

Handläggare
Johan Bergkvist
Telefon: 08-508 28322

Till
Kulturnämnden
2015-06-09
Nr 4

Yttrande över revisorernas årsrapport 2014 avseende Stadsarkivet

Förslag till beslut

Stadsarkivet föreslår att kulturnämnden beslutar följande:

- att godkänna Stadsarkivets yttrande över revisorernas årsrapport 2014 och överlämna det till revisionskontoret.

Lenart Ploom
Stadsarkivarie

Sammanfattning

Stadens revisorer har avslutat sin granskning av kulturnämndens verksamhet avseende Stadsarkivet för år 2014. Granskningen är uppdelad i tre områden och visar att Stadsarkivet uppfyller alla områden på ett tillfredställande sätt. Verksamhetens har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, den interna kontrollen är tillräcklig och bokslut och räkenskaper är rättvisande. Stadsarkivet instämmer i de synpunkter som revisionskontoret redovisar i rapporten och följer revisorernas rekommendationer.

Bilagor

1. Årsrapport 2014 – Kulturnämnden avseende Stadsarkivet

Ärendet

Revisorerna för kulturnämndens avseende Stadsarkivet har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2014. Utifrån ett antal givna kriterier har följande områden granskats:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisorerna bedömer att Stadsarkivet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Stadsarkivets ekonomiska utfall för året ligger i nivå med budget. Både kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt nämndens egna mål är uppnådda.

Intern kontroll

Den interna kontrollen ska säkerställa en ändamålsenlig styrning och kontroll av ekonomi och verksamhet. Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att Stadsarkivets interna kontroll har varit tillräcklig. Några väsentliga brister har inte noterats. Stadsarkivet har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara/uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet. Stadsarkivets egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål. Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god och Stadsarkivet bedöms ha en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Stadsarkivets system för intern kontroll ger en tydlig bild av den interna styrningen. En risk- och väsentlighetsanalys har genomförts och resulterade ibland annat i en internkontrollplan samt nya sammanhållande rutinbeskrivningar inom området förvara och tillhandahålla arkiv.

Revisionskontoret har under 2014 genomfört fördjupade granskningar av Stadsarkivets interna kontroll gällande behörighetsrutiner i Agresso, avtalshantering och samt analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroendekänslig betydelse. Den sammanfattande bedömningen är att inte några väsentliga brister har noterats.

Behörighetsrutiner Agresso

Revisorerna har granskat den interna kontrollen avseende tilldelning och borttag av behörigheter i ekonomissystemet Agresso. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig. Revisionskontoret rekommenderar dock att

Stadsarkivet vid justeringar av behörigheter upprättas nya blanketter och inte gör manuella justeringar på befintliga attestkort.

Avtalshantering

Granskningen visar att Stadsarkivets rutiner i huvudsak medför en säker avtalshantering. I granskningen förekom dock vissa inaktuella avtal i avtalsregistret. Revisionskontoret konstaterar dock att Stadsarkivet från 2015 har förstärkt kontrollen av avtalsregistret.

Analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroendekänsliga betydelse

Konton med större belopp, konsulter/verksamhetsköp och förtroendekänsliga konton har granskats. Granskningen visar att Stadsarkivet bedöms ha god kvalitet på räkenskapsunderlag och de förtroendekänsliga posterna uppfyller kraven på angivande av syfte och korrekt momsavdrag.

Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedöms bokslut och räkenskaper i allt väsentligt vara rättvisande. Bedömningen baseras på granskning av Stadsarkivets bokslut och på de löpande granskningar som genomförts under året. Bokslut och räkenskaper är rättvisande och upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskning

Revisionskontorets uppföljning visar att Stadsarkivet i huvudsak har beaktat revisorernas rekommendationer efter granskningen avseende år 2013. Rekommendationerna gällde intäktsredovisning och lönehantering.

Stadsarkivets synpunkter

Stadsarkivet instämmer i de synpunkter som revisionskontoret redovisar i rapporten. Stadsarkivet använder sedan 2015 i enlighet med revisionskontorets rekommendation alltid nya attestkort vid förändringar av behörigheter i Agresso. Stadsarkivet har också stärkt kontrollen av avtalshantering och projektadministration.