

**Handläggare**  
Eva Debels  
Telefon: 08-508 290 62**Till**  
Valnämnden

## Yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2021 för valnämnden

### Kansliets förslag till beslut

Valnämnden överlämnar kansliets tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisorernas årsrapport för 2021

### Sammanfattning

Stadsrevisionen har överlämnat sin slutrapport avseende sin granskning av nämndens verksamhet under 2021. 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 30 juni 2022 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 styrelserns 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 2021, se bilaga. I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionsarbetet rörande valnämndens verksamhet 2021.

### 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**

Kansliet konstaterar att stadsrevisionen i sin granskning av valnämndens verksamhet, ekonomi och räkenskap inte funnit någon anledning till att kritisera nämnden. Vidare konstaterar revisorerna att nämnden vidtagit de åtgärder som krävdes utifrån föregående års granskning.

Stadsrevisionen finner dock att valnämnden i granskning av den interna kontrollen avseende förtroendekänsliga poster visar på brister i samtliga tre transaktioner som gjorts under verksamhetsåret. Den interna kontrollen av granskad rutin bedöms inte vara tillräcklig. För granskade transaktioner saknades erforderliga underlag, momsens var felaktig och attest hade gjorts av en deltagare. Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.

Nämnden har inte uppmärksammat att reglerna kring hanteringen av förtroendekänsliga poster hade ändrats. Hanteringen följer nu de anvisningar som gäller för staden och serviceförvaltningen ger stöd avseende momsredovisningen.

### **Bilagor**

Stadsrevisionens årsrapport 2021 för valnämnden