

**§ 4****Yttrande över revisorernas årsrapport 2018  
avseende KuN/Kulturförvaltningen**

Dnr 1.1/911/2019

**Beslut**

Kulturnämnden beslutar enligt förslag från kulturförvaltningen:

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

**Handlingar i ärendet**

Kulturförvaltningens tjänsteutlåtande i rubricerat ärende från 2019-06-07.

**Sammanfattning**

Revisorerna för kulturnämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet avseende kulturförvaltningen år 2018. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper

**Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att kulturnämnden avseende kulturförvaltningen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

**Intern kontroll**

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

Under året har revisionskontoret granskat behörighetshandlingen i ekonomisystemet Agresso, bidrag till studieförbund, direktupphandling, inköps-processen, intäktprocessen och löneprocessen. Granskningarna har inte identifierat några väsentliga avvikelser i den interna kontrollen. Några utvecklingsområden har dock identifierats, bl.a. att dokumentera varför undantag från LOU har tillämpats avseende direktupphandling.

**Bokslut och räkenskaper**

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

**Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har beaktat revisoreernas synpunkter/rekommendationer i föregående års granskningar.

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

Nämnden föreslår (se beslutet).

**Beslutsgång**

Ordförande Jonas Naddebo (C) finner att nämnden beslutar enligt förslag från kulturförvaltningen.