**§ 1
Justering****Beslut**

Catharina Piazzolla (S) och Fredrik Wallner (M) valdes till att justera protokollet.

§ 2

Förordnande av röstmottagare till förtidsröstningen

Föredragande: Nicolas Heyum

VN 2024/16

Beslut

Valnämnden förordnar röstmottagarna till förtidsröstningen enligt bilaga.

Valnämnden uppdrar åt kanslichefen att vid behov förordna ytterligare röstmottagare.

Kanslichefen ges även rätt att återta givet förordnande.

Sammanfattning av ärendet

Enligt vallagen 3 kap. 5§ förordnas röstmottagare av valnämnden. Detta ärende gäller för de röstmottagare som ska tjänstgöra under förtidsröstningen

Handlingar i ärendet

- VN 2024/16-1 Förordnade av röstmottagare förtidsröstningen

Handläggare
Nicolas Heyum
Telefon: 08-508 29 037

Till
Valnämnden

Förordnande av röstmottagare till förtidsröstningen

Valnämnden kanslis förslag till beslut

Valnämnden beslutar följande:

Valnämnden förordnar röstmottagarna till
förtidsröstningen enligt bilaga.

Valnämnden uppdrar åt kanslichefen att vid behov
förordna ytterligare röstmottagare. Kanslichefen ges även
rätt att återta givet förordnande.

Ärendet

Enligt vallagen 3 kap. 5§ förordnas röstmottagare av
valnämnden. Detta ärende gäller för de röstmottagare som ska
tjänstgöra under förtidsröstningen.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av valnämndens kansli.

Kansliets synpunkter och förslag

Enligt vallagen 3 kap. 5 § förordnas röstmottagare av
valnämnden. Som röstmottagare får endast den förordnas som har
fått sådan utbildning som behövs för uppdraget.

Röstmottagarna har som huvuduppgift ta emot och hantera
väljarens röst och se till att röstmottagningen går korrekt till
enligt vallagens bestämmelser. Det ska alltid finnas minst två
röstmottagare närvarande i lokalen för att kunna genomföra
röstmottagningen.

Under den obligatoriska utbildningen har röstmottagarna
utbildats i vikten av ett sakligt och opartiskt bemötande.
Röstmottagarna har tystnadsplikt i samband med att de hjälper
en väljare att göra i ordning sin röst.

Valnämndens kansli

Hantverkargatan 3 D
105 35 Stockholm
Telefon 08-508 29 192
Växel 08-508 29 000
katina.staf@stockholm.se
stockholm.se

I rekryteringen har kansliet tagit i beaktande att sammansättningen av röstmottagare ska spegla stadens befolkning avseende kön och ålder. Intresset för att söka arbete inom förtidsröstningen har varit stort. Från att rekryteringen ursprungligen avslutats och bemanningen säkerställts, har en relativt stor omsättning av röstmottagare inträffat, precis som vid tidigare val.

Röstmottagarna svarar även för ordningen på ett röstmottagningsställe. Den som finns i lokalen eller i ett utrymme intill ska rätta sig efter de anvisningar som röstmottagarna ger för att röstmottagningen ska kunna genomföras. Blir det sådan oordning att röstmottagningen inte kan genomföras får röstmottagarna tillfälligt avbryta röstmottagningen. Röstmottagarna ska omedelbart meddela sin arbetsledare eller kansliet om detta sker.

Den som inte följer röstmottagarnas anvisningar får uppmanas att tillfälligt lämna lokalen eller utrymmet om det är av väsentligt betydelse för genomförandet för röstmottagningen. En sådan anvisning ska antecknas i en dagrapport för dokumentation.

§ 3

Tillskrift i röstlängd

Föredragande: Eva Debels

Beslut

Eva Debels, Roger Wihlborg, Katina Staf, Anna Goffe Johnsson och Emmy Martinsson uppdras att på valnämndens vägnar föra in sådana rättelser i röstlängden som enligt 5 kap 7 § vallagen som Valmyndigheten eller länsstyrelsen uppdrar åt nämnden att se till att det görs.

§ 4**Tertialrapport 1 2024**

Föredragande: Eva Debels

VN 2024/18

Beslut

Valnämnden godkänner förslag till tertialrapport 1 för 2024 och överlämnar det till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Under innevarande år kommer valet till Europaparlamentet att genomföras den 9 juni och förtidsröstningen startar den 22 maj. Arbetet med att genomföra EU-valet pågår just nu. Röstmottagare är rekryterade, alla lokaler är klara och materialet är packas för transport till alla röstmottagningsställen. Röstmottagarna i förtidsröstningen är utbildade och utbildningen för röstmottagare på valdagen startar 20 maj. Valnämnden har erhållit statsbidrag för förtidsröstningen om 28,5 mkr. Omslutningsförändring: ökade intäkter och kostnader +/- 8 mkr i förhållande till årsbudget. Ökade kostnader för bland annat inflation, lokalkostnader, röstmottagare och säkerhet påverkar budgeten negativt. Ökade intäkter beroende på statsbidrag om - 20,5 mkr. I första tertialet har 3,5 mkr förbrukats.

Handlingar i ärendet

- VN 2024/18-4 Tertialrapport 1, 2024
- VN 2024/18-2 Bilaga, BR och RR tertial 1 2024



2024-05-14

Handläggare
Eva Debels
Telefon: 0850829062

Till
Valnämnden

Tertialrapport Tertial 1 2024 för Valnämnden

Förslag till beslut

Valnämnden godkänner förslag till tertialrapport 1 för 2024 och överlämnar det till kommunstyrelsen.

