

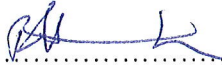




Plats och tid	Förvaltningsbyggnaden	kl. 18:45–20:00
Beslutande	Eva Åhlström, ordförande Monica Sundström Anita Klum Åsa Norrman Grenninger Hedda Nyman Margareta Hjälmsstad	Karin Zelmerlöv Annika Jung Sofia Fargo Westling Tuula Fomin Bo Hallbeck Carl Dahlbäck, kyrkoherde
Övriga deltagare	Fanny Nordberg Linda Olsson Sten Grack	Maria Tellström, auktoriserad revisor § 19 Birgitta Westman, förtroendevald revisor § 19 Karin Pettersson, administrativ chef Anne Lutteman, sekreterare
Utses att justera	Bo Hallbeck	

Justeringens plats och tid Förvaltningsbyggnadens expedition, 2024-05-07, kl. 09:00–17:00.

Underskrifter

Sekreterare	 Paragrafer 14–33 Anne Lutteman
Ordförande	 Eva Åhlström
Justerande	 Bo Hallbeck

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kyrkorådet

Sammanträdesdatum 2024-04-24

Datum för anslags uppsättande

2024-05-14

Datum för anslags nedtagande

2024-06-04

Förvaringsplats för protokollet Administrativa enheten

Underskrift


.....



§ 14

MÖTETS ÖPPNANDE

Kyrkorådets ordförande hälsar alla välkomna och förklarar mötet öppnat kl. 18:45.

§ 15

UPPROP OCH VAL AV JUSTERARE

Sekreteraren förrättar upprop.

Kyrkorådet beslutar

utse Bo Hallbeck att tillsammans med kyrkorådets ordförande justera protokollet.

§ 16

MÖTETS BEHÖRIGHET

Kyrkorådet beslutar

att mötet är behörigt utlyst.

§ 17

DAGORDNINGENS FASTSTÄLLANDE

Kyrkorådet beslutar

fastställa dagordningen.

§ 18

F2024-0084

VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023

Föreligger förslag till verksamhetsberättelse för 2023. Verksamhetsberättelsen innehåller en redogörelse för församlingsverksamheten och kyrkogårdsförvaltningens verksamhet under 2023.

Arbetsutskottet beslutade 2024-04-10, § 20, föreslå kyrkorådet föreslå kyrkofullmäktige att godkänna verksamhetsberättelsen för 2023.

Kyrkoherden gör föredragning.

Ärendet diskuteras.

Kyrkorådet beslutar

föreslå kyrkofullmäktige att godkänna verksamhetsberättelsen för 2023.

Margareta Hjälmsstad anmäler att Borgerligt alternativ avser inkomma med en skriftlig protokollsanteckning. Bilaga 1.



§ 19 F2024-0085
ÅRSREDOVISNING 2023

Föreligger förslag till årsredovisning för 2023. Årsredovisningen innehåller förvaltningsberättelse, flerårsöversikt, resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Årets resultat uppvisar ett överskott på 2 661 000 kr för 2023.

Arbetsutskottet beslutade 2024-04-10, § 19, föreslå kyrkorådet föreslå kyrkofullmäktige att godkänna årsredovisning för 2023.

Administrativa chefen gör föredragning.

Maria Tellström, auktoriserad revisor från Mazars AB, föredrar revisionsrapporten för 2023 som visar att församlingens ekonomiska förvaltning och redovisning fungerar väl. Bilaga 2.

Birgitta Westman, förtroendevald revisor, presenterar sig.

Ärendet diskuteras.

Kyrkorådet beslutar
föreslå kyrkofullmäktige att godkänna årsredovisning för 2023.

Margareta Hjälmsstad anmäler att Borgerligt alternativ avser inkomma med en skriftlig protokollsanteckning. Bilaga 3.

§ 20 F2024-0001
POLICY HOT OCH VÅLD

Föreligger förslag till policy om hot och våld.

Arbetsutskottet behandlade ärendet 2023-12-06, § 88.

Kyrkoherden gör föredragning.

Ärendet diskuteras.

Åsa Norrman Grenning föreslår ett tillägg om att alla medarbetare har tillgång till skyddsombud under stycket Medarbetarens ansvar (första sidan, fjärde stycket).

Kyrkorådet beslutar
godkänna "Policy hot och våld" med föreslagna tillägg.



§ 21

KYRKOHERDEN INFORMERAR

Kyrkoherden informerar bland annat om:

Rickard Ahl har anställts i Fisksätra som vikarierande kyrkvaktmästare från 30 april.

