

§ 6**Yttrande över revisorernas årsrapport 2016
avseende kulturförvaltningen**

Dnr 1.1/1286/2017

Beslut

Kulturnämnden beslutar enligt förslag från kulturförvaltningen:

- 1) att godkänna förvaltningens tjänsteutlåtande och överlämna det till revisionskontoret som yttrande på rapporten.

Handlingar i ärendet

Kulturförvaltningens tjänsteutlåtande i rubricerat ärende från 2017-05-02.

Sammanfattning

Revisorerna för kulturnämnden har avslutat revisionen av kulturnämnden avseende kulturförvaltningens verksamhet under år 2016. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionskontoret bedömer sammantaget att kulturnämnden avseende kulturförvaltningen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Intern kontroll

Nämndens interna kontroll bedöms inte vara helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig på brister som revisionskontoret noterat i samband med de granskningar som genomförts under året.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter avseende driftbudgeten har varit god under året.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har i huvudsak beaktat revisorernas synpunkter/rekommendationer i föregående års granskningar. Kulturförvaltningen instämmer i huvudsak i de synpunkter som revisionskontoret redovisar i rapporten.

Nämndens behandling av ärendet**Framlagda förslag till beslut**

- 1) Ordförande Roger Mogert m.fl. (S), Tjia Torpe m.fl. (MP) och Ann Mari Engel (V) föreslår (se beslutet).
- 2) Vice ordförande Rasmus Jonlund m.fl. (L) föreslår att nämnden beslutar att delvis godkänna förvaltningens förslag till beslut och att därutöver anföra följande:

Revisorerna finner att den interna kontrollen varit bristfällig avseende efterlevnad av regler för upphandling och riktlinjer för direktupphandling, projektstyrning avseende renoveringar/ombyggnationer av kulturlokaler, intäktsredovisning, granskning avseende ramavtalstrohet samt granskning avseende förtroendekänsliga poster. Detta är naturligtvis allvarligt och det är viktigt att förvaltningen snarast kommer tillrätta med dessa problem.

En granskning avseende planering och uppföljning av renoveringar/ombyggnationer av kulturlokaler har genomförts, där kulturnämnden och fastighetsnämnden har ingått. Granskningen har omfattat Liljevalchs, Stadsmuseet, Stadsbiblioteket och Medborgarhuset och det bedöms inte helt tillfredsställande att tre av fyra granskade projekt har utökats från utrednings-/inriktningsbeslut till genomförandebeslut både när det gäller ekonomi och tidplaner. Den interna kontrollen bedöms inte vara helt tillräcklig.

När det kommer till kulturnämndens investeringar inom fastighetsnämndens budget har vi tidigare påpekat att kostnadsutvecklingen för flertalet av byggprojekten oroande. Nästan alla projekt som initieras blir väsentligt mycket dyrare mellan inriktnings- och genomförandebeslut, många blir till och med dubbelt så dyra som man från början räknade med. Kostnadsökningar av detta slag riskerar dels tränga undan andra viktiga investeringar på kulturområdet, och dels leda till att de fasta kostnaderna för verksamheterna ökar. Vi ska såklart ha fina och moderna lokaler för våra kulturverksamheter, men vi måste ha råd att fylla dem med innehåll också. Nu behövs en granskning av hur kostnadskontrollen och den interna kontrollen kan ökas. En sådan bör göras och presenteras för nämnden så snart som möjligt.

Granskningen av huruvida Kulturskolans arbetssätt och verksamhet bidrar till att nå fler i de stadsdelar och bland de grupper där det idag är relativt få som deltar visar att det saknas en samlad bedömning och analys av den utvärdering och

uppföljning som gjorts. Även en sådan analys bör göras, och presenteras för nämnden, så snart som möjligt.

Beslutsgång

Ordförande Roger Mogert (S) ställer förslagen mot varandra och finner att nämnden beslutar enligt förslag från ordförande Roger Mogert m.fl. (S), Tjia Torpe m.fl. (MP) och Ann Mari Engel (V).

Reservation

Vice ordförande Rasmus Jonlund m.fl. (L) reserverar sig mot beslutet med hänvisning till sitt förslag.

Särskilt uttalande

Särskilt uttalande lämnas av Sophia Granswed m.fl. (M) enligt följande:

Vi är oroade över den kritik som Stockholms stads revisorer riktar mot kulturnämnden för brister i den interna kontrollen som inte bedöms ha varit helt tillräcklig. Den hårda kritiken gäller brister i hantering av ramavtalstrohet, efterlevnad av regler för upphandling och riktlinjer för direktupphandling, projektstyrning avseende renoveringar/ombyggnationer av kulturlokaler, förtroendekänsliga poster samt intäktsredovisning. Att stadens revisorer bedömer att bristerna är av den omfattningen att de påverkar den sammanfattande bedömningen är oroande då intern kontroll är grunden för fungerande kostnadskontroll. Kraftiga kostnadsöverskridanden riskerar att tränga undan andra viktiga investeringar inom kulturområdet, vilket är mycket olyckligt. Högst ansvariga för detta är den socialdemokratiskt ledda majoriteten. Vi har flera projekt där kostnaderna skenar, så att den interna kontrollen och styrningen inte fungerar är bekymrande. Skattebetalarna måste kunna lita på att alla stadens verksamheter sköts på ett korrekt sätt. Vi förutsätter att majoriteten tar till sig av kritiken och ser till att kontrollen och styrningen börjar fungera som den ska.

Ersätтарыttrande

Ulf Lönnberg (KD) instämmer i särskilt uttalande från Sophia Granswed m.fl. (M).