Valnämnden

Hantverkargatan 3 D

0850829062
0850829000
eva.debels@stockholm.se
start.stockholm

Innehållsförteckning

Sammanfattande analys	4
Uppföljning av Kommunfullmäktiges inriktningsmål	4
KF:s inriktningsmål: 1. Ett Stockholm som håller samman med en stark och jämlik välfärd i hela staden	4
KF:s inriktningsmål: 2. Ett grönt och fossilfritt Stockholm som leder en rättvis klimatomställning	4
KF:s mål för verksamhetsområdet: 2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar	5
KF:s inriktningsmål: 3. Ett Stockholm med en stabil och hållbar ekonomi med utbildning, jobb och bostäder för alla	5
KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	5
KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb	7
KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	7
KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	8
KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	9
KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt	9
Uppföljning av ekonomi	9
Analys av resultaträkning - uppföljning av driftbudget.....	9
Resultatenheter	11
Investeringar	11
Försäljningar av anläggningstillgångar.....	11
Verksamhetsprojekt (driftprojekt)	11
Omslutningsförändringar	11
Budgetjusteringar.....	11
Medel för lokaländamål	11
Övrigt.....	11
Övrigt	12

Bilagor

Bilaga 1: BR och RR tertial 1 2024

Sammanfattande analys

Under innevarande år kommer valet till Europaparlamentet att genomföras den 9 juni och förtidsröstningen startar den 22 maj. Arbetet med att genomföra EU-valet pågår just nu.

Röstmottagare är rekryterade, alla lokaler är klara och materialet är packas för transport till alla röstmottagningsställen. Röstmottagarna i förtidsröstningen är utbildade och utbildningen för röstmottagare på valdagen startar 20 maj.

Valnämnden har erhållit statsbidrag för förtidsröstningen om 28,5 mkr.

Omslutningsförändring: ökade intäkter och kostnader +/- 8 mkr i förhållande till årsbudget.

Ökade kostnader för bland annat inflation, lokalkostnader, röstmottagare och säkerhet påverkar budgeten negativt. Ökade intäkter beroende på statsbidrag om - 20,5 mkr.

I första tertialet har 3,5 mkr förbrukats.

Uppföljning av Kommunfullmäktiges inriktningsmål

KF:s inriktningsmål: 1. Ett Stockholm som håller samman med en stark och jämlik välfärd i hela staden

 Uppfylls helt

Analys

Valnämnden ska planera för att valet kan organiseras och genomföras på ett sådant sätt att alla röstberättigade ges goda förutsättningar att rösta. Det ska finnas förtidsröstningslokaler med generösa öppettider i hela staden. I alla lokaler går det att få ett dubblettröstkort utskrivet. Röstmottagarna ska vara välutbildade och ha ett gott bemötande.

Valnämnden stöttar och hjälper de stadsdelsförvaltningar som planerar insatser för att höja valdeltagandet.

KF:s inriktningsmål: 2. Ett grönt och fossilfritt Stockholm som leder en rättvis klimatomställning

 Uppfylls helt

Analys

I planeringen inför Europaparlamentsvalet tas hänsyn till att försöka minimera antalet transporter. Transporter som görs ska i den mån det går göras så miljövänligt som möjligt. Av de bilar som kansliet hyrt inför det stundande valet är hälften elbilar.

Inköp planeras så att material ska kunna återanvändas vid kommande val.

Personalen stänger av datorn och släcker lampor när de lämnar kontoret för att minimera elförbrukningen.

KF:s mål för verksamhetsområdet: 2.3 Stockholm ska vara en stad där framkomligheten ökar och utsläppen minskar

● Uppfylls helt

Analys

Genomförandet av EU-valet innebär att nämndens transporter under verksamhetsåret kommer att öka väsentligt. Vid varje val hyr kansliet ett antal last- och personbilar. När det är möjligt kommer hyra av elbilar prioriteras framför fossildrivna bilar. Likaså kommer transport med elbil prioriteras när det är möjligt.

Kansliet har också ansökt om tillfälliga parkeringstillstånd för samtliga hyrbilar. Likaså för de bilar röstmottagare som ansvarar för förtidsröstningen med begränsat tillträde och ambulerande röstmottagning använder. Detta för att minska rund- och tomgångskörning.

KF:s inriktningsmål: 3. Ett Stockholm med en stabil och hållbar ekonomi med utbildning, jobb och bostäder för alla

● Uppfylls helt

Analys

Inom ramen för valnämndens uppdrag, som regleras i vallagen, strävar nämnden efter att använda skattemedlen så effektivt som möjligt. En valnämnds uppgift är genomföra valen rättssäkert, effektivt och korrekt. Det ska vara lätt att rösta för alla röstberättigade. I vallagen finns även skrivningar om att ett röstmottagningsställe ska vara tillgängligt och värdeneutralt. Vidare regleras även graden av bemanning och utbildning av röstmottagare.

KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

● Uppfylls helt

Analys

Det är några veckor kvar till valdagen den 9 juni. Under knappt ett år har arbetet med att förbereda val pågått. Kostnaderna för att genomföra valet uppkommer efter valets genomförande. Den absolut största posten är lönekostnader för röstmottagare och annan personal som arbetar vid valet. Efter valet betalas också kostnader för hyra av lokaler, transporter av valmaterial m.m.

Vissa kostnader kommer att bli högre än budgeterat. Till viss del beror det på inflationen. Kostnaderna för iordningställande av en förtidsröstningslokal som tex Centralen, Kulturhuset och gallerierna kommer att bli dyrare. Arbetsmiljön vid de tillfälliga lokalerna var inte bra vid föregående val och måste åtgärdas, det innebär ökade kostnader. Vid detta val blir det även ytterligare en tillfällig lokal.







Vid mottagningen i Stadshuset förra valet var köerna alldeles för långa in i Stadshuset och för

de som väntade på taxi. Personal och bågar för inpassering kommer att mer än fördubblas. En direktupphandling av Taxi Stockholm är gjord för att minska taxiköerna.

