

**Handläggare**  
Karin Rowland  
Telefon: 08-50831920  
Johan Bergkvist  
Telefon: 08-508 28 322**Till**  
Kulturnämnden  
2025-06-10

## **Yttrande över årsrapport 2024 från Stadsrevisionen avseende kulturnämnden**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Nämnden godkänner förvaltningarnas tjänsteutlåtande godkänns och överlämnar det till revisionskontoret som yttrande över rapporten.

### **Sammanfattning**

Revisionskontoret bedömer att kulturförvaltningen och Stadsarkivet i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen bedöms utifrån genomförd granskning vara i huvudsak tillräcklig.

Årets granskningar visar att nämnden behöver stärka den interna kontrollen av hanteringen av stadens konst. Utifrån genomförd granskning bedöms nämndens räkenskaper vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Efter uppföljning av tidigare års granskningar kvarstår några väsentliga rekommendationer. För kulturförvaltningen kvarstår hanteringen av Kulturskolans musikinstrument att åtgärda. För Stadsarkivet kvarstår rekommendationer avseende styrning av verksamheten och följsamhet till dataskyddsförordningen att åtgärda.

Förvaltningarna delar revisionskontorets påpekanden och planerar åtgärder för lämnade rekommendationer.

### **Ärendet**

Revisionskontoret har överlämnat sin granskning av kulturnämnden under 2024, revisionskontorets dnr RVK 2025/35 Årsrapport 2024. Respektive förvaltningsledning har faktakontrollerat årsrapporten. Revisionen sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god revisionsd i kommunal verksamhet.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning av nämnden. Den årliga granskningen är indelad i fyra huvuddelar:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper
- Uppföljning av tidigare års granskning

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts av kulturförvaltningen och Stadsarkivet.

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Stadsrevisionens årsrapport utgör årligen ett värdefullt underlag för att utveckla rutiner för kontroll och uppföljning.

Kulturförvaltningen och Stadsarkivet delar revisionskontorets påpekanden i årsrapporten och planerar åtgärder för lämnade rekommendationer.

### **Lämnade rekommendationer kulturförvaltningen**

Kulturförvaltningen har utifrån revisionskontorets rekommendationer i föregående års granskningar infört nya rutiner för hanteringen av förtroendekänsliga poster för att säkerställa att stadens regler och anvisningar följs. Samtliga verifikationer som kategoriseras som förtroendekänsliga kontrolleras av ekonomienheten. Medarbetare som ansöker om inköpskort behöver gå en obligatorisk digital utbildning.

### **Intern kontroll avseende konst**

Kulturförvaltningen kommer under 2025 att stärka den interna kontrollen av stadens konstsamling med fokus på utlåning och vård av konstverk. Förvaltningen har påbörjat ett utvecklingsarbete i enlighet med revisionskontorets rekommendationer.

### **Efterlevnad av offentlighetsprincipen**

Kulturförvaltningen bedömer att nuvarande rutiner och arbetssätt säkerställer rätten att ta del av allmänna handlingar. Förvaltningen kommer att uppdatera styrdokumentet i enlighet med revisionskontorets rekommendation, och även förtydliga i nämndens delegationsordning vem som får besluta om styrdokumentet.

### **Hantering och redovisning av resekostnader**

Kulturförvaltningen fortsätter att genomföra extra kontroller av transaktioner som avser resekostnader. Samtliga verifikationer som avser förtroendekänsliga poster styrs till en extra kontroll på ekonomienheten. Kulturförvaltningen kommer att förtydliga och förbättra rutinerna för resor i tjänsten i enlighet med revisionskontorets rekommendationer. Arbete pågår med att ta fram en ny resepolicy som ska underlätta planering, genomförande och uppföljning av tjänsteresor. Resepolicyn utgår från Rese- och mötespolicy för Stockholms stad.

**Löneprocessen**

Kulturförvaltningen kommer att uppdatera interna rutiner för löneprocessen för att säkerställa att obligatoriska kontroller genomförs och dokumenteras i enlighet med stadens anvisningar samt att det finns en spårbarhet till vem som gjort kontrollen och när.

**Hantering av instrument**

Kulturförvaltningen har inventerat instrument inom Kulturskolan samt tagit fram en instruktion för inventering som ska ske vartannat år (jämma år). Förvaltningen kommer att följa upp hur instruktionen för inventering av instrument används i enlighet med revisionskontorets rekommendationer.

**Lämnade rekommendationer Stadsarkivet**

Stadsarkivet har utifrån revisionskontorets rekommendationer i föregående års granskningar utvecklat sina rutiner för att säkerställa att avtal systematiskt följs upp i enlighet med stadens inköpsprogram samt infört en dokumenterad kontroll för uppföljning av behörigheter i lönesystemet Lisa självservice.

**Dataskyddsförordningen**

Arbetet med att utveckla Stadsarkivets dataskyddsarbete fortgår. Under 2025 ska Stadsarkivets organisation för informationssäkerhets- och dataskyddsarbete förtydligas och utvecklas bland annat genom en pågående rekrytering och nya lokala rutiner. Arbetet att informationsklassificera fler av förvaltningens informationstillgångar ska fortsätta enligt plan.

**Styrning av verksamhetsprojekt**

Efter att eDok uppgraderades under våren 2025 arbetar nu Stadsarkivet med att genomföra en ny nettohemtagning kopplat till eDok-projektets effektmål.

Maria Jansén  
Förvaltningschef  
Kulturförvaltningen

Lennart Ploom  
Stadsarkivarie  
Stadsarkivet

**Bilagor**

1. Årsrapport 2024 från Stadsrevisionen avseende kulturnämnden

## Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Maria Jansén, Förvaltningschef	2025-05-27
Lennart Ploom, Förvaltningschef	2025-05-27