



Handläggare: Johan Bergkvist
Telefon: 08-508 28322

Till
Kulturnämnden

Yttrande över revisorernas rapport för år 2012 avseende Stadsarkivet

Kulturnämnden föreslås besluta

att godkänna Stadsarkivets yttrande över revisorernas årsrapport 2012 samt
att överlämna yttrandet till revisorerna

Lennart Ploom
Stadsarkivarie

Ärendet

Stadens revisorer har efter granskning av kulturnämndens verksamhet för år 2012 avseende Stadsarkivet tillstyrkt att kommunfullmäktige beviljar nämnden och dess ledamöter ansvarsfrihet för granskningsperioden.

Revisorerna har samtidigt överlämnat revisionskontorets årsrapport avseende Kulturnämnden och dess förvaltning Stadsarkivet för yttrande.

Revisionens genomförande och iakttagelser

Utifrån ett antal givna kriterier har följande områden granskats

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper

Revisorerna bedömer att Stadsarkivet i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Vidare bedöms verksamhetsberättelse och andra uppföljningsdokument utgöra ett tillräckligt underlag för återkoppling till kommunfullmäktige vad gäller det



ekonomiska resultatet och utfallet. Prognossäkerheten i tertialrapporterna anses vara god och den interna kontrollen tillräcklig. Bokslut och räkenskaper är rättvisande och följer gällande regler och god redovisningssed.

Revisionskontoret har granskat den interna kontrollen avseende hanteringen av behörigheter i ekonomisystemet Agresso. Revisionskontoret bedömer att Stadsarkivet i huvudsak har en tillräcklig intern kontroll när det gäller tilldelning och borttag av behörigheter i ekonomisystemet Agresso. Dokumentationen av de kontroller och uppföljningar som görs av upplagda, ändrade och avslutade behörigheter bör dock förbättras.

Revisionskontoret har även granskat Stadsarkivets interna kontroll av hantering och redovisning av mervärdesskatt (moms). Revisionskontoret bedömer att Stadsarkivets interna kontroll av moms i huvudsak är tillräcklig och att redovisningen i allt väsentligt är rättvisande. Emellertid bör ingående moms på momspliktig försäljning bokas som affärsmoms, även om det dock konstateras att den endast utgör en begränsad del.

Stadsarkivets synpunkter

Stadsarkivet konstaterar att revisionen för år 2012 inte innehåller några anmärkningar av allvarlig art. Stadsarkivet har under 2013 åtgärdat Revisionskontorets synpunkter på hantering och dokumentation av behörigheter i Agresso. Ingående moms på momspliktig försäljning hanteras från 2013 enligt Revisionskontorets rekommendation.