Intresset att delta som röstmottagare är väldigt stort, just nu finns mer än ett tusen personer i kö som troligen inte kommer att erbjudas tjänstgöring. Bedömningen är att valdistrikten och förtidsröstningslokaler ska ha en hög bemanning för att behålla och trygga kompetensen inför allmänna val 2026. Det innebär att kostnader för ersättning till röstmottagare kommer vara högre än budgeterat.

Valnämndens preliminära rösträkning (onsdagsräkningen) brukar genomföras i Stadshuset. På grund av evenemang i Stadshuset måste förrättningen genomföras på annan plats. Det innebär ökade kostnader för iordningställande, catering och hyra av möbler.

Dessutom har kostnader för porto, infrastruktur för Informationsgruppen (Call center) och kursadministration ökat.

Indikator	Periodens utfall	Utfall män/ pojkar	Utfall kvinnor/ flickor	Utfall VB 2023	Prognos helår	Årsmål	KF:s årsmål	Period
  Nämndens budgetföljsamhet efter resultatöverföringar	100 %			96,1 %		100 %	100 %	Tertial 1 2024
  Nämndens budgetföljsamhet före resultatöverföringar	100 %			96,1 %		100 %	100 %	Tertial 1 2024
  Nämndens prognossäkerhet T2				-4 %		+/-1 %	+/- 1 %	2024

Nämndmål: 3.1.1 Alla ska ha goda möjligheter att rösta

 Uppfylls helt

Förväntat resultat

Valen ska genomföras så att alla som vill rösta ska kunna rösta

Analys

Valnämnden har under hösten och våren arbetat med att förbereda EU-valet. I februari beslutade nämnden om röstmottagningsställena vid EU-valet. Nämnden beslutade även vilka institutioner som, efter att ha anmält intresse, erbjuder förtidsröstning med begränsat tillträde. Nämnden har tagit höjd för att ha en god bemanning avseende ambulerande röstmottagare för en generös bedömning. Institutioner som inte erbjuder förtidsröstning på plats får information om budröstning.

Kansliet har under våren träffat kommunstyrelsens funktionshindersråd och pensionärsråd.

Vidare har kansliet haft flera träffar med ombudsmännen. Samarbetet med överförmyndaren har utvecklats och en film om hur en ställföreträdare kan tänka kring hjälpen till sina huvudmän har spelats in. Den och mer information ska publiceras på start.stockholm.

Kansliet har förstärkts med en kommunikatör från SLK som arbetat med informationen till valarbetarna.

KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.2 I Stockholm ska alla ges möjlighet till ett eget jobb

 Uppfylls helt

Analys

Valnämndens kansli kommer att ta emot två stycken sommarjobbare.

KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb

 Uppfylls helt

Analys

Valnämnden bidrar till att uppfylla verksamhets- och inriktningsmål genom ett aktivt arbetsmiljöarbete, friskvårdsinsatser och möjlighet till kompetensutveckling. Medarbetar- och lönesamtal genomförs årligen. Valnämnden följer SLK's arbetsmiljöpolicy där det framgår att kansliet ska genomsyras av jämställdhet, jämlikhet och vara fritt från diskriminering. Ingen form av kränkande särbehandling och trakasserier accepteras.

Kansliet har varje vecka kanslimöten där arbetsmiljöfrågor hanteras om så krävs. En särskild fråga för nämnden är arbetsmiljön för valarbetare runt valen. I de enkäter som görs efter varje val ställs frågor om arbetsmiljön som följs upp till nästkommande val.

Ett närmare samarbete med stadsledningskontoret (SLK) som ska leda till att SLK på ett bättre sätt erbjuder valnämndens fasta personal relevanta arbetsuppgifter under mellanvalsperioderna har inletts.

Alla medarbetare har erbjudits att närvara på de utbildningar och konferenser som är relevanta.

Sjukfrånvaron är låg men får stor påverkan vid enskilda individers frånvaro. Kansliet har för få anställda för att kunna rapportera nyckeltal. I de fall rehabilitering blir aktuell följer valnämnden den gemensamma rehabiliteringsprocess som tagits fram av staden.

Nämndmål: 3.4.1 En inkluderande och attraktiv arbetsplats

 Uppfylls helt

Analys

Valnämndens kansli är en arbetsplats som mellan valen består av fyra fast anställda för att inför val växa och under valdagen vara som störst med ca 5500 - 6000 valarbetare beroende på vilken typ av val. Kansliet har hittills inte haft svårigheter att rekrytera personal då det är attraktivt, roligt och känns meningsfullt att arbeta med val.

I verksamhetsplanen för 2024 beslutade nämnden att vid rekryteringen av röstmottagare ska kansliet sträva efter att det ska spegla Stockholms befolkning i stort. Det innebär att det ska vara en spridd ålders- och könsfördelning och gärna olika etnisk bakgrund. Språklig kompetens i de vanligaste språken bland stockholmare är särskilt önskvärda kompetenser.

KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

 Uppfylls helt

Analys

Inför det stundande EU-valet har nämnden i samarbete med kommunikationsenheten och säkerhetsavdelningen vid SLK genomfört en risk- och sårbarhetsanalys samt en bordsövning. Samarbetet vid valet intensifieras med kontinuerliga avstämningar.



Valnämnden ska om så krävs kunna genomföra ett om- eller extraval inom 3 månader från att det beslutats. Detta innebär att nämnden har organiserat sin verksamhet på ett sådant sätt att den alltid på kort varsel kan bygga upp organisationen och genomföra ett val. Genom ett gott samarbete med flera andra förvaltningar och bolag inom staden har valnämnden också stärkt sin beredskap och rådighet för genomförande av allmänna val.



Informationssäkerhetsarbete har genomförts enligt plan. Nämnden har utsedda dataskyddsombud och informationssäkerhetssamordnare. Kansliets personal har genomgått de obligatoriska utbildningar inom området som erbjuds i stadens utbildningsplattform.

Kansliets rutiner för behandling av personer med skyddade personuppgifter har uppdaterats och förstärkts. Bland annat har det administrativa system "Kaskelot" har utvecklats så att dessa personer har ett utökat skydd mot läckage.

