

Handläggare
Roberto Chaer
Telefon: 08-50831980**Till**
Kulturnämnden
2023-06-13

Yttrande över revisorernas årsrapport 2022 kulturnämnden: kulturförvaltningen

Förvaltningens förslag till beslut

Kulturförvaltningens tjänsteutlåtande godkänns och överlämnas till revisionskontoret som yttrande på rapporten.

Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer att kulturförvaltningen i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Kulturförvaltningen delar revisionskontorets påpekanden.

Den årliga granskningen är indelad i fyra huvuddelar och bedöms enligt följande:

- *Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi*
Sammantaget bedöms kulturförvaltningen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- *Internkontroll* Den samlade bedömningen är att kulturförvaltningens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig.
- *Räkenskaper* Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.
- *Uppföljning av tidigare års granskningar*
Kulturförvaltningen har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. Vissa rekommendationer kvarstår exempelvis inom områden som inköpsprocess, intern kontroll och förtroendekänsliga poster.

Kulturförvaltningen
Administrativa stabenAskebykroken 13
Box 8100
163 08 Spånga
Växel 08-50831900
Fax
kultur@stockholm.se
<https://start.stockholm>

Bakgrund

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

verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Ärendet

Revisionskontoret har överlämnat sin granskning av Kulturnämndens kulturförvaltning under 2022, revisionskontorets Dnr: RVK 2023/9 ”Årsrapport 2022”. Kulturförvaltningen har getts möjlighet att faktagranska utkastet till rapporten.

Revisionen sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god revisionsred 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:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper samt
- Uppföljning av tidigare års granskning

Kulturförvaltningen instämmer i de synpunkter revisionskontoret redovisar i rapporten.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Nämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Under 2022 noterar nämnden att antalet besök på medeltids- och stadsmuseet har mer än fördubblats i jämförelse med 2021. Dock är besökssiffrorna fortfarande lägre än innan pandemin och når inte upp till nämndens egna årsmål. Ur en ekonomisk synpunkt bedöms nämnden ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt och kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet har uppnåtts. Inom investeringsverksamheten har förvaltningen utvecklat prognosarbetet under året med tidigare och mer löpande kontroller kopplat till investeringsmedel.

Intern kontroll

Under året har revisionskontoret genomfört granskningar som till exempel omfattat inventariehantering, löneprocessen och inköp. Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Nämnden behöver dock fortsätta att utveckla arbetet med riskanalys och säkerställa att beslutade rutiner och riktlinjer implementeras i organisationen. Vidare rekommenderas nämnden att utveckla sitt

arbete med inventering av instrument samt säkerställa att kontrollerna i löneprocessen genomförs vid rätt tidpunkt.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra inom arbetet med dataskyddsförordningen är att informationsklassificera informationstillgångarna samt regelbundet och systematiskt inventera nämndens personuppgiftsbehandlings. Det kvarstår även rekommendationer för förvaltningens arbete med inköpsprocessen och intern kontroll samt inom området förtroendekänsliga poster gällande redovisning av representation.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av administrativa staben.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Kulturförvaltningen delar revisionskontorets påpekanden.

Dataskyddsförordningen

Förvaltningen planerar att under 2023 bedriva ett utvecklingsarbete med fokus på informationsklassning och införande av ett kontinuerligt arbetssätt.

Väsentlighets- och riskanalys

Nämndens riskanalys och internkontrollplan har förtydligats genom utförligare beskrivningar av identifierade risker och de åtgärder som planeras i internkontrollplanen. För att i större utsträckning integrera internkontrollarbetet i de olika verksamheterna har instruktioner tagits fram av ekonomienheten inför avdelningarnas riskanalysarbete 2023.

Inköpsprocessen

Inom inköpsprocessen finns det fortfarande utvecklingsområden att adressera. Förvaltningen kommer att genomföra insatser med fokus på lokala inköpsrutiner samt fortsatt arbeta för ökad medvetenhet på förvaltningens avdelningar kring inköpsprocessen och systemnyttjandet.

Åtgärder:

- Månatlig uppföljning och analys av systemnyttjandet
- Utbildningar och stöd för att höja kompetensen i inköpssystemet

- Informationsinsatser med fokus på lokala inköpsrutiner på förvaltningens avdelningar och enheter
- Fortsatt centralt stöd till förvaltningens avdelningar i att lägga upp avtal samt genomföra beställningar
- Dialog och avstämning med den centrala inköpsfunktionen

Maria Jansén
Förvaltningschef
Kulturförvaltningen

Lena Nilsson
Avdelningschef
Kulturförvaltningen

Bilagor

1. Årsrapport 2022 Kulturnämnden.

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Maria Jansén, Förvaltningschef	2023-06-01
Lena Nilsson, Avdelningschef	2023-05-31