

**Handläggare**  
Roberto Chaer  
Telefon: 08- 508 31 980

**Till**  
Kulturnämnden  
2021-06-15

## Yttrande över revisorernas årsrapport 2020 kulturnämnden avseende kulturförvaltningen

### Förvaltningens förslag till beslut

Kulturförvaltningens tjänsteutlåtande godkänns och överlämnas till revisionskontoret som yttrande över rapporten.

Patrik Liljegren  
Tf. förvaltningschef

Lena Nilsson  
Administrativ chef

### Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer sammantaget att kulturförvaltningen utifrån årets förutsättningar inte kunnat bedriva verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt. Nämndens kärnverksamhet har bedrivits i begränsad omfattning på grund av pandemin. Revisionen noterar att nämnden ställt om arbetet och fortsatt att arbeta aktivt med aktiviteter för att bemöta stadens medborgare på olika sätt. Verksamheten har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna är i allt väsentligt rättvisande och den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Den årliga granskningen är indelad i fyra huvuddelar:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Internkontroll
- Räkenskaper
- Uppföljning av tidigare års granskningar

Kulturförvaltningen delar revisionskontorets påpekanden och har inlett arbetet med att åtgärda dessa.

### Bakgrund

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige. Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om

verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

### **Ärendet**

Revisionskontoret har överlämnat sin granskning av kulturnämnden avseende kulturförvaltning under 2020 (RVK 2021/7). Kulturförvaltningen har getts möjlighet att faktagranska utkastet till rapporten.

Revisionen sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god revisionsordning i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning av nämnden. Den årliga granskningen är indelad i fyra huvuddelar: Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, Intern kontroll, Bokslut och räkenskaper samt Uppföljning av tidigare års granskning. Kulturförvaltningen instämmer i de synpunkter revisionskontoret redovisar i rapporten.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts av administrativa staben.

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisionskontoret konstaterar att nämnden, till följd av årets förutsättningar, inte har kunnat bedriva verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt. Nämndens kärnverksamhet har bedrivits i begränsad omfattning på grund av pandemin.

### **Internkontroll**

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Några utvecklingsområden har identifierats, bl.a. avseende dokumentationen i bidragsprocessen och hanteringen av underlag till lönetillägg. Kulturförvaltningen har inlett arbetet med att åtgärda dessa områden. Det innebär att dokumentationen kommer att stärkas och dokumentationsrutinerna följas.

### **Räkenskaper**

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningsordning.

### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån lämnade rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att utveckla nämndens efterlevnad av dataskyddsförordningen, utveckla den interna kontrollen avseende delegation och säkerställa att stadens inköpssystem används.

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Kulturförvaltningen delar revisionskontorets påpekanden och har inlett arbetet med att åtgärda dessa.

### **Bilagor**

1. Årsrapport 2020 Kulturnämnden.