En informationssäkerhetsklassning av Kaskelot ska genomföras under 2024. Behörighetshantering är under kontroll.

Under årets första tertial har ingen personuppgiftsincident upptäckts.

Indikator	Periodens utfall	Utfall män/ pojkar	Utfall kvinnor/ flickor	Utfall VB 2023	Prognos helår	Årsmål	KF:s årsmål	Period
  Andel elektroniska inköp	17,22 %			9,82 %		50 %	Tas fram av nämnd/styrelse	2024
Analys								
Vid tertial 1 är andelen 17 % men prognosen är att andelen elektroniska betalningar enligt avtal kommer att öka.								

Indikator	Periodens utfall	Utfall män/ pojkar	Utfall kvinnor/ flickor	Utfall VB 2023	Prognos helår	Årsmål	KF:s årsmål	Period
  Genomförda åtgärder inom risk- och sårbarhetsanalys						100 %	100 %	2024

KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

 Uppfylls helt

Analys

Inte aktuellt för nämndens verksamhet.

KF:s mål för verksamhetsområdet: 3.7 Stockholm ska vara en öppen, jämställd och demokratisk stad som samarbetar internationellt

 Uppfylls helt

Analys

Valnämndens uppgift är att erbjuda alla röstberättigade goda möjligheter att rösta. Det gör nämnden bland annat genom att erbjuda förtidsröstning över hela staden med generösa öppettider. Vallokalen på valdagen ska ligga i nära anslutning till där väljaren bor. Alla röstmottagningsställen är tillgängliga och väl bemannade med röstmottagare och annan personal som kan hjälpa väljarna.

Vid allmänna val tar Stockholm som huvudstad emot många internationella grupper som besöker Sverige för att studera valet. Valnämnden hjälper till att med att föreslå röstmottagningsställen att besöka och förbereder personalen på plats så att de kan ta emot besöken.

Uppföljning av ekonomi

Analys av resultaträkning - uppföljning av driftbudget

Av de tilldelade medlen har 3,5 mkr förbrukats vid utgången av första tertialet, vilket motsvarar ca 6 % av budgeten. Kostnader tertial 1 är enligt förväntan. Huvuddelen av kostnaderna uppstår i samband med valet i maj/juni. Nämnden har erhållit statsbidrag för kostnader för anordnande av förtidsröstning och nya regler i vallagen. Nämnden har erhållit 28,5 mkr vilket innebär minskade kostnader för nämnden med motsvarande summa.

Det ekonomiska utfallet ser ut på följande sätt:

Delprogram	Budget	Utfall	Utfall %
10 Nämnd	162	36	22
20 Kansli	9 572	2908	30
30 Valmaterial	2 400	334	14
40 Vallokaler	5 500	0	0
50 Valdistrikt	20 847	1	0
60 Förtidsröstning	21 756	65	0
70 Valdagen	816	0	0
80 Onsdagsräkning	858	0	0
90 Utbildning	789	168	21
Summa	62 700	3 496	6
Stadsbidrag	-21 481	-28 481	
Justerad budget	41 219		

En närmare analys, kommentarer av det bokföringsmässiga resultatet, visar följande:

10. Nämnd 162 tkr - Utfall 36 tkr 22 %

Kostnaderna avser den politiska ledningen av valarbetet, främst i form av arvoden till nämndens ledamöter och ersättare. Nämnden har under året haft 2 sammanträden.

20. Kansli 9 572 tkr - Utfall 2 908 tkr 30 %

Här redovisas personal- och kontorskostnader för kansliets personal, kostnader för IT, samtliga avgifter/kostnader till serviceförvaltningen samt indirekta kostnader för de övriga verksamhetsområdena.

30. Valmaterial 2 400 tkr - Utfall 334 tkr 14 %

Delområdet omfattar nämndens kostnader för lagerhållning av valmaterial såsom valbås, valurnor m.m. samt inköp av valmaterial. Inom området ligger även kostnaderna för packning och utkörning av valmaterial.

40. Vallokaler 5 500 tkr - Utfall 0 tkr 0 %

Kostnaderna för vallokalerna utgörs av arvode och ersättningar som betalas till våra kontaktpersoner och deras medhjälpare i de enskilda byggnaderna för iordningsställande av lokalerna samt bemanning under valdagen samt hyreskostnader för vallokaler.

50. Valdistrikt 20 847 tkr - Utfall 1 tkr 0 %

Kostnader för arvode till ordförande, vice ordförande och röstmottagare på valdagarna.

60. Förtidsröstning 21 756 tkr - Utfall 65 tkr 0 %

Delområdet omfattar den kostnad som nämnden har för att anordna förtidsröstning. I delområdet ingår även den s.k. institutionsröstningen. Största delen av kostnaderna avser lön till röstmottagare, transport och sortering av förtidsröster samt hyra av förtidsröstningslokaler.

Kansliets personalkostnader för arbete med förtidsröstning är redovisat i kansliets kostnader (IKB 20) som också täcks av stadsbidraget.

70. Valdagen 816 tkr - Utfall 0 tkr 0 %

Delområdet innefattar extra personalresurser på valdagen och mottagningspersonal och kostnader för mottagningen i Stadshuset.

80. Onsdagsräkningen 858 tkr - Utfall 0 tkr 0 %

Kostnader för personal och lokal för valnämndens preliminära rösträkning.

90. Utbildning 789 tkr - Utfall 168 tkr 21 %

Kostnader för lokal, förtäring och arvode till lärare vid obligatorisk utbildning av röstmottagare.

