

Handläggare:
Johan Bergkvist
Telefon: 08-508 28 322

Till:
Kulturnämnden
2019-06-18

Yttrande över revisorernas årsrapport 2018 avseende Stadsarkivet

Förslag till beslut

Stadsarkivet föreslår att kulturnämnden beslutar följande:

1. Att godkänna och överlämna Stadsarkivets tjänsteutlåtande till revisionskontoret som yttrande på rapporten
2. Att förklara beslutet omedelbart justerat

Lennart Ploom
Stadsarkivarie

Sammanfattning

Revisorernas årsrapport avser granskningar av Stadsarkivets verksamhet och ekonomi 2018. Revisorerna 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. 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 2018 – Kulturnämnden avseende Stadsarkivet

Revisionskontorets synpunkter

Den årliga revisionen omfattar granskningar inom följande områden:

- 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.

Ekonomiskt resultat

Stadsarkivet redovisar ett överskott om 2,2 mnkr jämfört med budget. Nämnden begär att återstående budgetmedel (2,2 mnkr) förs över till 2019. Utfallet för investeringar avviker med 11,1 mnkr mot budget på grund av att viss del av investeringarna i lokalerna i Liljeholmskajen har senarelagts till 2019. Nämnden begär at 7,8 mnkr av de medel som finns kvar av budgeten förs över till 2019. Revisorerna konstaterar att avvikelserna har förklarats på ett tillfredsställande sätt.

Verksamhetsmässigt resultat

Det verksamhetsmässiga resultatet för 2018 bedömer revisorerna i allt väsentligt vara förenligt med fullmäktiges mål. Bedömningen grundar sig på granskningen av Stadsarkivets verksamhetsberättelse samt övriga granskningar som revisionskontoret genomfört under året.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten varit tillräcklig. Inga väsentliga brister har noterats.

Nämndens system för intern kontroll är aktuellt och upprättat i enlighet med Stockholms stads anvisningar. Arbetet med den interna kontrollen är integrerat i organisation, system och det löpande arbetet. Nämnden har en årlig riskbedömning som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras. Utifrån denna har en plan för intern kontroll upprättats. Innehållet i planen är identiskt

med de kontroller som genomfördes 2017 och de som planeras inför 2019. Revisionskontoret har förståelse för om det finns ett behov av att komplicerade risker återkommer år efter år i den interna kontrollplanen. Samtidigt är det viktigt att kontrollerna varierar så att de täcker in olika områden av nämndens verksamhet. Stadsarkivet följer upp den interna kontrollen systematiskt och regelbundet. Kontroller enligt den interna kontrollplanen har genomförts under året, dokumenterats och avrapporterats i samband med verksamhetsberättelsen.

Stadsarkivet har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Nämndens prognossäkerhet bedöms som bristfällig med anledning av avvikelse mellan prognosen i tertialrapport 2 och utfallet vid bokslutet med motsvarande 4 procent. Avvikelsen förklaras dock på ett tillfredsställande sätt.

Granskningar som revisionskontoret har genomfört av nämndens interna kontroll har bl.a. omfattat behörighetshantering i Agresso, intäktprocessen avseende kundfakturor, inköpsprocessen och löneprocessen. Mindre avvikelser har noterats inom intäktprocessen.

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 i huvudsak har beaktat revisorernas rekommendationer efter tidigare års granskningar.

Stadsarkivets synpunkter

Stadsarkivet instämmer i revisionskontorets synpunkter och rekommendationer och avser att till 2020 utveckla internkontrollplanen så att den omfattar fler områden. Rutinen gällande intäktprocessen ska också utvecklas.

SLUT