

Handläggare:
Johan Bergkvist
Telefon: 08-508 28 322

Till:
Kulturnämnden
2021-06-15

Yttrande över revisorernas årsrapport 2020 avseende Stadsarkivet

Förslag till beslut

- Kulturnämnden godkänner Stadsarkivets yttrande över revisorernas årsrapport 2020 och överlämnar ärendet till revisionskontoret

Lenart Ploom
Stadsarkivarie

Sammanfattning

Revisorernas årsrapport avser granskningar av Stadsarkivets verksamhet och ekonomi 2020. Den pågående pandemin har påverkat verksamhet och ekonomi och revisionen har anpassats utifrån de förutsättningar som gällt under året. Revisorerna bedömer att Stadsarkivets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Internkontrollarbetet har utvecklats, men rekommendationen från föregående att utveckla dokumentationen av de kontroller som genomförs samt att integrera internkontrollarbetet ytterligare i organisationen kvarstår. Revisionskontorets granskningar under året omfattar bland annat attest- och behörighetshantering samt lönetillägg. Vissa avvikelser har identifierats men sammantaget bedöms den interna kontrollen i huvudsak vara tillräcklig.

Bilaga

1. Årsrapport 2020 – Kulturnämnden avseende Stadsarkivet

Ärendet

Revision sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god revisionssed 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, Uppföljning av tidigare års granskning

Jämställdhetsanalys

Stadsarkivet bedömer att rapporten inte innehåller förslag med särskild påverkan ur ett jämställdhetsperspektiv.

Revisionskontorets synpunkter på Stadsarkivet

Verksamhet och ekonomi

Revisorernas samlade bedömning är att Stadsarkivet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Verksamhetsmässigt resultat

Det verksamhetsmässiga resultatet för 2020 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. Revisionens granskning visar att det finns grunder för nämndens målbedömning. Restriktioner till följd av pandemin har under året bland annat begränsat nämndens möjlighet att bedriva publik- och programverksamhet vilket påverkat nämndens måluppfyllelse i viss utsträckning. Nämnden har istället erbjudit digital verksamhet i form av bl.a. live-sändningar från arkiven och skolbesök på distans.

Ekonomiskt resultat

Stadsarkivet redovisar ett överskott om 11,4 mnkr jämfört med budget. Nämndens utfall för investeringsverksamheten avviker med 0,3 mnkr. Revisorerna konstaterar att avvikelserna har förklarats på ett tillfredsställande sätt.

Intern kontroll

Utifrån årets granskningar är den samlade bedömningen att Stadsarkivets styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Revisionskontoret bedömer att dokumentation och uppföljning av kontrollerna kan utvecklas.

Vidare bör nämnden utveckla kontrollaktiviteterna för att säkerställa att de svarar mot identifierade risker, exempelvis avseende eDok och e-arkivet

Nämnden har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att förhindra avsiktliga eller oavsiktliga fel samt oegentligheter. Det finns riktlinjer och rutiner för att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.

Stadsarkivet har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

Nämndens prognossäkerhet i tertialrapporterna har inte varit helt tillräcklig. Utfallet i bokslutet avviker ca 15 procent jämfört med prognosen i tertialrapport 2. En anledning till avvikelsen förklaras av de svårigheter pandemin inneburit för att förutspå kostnader.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat lönetillägg, inköpsprocessen, eDok, personalkostnader och löneutbetalningar samt attest- och behörighetshantering. Vissa avvikelser har identifierats men sammantaget bedöms den interna kontrollen i huvudsak vara tillräcklig.

Bokslut och räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskning

Revisionskontorets uppföljning visar att Stadsarkivet delvis har beaktat revisorernas rekommendationer efter tidigare års granskningar. Den rekommendation som återstår är att utveckla det interna kontrollarbetet genom bättre dokumentation av genomförda kontroller samt att integrera internkontrollarbetet i verksamheten.

Stadsarkivets synpunkter

Stadsarkivet välkomnar revisionskontorets synpunkter och rekommendationer. Under 2021 ska internkontrollarbetet integreras ytterligare i organisationen samt rutiner gällande kontroller ska utvecklas. Prognosarbetet inom förvaltningen ska förbättras genom en ökad involvering i processen från både chefer och medarbetare.

SLUT