Storkällans krematorieugn och bisättningskyl är i full drift men brister har konstaterats, bland annat ljudnivån från hissen. Arbete med tätning av vattenläckan i gårdsbjälklaget pågår och beräknas vara klar i början av juli.

Carl Dahlbäck och Jenny Westling har varit i Oslo och deltagit i en konferens anordnad av nätverket ”Framtiden bor hos oss”. Ett nätverk inom Svenska kyrkan för församlingar och pastorat i mångreligiösa och mångkulturella stadsdelar.

Församlingens miljöledningsgrupp har haft besök av en grupp norska präster som var här för att få tips och inspiration att komma i gång med miljöarbetet i sina församlingar.

Kyrkorådet noterar att man tagit emot informationen.

§ 22

ÖVRIGA FRÅGOR

Inga övriga frågor tas upp.

§ 33

MÖTETS AVSLUTANDE

Kyrkorådets ordförande avslutar med att informera om att kommunstyrelsens arbetsutskott har konstaterat att det inte finns förutsättningar för någon ytterligare utredning om förslaget att kommunen skulle överta ansvaret för begravningsverksamheten i Nacka kommun, och att ärendet därmed är avskrivet.

Ordförande förklarar mötet avslutat kl. 20:00.

Kyrkorådet 24 april 2024

Protokollsanteckning från Borgerligt alternativ i Nacka församling

Verksamhetsberättelsen 2023

De av Kyrkorådet beslutade Budgetprioriteringarna ska följas upp. Uppföljningen ska särredovisas i Verksamhetsberättelsen så att det blir tydligt vad som utförts för att möta dessa prioriteringar och vilka resultat som uppnåtts.

Detta krav har Borgerligt alternativ tidigare framfört i samband med Verksamhetsberättelsen för 2022 men även 2023 saknas detta. Vi ser fram emot att detta sker i Verksamhetsberättelsen för 2024 enligt mötet i Arbetsutskottet 10 april 2024.

Nacka 2024-04-24

Borgerligt alternativ i Nacka församling

GA BK



Nacka Församling

Rapport från revisionen 2023

Stockholm 2024-04-10

Maria Tellström
Auktoriserad revisor
Partner

VS GA
BA

1 Inledning

Denna rapport är en sammanfattning av våra noteringar från årets revision av rutiner, bokslut och årsredovisning för Nacka församling.

Revisionen utgår från en riskbedömning, för att inrikta granskningen på de delar som är väsentliga och där risken för felaktigheter, oavsett om de beror på oegentligheter eller misstag, bedöms högre. Vi fokuserar till stor del vår revision på risker som är kopplade till den finansiella rapporteringen, men även frågor kopplade till förvaltning och efterlevnad av församlingens ändamål ingår i revisionen.

Vi har bedömt att riskerna framför allt är kopplade till den interna kontrollen runt kostnader och utbetalningar samt att församlingens övriga rutiner och kontroller inte efterlevs.

Vår revision har bestått av såväl löpande kontakter som revision under hösten och i samband med bokslutet.

All personal vi har kontakt med är mycket hjälpsam och ställer upp på det sätt som efterfrågas.

Vår rapport är strukturerad enligt följande:

1	Inledning.....	2
2	Sammanfattning.....	3
3	Årsredovisning 2023.....	3
4	Förvaltning och intern kontroll	3

I avsnitt 4 lämnar vi några kommentarer.

VS GA
BA

2 Sammanfattning

Den löpande förvaltningen och redovisningen inom församlingen har enligt vår bedömning fungerat väl under året. Förstärkning av den interna kontrollen pågår löpande. Dock följer några kommentarer nedan under punkt 4.

Vår bedömning är att årsredovisningen uppfyller befintliga regelverk och ger en rättvisande bild av resultat och ställning för församlingen.

3 Årsredovisning 2023

Årsredovisningen bedöms uppfylla de krav som finns och ger en rättvisande bild av församlingens resultat och ställning.

Bokslutet och dess dokumentation håller god kvalitet.

Vår granskning har inte påvisat några oförklarade skillnader eller oväntade belopp.

Vi har granskat balansräkningens poster beträffande värdering och existens. Samtliga balanskonton är avstämda i bokslutet och avstämningarna är väl dokumenterade.

4 Förvaltning och intern kontroll

4.1 Delegation och Attest

Församlingen har både en delegations- och en attestordning.

