

Handläggare
Johan Bergkvist
Telefon: 08-508 28 322

Till
Kulturnämnden
2017-05-16

Yttrande över revisorernas årsrapport 2016 avseende Stadsarkivet

Förslag till beslut

Stadsarkivet föreslår att kulturnämnden beslutar följande:

- att godkänna Stadsarkivets yttrande över revisorernas årsrapport 2016 och överlämna ärendet till revisionskontoret

Lenart Ploom
Stadsarkivarie

Sammanfattning

Stadens revisorer har avslutat sin granskning av kulturnämndens verksamhet avseende Stadsarkivet för år 2016. Revisorernas bedömer att Stadsarkivets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig och bokslut och räkenskaper i allt väsentligt vara rättvisande. Stadsarkivet har beaktat revisorernas synpunkter från föregående års granskningar. Stadsarkivet instämmer med de synpunkter som revisionskontoret redovisar i rapporten.

Bilaga

1. Årsrapport 2016 – Kulturnämnden avseende Stadsarkivet

Ärendet

Revisorerna för kulturnämnden avseende Stadsarkivet har avslutat granskningen av nämndens verksamhet under år 2016. 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 resultat för 2016 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Det ekonomiska utfallet är i nivå med budgeten.

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 och uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet. Stadsarkivets egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål. Prognossäkerheten i nämndens tertiärrapporter har varit god och Stadsarkivet bedöms ha en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Revisionskontorets granskning visar att det krävs en uppdatering av Stadsarkivets system för intern kontroll, så att det överensstämmer med stadens reviderade anvisningar. Nämndens arbete med riskanalys och internkontrollplan är tillräckligt. Revisorerna anser att Stadsarkivet bör pröva om fler processer ska tas upp i interkontrollplanen.

Kulturnämnden fattade beslut om Stadsarkivets uppdaterade system för intern kontroll i mars 2017. Det nya systemet överensstämmer med stadens riktlinjer. Stadsarkivets internkontrollplan 2017 har fler processer än 2016. 2018 ska ytterligare processer ingå i internkontrollplanen.

Årets granskningar

Revisionskontoret har under 2016 genomfört ett antal fördjupade granskningar av Stadsarkivets interna kontroll. Granskningarna omfattar lönehantering (inklusive uppföljning), intäktsredovisning -

erhållna bidrag för projekt samt nämndens arbete med informationshantering. Granskningarna visar att den interna kontrollen avseende lönehantering och intäktsredovisning är tillräcklig. Stadsarkivet rekommenderas dock att utveckla sin rutin avseende chefernas kontroll av lönehantering. När det gäller informationshantering rekommenderas nämnden att utveckla incidentrapportering och uppföljning gällande informationssäkerhet, att kontinuerligt genomföra informationsklassificeringar och riskanalyser samt att koppla arbetet kring informationsklassificering till arbetet med riskanalysen.

Stadsarkivet instämmer i revisionskontorets synpunkter och kommer under 2017 att utveckla rutinen för lönehantering och arbetet med informationssäkerhet.

Bokslut och räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskning

Revisionskontorets uppföljning visar att Stadsarkivet har beaktat revisorernas rekommendationer efter tidigare års granskningar. Rekommendationerna gällde inköp och anskaffning, fakturering av avgifter samt projektstyrning eDok.

SLUT