Resultatenheter

-

Investeringar

-

Försäljningar av anläggningstillgångar

-

Verksamhetsprojekt (driftprojekt)

-

Omslutningsförändringar

-

Budgetjusteringar

-

Medel för lokaländamål

-

Övrigt

-

Övrigt

-

Balansräkning						
Period: 202400-202404		Förvaltning: 108			Kr	
	IB 202400	Förändring 202401-202404	UB 202404			Totalt
			Externt	Stadens bolag	Internt	
Anläggningstillgångar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Omsättningstillgångar	218 592,00	288 431,24	306 743,82	2 484,00	197 795,42	507 023,24
15 Kundfordringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Diverse kortfristiga fordringar	0,00	306 743,82	306 743,82	0,00	0,00	306 743,82
17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	218 592,00	-18 312,58	0,00	2 484,00	197 795,42	200 279,42
Summa Tillgångar	218 592,00	288 431,24	306 743,82	2 484,00	197 795,42	507 023,24
Eget kapital	458 682,80	0,00	458 682,80	0,00	0,00	458 682,80
20 Eget kapital	458 682,80	0,00	458 682,80	0,00	0,00	458 682,80
Avsättningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Långfristiga skulder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kortfristiga skulder	-677 274,80	395 834,92	-253 532,88	0,00	-27 907,00	-281 439,88
24 Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	368,50	-14 363,50	-13 995,00	0,00	0,00	-13 995,00
25 Leverantörsskulder	-410 142,30	142 697,42	-239 537,88	0,00	-27 907,00	-267 444,88
29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-267 501,00	267 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summa Skulder & Eget kapital	-218 592,00	395 834,92	205 149,92	0,00	-27 907,00	177 242,92

Ekonomichefens underskrift

den

Handläggarens underskrift

den

Resultaträkning					
Period: 202401-202404		Förvaltning: 108			Kr
	Externt	Stadens bolag	Internt	Totalt	
Verksamhetens intäkter (-)	-28 443 266,94	0,00	0,00	-28 443 266,94	
34 Hyror och arrenden	37 595,19	0,00	0,00	37 595,19	
36 Försäljning av verksamheter och entreprenader	-28 480 863,00	0,00	0,00	-28 480 863,00	
37 Försäljning av exploateringsfastigheter	0,87	0,00	0,00	0,87	
Verksamhetens kostnader (+)	2 450 095,30	4 968,00	1 021 351,85	3 476 415,15	
46 Köp av huvudverksamhet	0,00	0,00	0,00	0,00	
49 Kostnader att fördela	0,00	0,00	0,00	0,00	
50 Löner och arvoden	1 452 103,78	0,00	0,00	1 452 103,78	
51 Löner ej arbetad tid	31 737,77	0,00	0,00	31 737,77	
55 Kostnadsersättningar	5 499,11	0,00	0,00	5 499,11	
56 Sociala och andra avgifter enligt lag och avtal	0,00	0,00	607 119,52	607 119,52	
57 Pensionskostnader	1 034,00	0,00	0,00	1 034,00	
60 Lokal- och markhyror	75 190,38	0,00	284 168,00	359 358,38	
63 Hyra/leasing av anläggningstillgångar	37 630,99	1 242,00	625,00	39 497,99	
64 Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	99 764,76	0,00	0,00	99 764,76	
65 Kontorsmateriel och trycksaker	143 104,16	0,00	0,00	143 104,16	
66 Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	45 490,00	0,00	0,00	45 490,00	
68 Tele- och IT-kommunikation samt postbefordran	191 816,10	0,00	9 790,00	201 606,10	
70 Kostnader för transporter, frakt och resor	11 548,74	0,00	-305,50	11 243,24	
71 Representation	3 374,34	0,00	0,00	3 374,34	
72 Annonser, reklam och information	1 946,05	0,00	0,00	1 946,05	
73 Försäkringar och riskkostnader	51 563,50	0,00	0,00	51 563,50	
74 Övriga främmande tjänster	292 942,37	3 726,00	118 854,83	415 523,20	
76 Diverse kostnader	5 349,25	0,00	1 100,00	6 449,25	
Verksamhetens nettokostnader	-25 993 171,64	4 968,00	1 021 351,85	-24 966 851,79	
Avskrivningar (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Skatteintäkter (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	

Resultaträkning				
Period: 202401-202404	Förvaltning: 108			Kr
	Externt	Stadens bolag	Internt	Totalt
Generella stadsbidrag och utjämning (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Verksamhetens resultat	-25 993 171,64	4 968,00	1 021 351,85	-24 966 851,79
Finansiella intäkter (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansiella kostnader (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat efter finansiella poster	-25 993 171,64	4 968,00	1 021 351,85	-24 966 851,79
Extraordinära poster	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets resultat	-25 993 171,64	4 968,00	1 021 351,85	-24 966 851,79

Ekonomichefens underskrift

_____ den

Handläggarens underskrift

_____ den

§ 5**Stadsrevisionens årsrapport, valnämnden 2023**

Innan sammanträdes start besökte stadsrevisionen valnämnden och hade genomgång av sitt arbete.

VN 2024/15

Beslut

Valnämnden överlämnar kansliets tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisorernas årsrapport för 2023.

Sammanfattning av ärendet

Stadsrevisionen har överlämnat sin slutrapport avseende sin granskning av nämndens verksamhet under 2023. I rapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar avseende verksamhet och ekonomi. Revisionen har även granskat den interna kontrollen, räkenskaperna och gjort en uppföljning av tidigare granskningar.

Handlingar i ärendet

- VN 2024/15-2 Yttrande över stadsrevisorernas årsrapport 2023 för valnämnden
- VN 2024/15-1 Årsrapport 2023

Handläggare
Eva Debels
Telefon: 08-508 290 62

Till
Valnämnden

Yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2023 för valnämnden

Kansliets förslag till beslut

Valnämnden överlämnar kansliets tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisorernas årsrapport för 2023

Sammanfattning

Stadsrevisionen har överlämnat sin slutrapport avseende sin granskning av nämndens verksamhet under 2023. I rapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar avseende verksamhet och ekonomi. Revisionen har även granskat den interna kontrollen, räkenskaperna och gjort en uppföljning av tidigare granskningar.