Församlingen sköter sina betalningar genom dualitet, vilket vi ställer oss positiva till. Dessutom har ett flertal kontrollaktiviteter utöver denna påträffats t ex elektronisk och ibland manuell attest, konteringskontroll och avstämningar.

I samband med vår kontroll av att attestrutin följs av församlingen har ett fåtal avvikelser uppkommit med avseende på att några personer har kunnat attestera över sin beloppsgräns.

Under 2023 utsattes Svenska Kyrkan av ett Cyberangrepp som har påverkat församlingens rutiner under den period man inte haft åtkomst till sina affärssystem. Under denna period har församlingen tvingats att frångå sin rutin med digital attestering och istället attesterat och konterat allt manuellt. För löner under denna period har en preliminär beräkning utförts för decemberlönen och i det fall justeringar har behövt göras har dessa utförts på januarilönen. Vi har utfört en extra kontroll under denna period och funnit att det har fungerat bra, vi har inte funnit några fel. Vad gäller betalning av leverantörsskulder och bokföring i rätt period har mindre fel behövt rättas.

Församlingen äger ett antal fastigheter och vi har under året utfört granskning av dessa med avseende på existens och värdering.

AS GA
AK

Vi har sett att församlingen står som ägare för samtliga fastigheter och vi har varit ute på besök vid krematoriet med anledning av att det pågår ombyggnation där. I samband med besöket vid Storkällans krematorium gick vi på plats igenom de delar som ersatts med nya i samband med ombyggnationen, vissa rättelser behövde göras. Projektet har drabbats av problem under året, dels med anledning av att en av de anlidade entreprenörerna gick i konkurs under projektet, och dels pga läckage som tillstött under projektet. Detta har fördyrat projektet, men kyrkogårdschefen har under projektets gång informerat Kyrkoråd och Kyrkofullmäktige och fått ny budget godkänd.

Kommentar och rekommendation:

1. Genomför en översyn av vad som kan behöva utsträmmas för de olika fastigheterna. Detta gäller framför allt under ombyggnation såsom vid krematoriet. De rättelser som skett nu avser fram för allt gamla delar som var fullt avskrivna.
2. Byggnader ska komponentuppdelas på ett tydligt sätt. Viss uppdelning finns men en översyn av detta behöver också genomföras.
3. Attest har inte alltid skett i enlighet med församlingens attest- och delegationsordning och det föreligger också höga attesträtt för vissa personer. Se över om ytterligare beloppsgränser kan införas på t ex belopp över 1 mkr där en person från kyrkorådet godkänner. Se också över att lägga in spärr i ekonomisystemet i enlighet med attestbehörighet.

Slutsats: Inga oegentligheter bedöms föreligga och de fel vi upptäckt har rättats av församlingen.

4.2 Målkapital

Under 2023 har ett nytt målkapital fastställts till 90 mkr från 2024. När nytt målkapital fastställdes gjordes en genomlysning och beräkning av framtida behov.

För vidare kontakt avseende denna rapport, vänligen kontakta nedan.

mazars

Maria Tellström
Auktoriserad revisor
maria.tellstrom@mazars.se
Tel +46 8 796 37 53

Regeringsgatan 67
Box 1317
SE 111 83 Stockholm
www.mazars.se

48 GA
GJK

Protokollsanteckning till Kyrkorådet 24 april 2024 från Borgerligt alternativ i Nacka församling

Årsredovisningen för Nacka församling

Kyrkorådet är ekonomiskt ansvarig. Alla ledamöter i Kyrkorådet måste därmed förstå årsredovisningen. Eftersom församlings- och begravningsverksamheten redovisas tillsammans och inte separat i budget och årsredovisning är det svårt.

Följande förändringar bedöms vara nödvändiga:

- För att bättre förstå ekonomin för församlings- respektive begravningsverksamheten måste dessa redovisas separat i både budget, kvartalsuppföljningar och årsredovisningar och omfatta alla intäkter och kostnader per verksamhet. Därefter sker slutlig utformning av slutdokumenten.
- Noterna i årsredovisningen måste vara mycket mer detaljerade, så att alla kan förstå.
- För att undvika alla sena frågor bör årsredovisningen gås igenom av adm chefen med ledamöter i god tid innan AU och KR sammanträdena, så att kompletteringar/ändringar kan ske innan överlämnande till revisor.

Vi vill ha förslag till hur detta skall kunna ske inför 2025.

Nacka 2024-04-24
Borgerligt alternativ i Nacka församling