

**Handläggare:**  
Johan Bergkvist  
Telefon: 08-508 28 322

**Till:**  
Kulturnämnden  
2018-05-22

## **Yttrande över revisorernas årsrapport 2017 avseende Stadsarkivet**

### **Förslag till beslut**

Stadsarkivet föreslår att kulturnämnden beslutar följande:

- att godkänna Stadsarkivets yttrande över revisorernas årsrapport 2017 och överlämna ärendet till revisionskontoret

Lenart Ploom  
Stadsarkivarie

### **Sammanfattning**

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. De särskilda granskningar som skett under året har inte identifierat några väsentliga avvikelser i den interna kontrollen. Stadsarkivet rekommenderas dock att utveckla dokumentationen av genomförda kontroller. Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande och följa regler och god redovisningssed. Stadsarkivet har beaktat revisorernas synpunkter från föregående års granskningar.

### **Bilaga**

1. Årsrapport 2017 – Kulturnämnden avseende Stadsarkivet

## **Revisionskontorets synpunkter**

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisorerna bedömer att Stadsarkivet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

### **Ekonomiskt resultat**

Stadsarkivet redovisar ett överskott om 0,5 mnkr jämfört med budgeten, vilket visar att budgethållningen varit tillräcklig. Revisorerna konstateras att avvikelsen har förklarats på ett tillfredsställande sätt.

### **Verksamhetsmässigt resultat**

Det verksamhetsmässiga resultatet för 2017 bedömer revisorerna i allt väsentligt vara förenligt med fullmäktiges mål. Bedömningen grundas på granskning av Stadsarkivets verksamhetsberättelse samt på övriga granskningar som genomförts under året. Verksamhetsberättelsen bedöms vara överskådlig, strukturerad och tydlig och ge rimliga förutsättningar för att kunna bedöma måluppfyllelsen.

Revisionskontoret har genomfört en granskning av nämndens arbete för att säkerställa en strategisk kompetensförsörjning. Granskningen visar att Stadsarkivet genomfört en kompetensanalys och tagit fram en kompetensförsörjningsplan. Stadsarkivet rekommenderas dock att tydliggöra insatserna i planen och utveckla uppföljning och utvärdering samt tydliggöra kopplingen mellan analys och plan. Stadsarkivet har beaktat revisionskontorets synpunkter och har under 2018 utvecklat förvaltningens kompetensförsörjningsplan och kompetensanalys.

### **Intern kontroll**

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att Stadsarkivets interna kontroll har varit tillräcklig. Arbetet är strukturerat och integrerat i det löpande arbetet. Nämndens system för intern kontroll är aktuellt och upprättat i enlighet med stadens anvisningar och den årliga riskbedömningen fångar upp väsentliga risker och utifrån den tas en plan för intern kontroll fram. Stadsarkivet rekommenderas att utveckla dokumentationen av genomförande kontroller inom den

interna kontrollplanen. Stadsarkivet rekommenderas också att beakta risker utifrån ett oegentlighets- och förtroendeskadlighetsperspektiv samt ta fram en rutin för hur rapportering av misstänkta oegentligheter ska ske.

Stadsarkivet har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur och nämndens prognossäkerhet har varit god.

Delegationsordningen visar tydligt fördelning av ansvar och befogenheter, men Stadsarkivet rekommenderas att komplettera och tydliggöra vissa delar.

Övriga granskningar som genomförts under året har omfattat inköpsprocessen och fakturering av taxor och avgifter. Ingen av granskningarna har identifierat några väsentliga avvikelser i den interna kontrollen. Stadsarkivet rekommenderas att säkerställa att leverantörer upprättar fakturor i enlighet med överenskommelse i avtal.

Stadsarkivet instämmer i revisionskontorets synpunkter och rekommendationer och kommer under 2018 att utveckla sina rutiner.

#### **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.

#### **Uppföljning av tidigare års granskning**

Revisionskontorets uppföljning visar att Stadsarkivet har beaktat revisorernas rekommendationer efter tidigare års granskningar.

**SLUT**