Valnämnden ska innan den 28 juni 2024 yttra sig över stadsrevisionens årsrapport.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolag. Stadsrevisionen i Stockholms stad granskar nämnders och styrelser ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporten för nämnder och bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets bedömningar av verksamheten. Stadsrevisionen har överlämnat sin slutrapport avseenden sin granskning av nämndens verksamhet under 2023, se bilaga. I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionsarbetet rörande valnämndens verksamhet 2023.

Ärendet

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnden är tillräcklig.

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, andra tillämpliga lagar, reglementet för stadsrevisionen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av nämndens verksamhet.

I rapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionsårets granskningar. En uppföljning av i vilken utsträckning nämnden åtgärdat rekommendationer i tidigare års granskningar redovisas översiktligt i rapporten och mer detaljerat i bilaga.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av valnämndens kansli

Kansliets synpunkter och förslag

Verksamhet och ekonomi

Kansliet konstaterar att stadsrevisionen i sin granskning av valnämndens verksamhet funnit att verksamheten i allt väsentligt bedrivits på ett ändamålsenligt sätt. Av kommunfullmäktiges fem mål är ett delvis uppfyllt. Det som redovisas delvis uppfyllt är ”Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd”. Anledningen är att indikatorn som mäter prognossäkerhet jämför med tertial 2 delvis uppfylls. Kansliet har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt. Revisionskontoret finner därmed att det finns grund för nämndens målbedömning.

Intern kontroll

Stadsrevisionen gör den samlade bedömningen att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräckligt.

Av året GDPR-rapport, rekommenderas nämnden att ta fram egna rutiner och riktlinjer för dataskyddsarbetet samt anpassa dessa till nämndens arbete. Vidare rekommenderar DSO att nämnden informationsklassificerar Kaskelot, då vissa förändringar skett sedan senaste klassificeringen.

Vidare noterar revisionskontoret att nämnden i sin interkontrollplan inte skilt delar av nämndens kontroller från de systematiska kontrollerna. Nämnden bör därför formulera kontrollaktiviteterna

tydligare. Detta för att möjliggöra en uppföljning och systematik dokumentation av de kontroller som görs av identifierade risker. Kansliet har noterat revisionskontoret påpekanden och kommer under verksamhetsåret att åtgärda dessa.

Räkenskaper

Avseende valnämndens räkenskaper bedöms dessa vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar. Kansliet köper alla dessa tjänster från serviceförvaltningen och kan konstatera att förvaltningen gör ett mycket bra arbete.

Uppföljning av tidigare års granskning

Uppföljningen visar att nämnden har vidtagit de åtgärder som krävs utifrån revisionens tidigare rekommendationer.

Bilagor

Stadsrevisionens årsrapport 2023 för valnämnden

Årsrapport 2023

Valnämnden

Rapport från
stadsrevisionen

Dnr: RVK 2024/36

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholms stad granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna, lekmannarevisorerna och revisionskontoret (de sakkunniga biträdena).

I årsrapporter för nämnder och bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar. Granskningar som genomförs under året kan också publiceras löpande.

All rapportering finns på stadsrevisionens hemsida, start.stockholm/revision. Det går även att prenumerera på Stadsrevisionens informationsbrev genom att anmäla intresse via e-postmeddelande till revision.rvk@stockholm.se.

Till

Valnämnden

Årsrapport 2023

Revisorerna i revisorsgrupp 1 har avslutat revisionen för valnämndens verksamhet under 2023.

Revisorerna har den 26 mars 2024 behandlat bifogad årsrapport och överlämnar den till valnämnden för yttrande senast den 28 juni 2024.

På uppdrag av revisorerna i revisorsgrupp 1.

Bosse Ringholm
Ordförande

Therese Kandeman
Sekreterare

Sammanfattning

Årligen prövar revisionen om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om den interna styrningen och kontrollen varit tillräcklig samt om nämndernas räkenskaper är upprättade enligt stadens anvisningar.

Verksamhet och ekonomi

Valnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som i allt väsentligt tillfredsställande.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara i huvudsak tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i nämndens styrning och uppföljning. Delar som kan utvecklas är kopplingen mellan de systematiska kontrollerna och kontrollaktiviteterna samt nämndens egna riktlinjer avseende dataskyddsarbetet och informationsklassning.

Under året har revisionskontoret bland annat genomfört granskningar som omfattat förtroendekänsliga poster, löneprocessen samt behörighet och attest. Granskningen har inte föranlett några rekommendationer eller väsentliga iakttagelser, se bilaga 1.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Revisionskontoret har följt upp hur nämnden har hanterat de rekommendationer som lämnats i tidigare granskningar. Nämnden har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar.

Innehåll

1. Årets granskning	1
2. Verksamhet och ekonomi	2
2.1 Verksamhetsmässigt resultat.....	2
2.2 Ekonomiskt resultat.....	3
2.2.1 <i>Driftverksamhet</i>	3
3. Intern kontroll	4
4. Räkenskaper.....	5
5. Uppföljning av tidigare års granskning	6
Bilaga 1 Årets granskning	7
Bilaga 2 Uppföljning av lämnade rekommendationer	8
Bilaga 3 Bedömningskriterier	9

1. Årets granskning

Revisorerna bedömer årligen om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om nämndens interna kontroll är tillräcklig. Dessutom görs en bedömning av om nämndens räkenskaper är upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Bedömningen baseras på en granskning av nämndens verksamhetsberättelse och på övriga granskningar som genomförts under året, se bilaga 1. Revisionen har även följt upp hur nämnden har hanterat de rekommendationer som lämnats i tidigare års granskningar, se bilaga 2.

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, andra tillämpliga lagar, reglementet samt god revisions sed i kommunal verksamhet. Revisionen har utgått från revisionsplanen som fastställts av revisorsgrupp 1. Kriterier för bedömning redovisas i bilaga 3.

I granskningen har revisorerna biträttats av stadens revisionskontor. Granskningen har genomförts av granskningsledare Aisha Hassan med flera vid revisionskontoret och konsult Sofia Nylund vid PWC.

Årsrapporten har faktakontrollerats av kansliet.

2. Verksamhet och ekonomi

I detta avsnitt görs en bedömning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål samt om nämnden följt de beslut, riktlinjer, lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten.

2.1 Verksamhetsmässigt resultat

Nämnden bedöms i allt väsentligt ha uppnått det verksamhetsmässiga resultatet.

Nämnden har avrapporterat resultat av beslutade mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse.

Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges tre inriktningsmål. Nämnden bedömer att fyra av fullmäktiges fem mål för verksamhetsområden som berör nämnden har uppfyllts. Det verksamhetsmål som redovisas som delvis uppfyllt är ”Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd”. Anledningen är att indikatorn som mäter prognossäkerhet jämfört med tertial 2 delvis uppfylls. Revisionskontoret noterar att avvikelserna beror på ett mindre budgetöverskott, se avsnitt 2. Nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt och revisionskontorets granskning visar att det finns grund för nämndens målbedömning.

Eftersom inga val genomförts under 2023 redovisar nämnden att arbete istället har genomförts med att ta fram och dokumentera rutiner, exempelvis gällande extraval, i enlighet med aktivitet beslutad av nämnden. Vidare har informationen på nämndens hemsida utvecklats, i syfte att fördjupa informationen om val och de lokala förhållningsreglerna inför kommande val. Arbetet har inletts med hjälp av en extra kommunikatör som jobbat deltid under en period 2023. Arbetet är en vidareutveckling av det arbete som inleddes föregående val, bland annat efter återkoppling från den enkät som genomfördes, där informationstillgång uppgett som ett utvecklingsområde. Under andra halvan av året har kansliet förstärkts av ytterligare medarbetare som planerar och förbereder 2024 års EU-val. En utmaning som nämnden lyfter upp är att hitta meningsfulla arbetsuppgifter för kansliets medarbetare i mellanvalsår. Dialog och utvecklingsarbete uppges fortsätta i samverkan med stadsledningskontoret och personalstrategiska avdelningen.

2.2 Ekonomiskt resultat

Nämnden bedöms i allt väsentligt ha uppnått det ekonomiska resultatet. Det ekonomiska resultatet bedöms, utifrån genomförd granskning, som tillfredsställande.

2.2.1 Driftverksamhet

Nämnden redovisar följande utfall och avvikelser för år 2023:

Driftverksamhet (mnkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Avvikelse 2023, %	Budget-avvikelse 2022, %
Kostnader	7,7	7,4	0,3	3,6%	-3,4%
Intäkter	0	0	0	0,0%	0,0%
Verksamhetens nettokostnader	-7,7	-7,4	0,3	3,9%	-5,7%

Nämndens ekonomiska utfall avviker med 0,3 mnkr i förhållande till fullmäktiges budget. Avvikelsen är 3,9 procent mot budget. Revisionskontoret konstaterar att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet har uppnåtts.

Anledningen till överskottet uppges bland annat vara lägre kostnader än beräknat för arvoden i samband med nämndsmöten, då färre sammanträden än planerat har genomförts under året. Vidare är utfallet för arvodeskostnaderna till kontaktpersoner vid vallokaler lägre än budgeterat, eftersom flera vakanser finns. Nämnden har beskrivit och analyserat avvikelserna mot budget på ett tillfredsställande sätt.

3. Intern kontroll

I detta avsnitt görs en bedömning av hur nämnden tar ansvar för att det finns en intern kontroll som leder till måluppfyllelse och regel- efterlevnad.

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att nämnden har genomfört den aktivitet och de mål som beslutats under året. Kontrollaktiviteterna kan på ett tydligare sätt skiljas från det löpande arbetet och de systematiska kontrollerna, för att tydliggöra hur respektive risk kontrolleras.

Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Nämnden har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och för att förhindra avsiktliga samt oavsiktliga fel. Det finns riktlinjer och rutiner som ska bidra till att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs. I stor utsträckning använder och antar valnämnden stadens riktlinjer. I årets GDPR-årsrapport, som upprättas av ett externt dataskyddsbud (DSO), rekommenderas nämnden att ta fram egna rutiner och riktlinjer för dataskyddsarbetet samt anpassa dessa till nämndens arbete. Vidare rekommenderar DSO att nämnden informationsklassificerar sina system, då vissa förändringar skett under året.

Nämnden genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. I samband med val görs även riskanalys av själva valets genomförande. Nämnden har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker. Revisionskontoret noterar att delar av nämndens kontroller inte är skilda från de systematiska kontrollerna, därför bör nämnden formulera kontrollaktiviteterna tydligare. Detta för att möjliggöra en uppföljning och systematisk dokumentation av de kontroller som görs av identifierade risker.

Nämnden har i huvudsak en tillräcklig uppföljningsstruktur. Rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

Under året har nämndens löneprocess, förtroendekänsliga poster samt behörighet och attest granskats. Inga väsentliga iakttagelser görs. Granskningarna redovisas mer ingående i bilaga 1.

4. Räkenskaper

I detta avsnitt görs en bedömning av om nämndens räkenskaper är upprättade i enlighet med stadens anvisningar, regler för ekonomisk förvaltning. Detta innebär att räkenskaperna bör vara upprättade enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt följa god redovisningssed.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

5. Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionen gör årligen uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer. Rekommendationerna redovisas i bilaga 2.

Uppföljning visar att nämnden har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer.

Bilaga 1 Årets granskning

Granskningar under perioden april 2023 - mars 2024

Behörighet och attest i ekonomisystemet Agresso

En granskning har genomförts av hanteringen av behörigheter och attesträtter i ekonomisystemet Agresso. Genomförd granskning har inte föranlett några väsentliga iakttagelser att rapportera. Granskningen visar att det finns en aktuell attestförteckning. Det finns även, i enlighet med stadens rutiner, ett attestkort för förvaltningschefen. Granskade fakturor har attesterats av behöriga. Årets granskning föranleder inga rekommendationer.

Löneprocessen

En granskning har genomförts av löneprocessen. Enligt stadens anvisning för internkontroll av löner ska varje förvaltning ha en fastställd organisation för arbetet med internkontrollen och organisationen ska vara väl känd inom förvaltningen. Årets granskning har genomförts genom en genomgång och verifiering av dokumenterade rutiner och kontroller. I granskning 2023 har attest, behörigheter i LISA självservice och hantering av löneskulder valts ut som granskningsområden.

Utifrån att valnämndens kansli endast har ett begränsat antal anställda har flera av de testade kontrollerna inte varit aktuella eller tillämpliga att kontrollera. De kontroller som genomförts har gjorts utan särskilda iakttagelser. Uppföljningen av avvikelser från registeranalysen gjordes även utan särskilda iakttagelser. Årets granskning föranleder inga rekommendationer.

Förtroendekänsliga poster

En granskning har genomförts av redovisning av förtroendekänsliga poster, där urvalet varit intern representation under perioden januari till oktober 2023. Granskningen har gjorts med avseende på kontering, deltagare, syfte, momsavdrag samt attestants oberoende, det vill säga att attestanten själv inte deltagit. Genomförd granskning har inte föranlett några väsentliga iakttagelser att rapportera. Genomförda stickprovskontroller visar att granskade transaktioner är korrekt hanterade i enlighet med stadens anvisningar. Valnämndens kostnader för representation har under granskningsperioden varit mycket begränsade. För de transaktioner som granskats bedömer revisionskontoret att inriktning och omfattning som rimlig utifrån stadens anvisningar. Granskningen föranleder inga rekommendationer och tidigare års rekommendation bedöms som åtgärdad.

Bilaga 2 Uppföljning av lämnade rekommendationer

Grundläggande och fördjupad granskning

Års-rapport	Rekommendation	Åtgärder vidtagits (Ja/Delvis/Nej)	Kommentar
År 2023	Intern kontroll Säkerställ att kontrollaktiviteterna är skilda från de systematiska kontrollerna och löpande arbetet.	Se kommentar	Följs upp 2024.
År 2021/ År 2022	Redovisning av förtroendekänsliga poster Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.	Ja	Granskning 2023 visar att inte på avvikelser varpå rekommendationen bedöms åtgärdad, se vidare bilaga 1.

Bilaga 3 Bedömningskriterier

Nedan redovisas de kriterier som ligger till grund för gjorda bedömningar. Bedömningarna avser såväl genomförandet som resultatet av verksamheten.

Analysen i rapporten är underlag till revisorernas slutliga bedömning av revisionsobjektens ansvarstagande. Revisorerna kan:

- tillstyrka att ansvarsfrihet beviljas
- rikta anmärkning
- avstyrka att ansvarsfrihet beviljas

Detta redovisas i revisionsobjektets revisionsberättelse.

Verksamhet och ekonomi

Att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt innebär att nämnden har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten.

Bedömningskriterier

Nämnden:

- Har ett resultat som är förenligt med fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer.
- Har genomfört sitt uppdrag med tillgängliga resurser.
- Har bedrivit verksamheten enligt gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Bedömning:

I allt väsentligt tillfredsställande	Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer behöver åtgärdas.
Delvis tillfredsställande	Bedömningskriterier bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.
Inte tillfredsställande	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och personal. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs. Det lämnas en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten.

Bedömningskriterier

Nämnden:

- Har haft en styrning och uppföljning mot mål och beslut.
- Har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och för att förhindra avsiktliga/oavsiktliga fel samt oegentligheter.
- Följer systematiskt och fortlöpande upp ekonomi och verksamhet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. Nämnden har i en internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker.
- Har riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.
- Följer upp den interna kontrollen systematiskt och fortlöpande.
- Har en rapportering som ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

Bedömning

Bedömningen ges utifrån en tregradig skala, i huvudsak tillräcklig, delvis tillräcklig eller inte tillräcklig.

I huvudsak tillräcklig	Bedömningskriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer behöver åtgärdas.
Delvis tillräcklig	Bedömningskriterierna bedöms delvis uppfyllda. Påpekade brister behöver åtgärdas utifrån lämnade rekommendationer.
Inte tillräcklig	Bedömningskriterierna bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga brister som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.

Räkenskaper

Att nämndens räkenskaper är upprättade enligt stadens anvisningar. Detta innebär att räkenskaperna bör vara upprättade enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt följa god redovisningssed.

Om stadens anvisningar strider mot lag eller god sed riktas kritiken mot kommunstyrelsen.

Bedömning

Bedömning görs av om nämndens räkenskaper är upprättade enligt stadens anvisningar.

Upprättade enligt anvisningar	Det kan förekomma mindre avvikelser. Ev. rekommendationer ska åtgärdas.
Ej upprättade enligt anvisningar	Väsentliga brister finns som behöver åtgärdas så fort som möjligt utifrån lämnade rekommendationer.

§ 6

Anmälan

Följande protokoll från kommunstyrelsens råd för funktionshindersfrågor är mottaget:
- Protokoll från den 15 april 2024

§ 7**Kansliet informerar**

- Information om hur arbetet fortskrider.
- Visning av webbplatsen valarbeterwebben

§ 8

Övriga frågor

Inga övriga frågor anmälda.

§ 9

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde hålls fredagen den 7 juni.

Digitala signaturer

Detta dokument har signerats digitalt av följande personer

Namn	Datum
John Fredrik,Wallner	2024-05-16
Maria Catharina,Piazzolla	2024-05-17
Emmy Elisabeth,Martinsson	2024-05-16