



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR KULTURNÄMNDEN AVSEENDE KULTURFÖRVALTNINGEN ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat kulturnämnden avseende kulturförvaltningens verksamhet under år 2019. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

Vårt ansvar är att granska och pröva om nämndens verksamhet bedrivits enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att kulturnämnden avseende kulturförvaltningen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen och dess enskilda ledamöter.

Stockholm den 18 mars 2020

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Linus Bylund

Carolina Gomez Lagerlöf

Fredrik Jöngren

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala-Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

KULTURNÄMNDEN AVSEENDE KULTURFÖRVALTNINGEN

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att kulturnämnden avseende kulturförvaltningen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt att lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts. Det ekonomiska resultatet ligger i nivå med budget, dock noteras att överskottet borde ha varit högre.

Intern kontroll

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.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat det förebyggande arbetet mot oegentligheter, delegationsordning, dataskyddsförordningen (GDPR), behörighets- och attesthantering i ekonomisystemet, inköp, intäkter, moms samt personalkostnader. Några utvecklingsområden har identifierats. Bland annat bör nämnden utveckla arbetet med delegationsordningen samt se över förvaltningsspecifika styrdokument avseende nämndens förebyggande arbete mot oegentligheter.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Utöver nedan beskriven avvikelse bedöms räkenskaperna vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

I granskningen har noterats att nämnden i januari 2020 fattat beslut om föreningsbidrag för verksamhetsår 2019 vilket inte är förenligt med god redovisningssed. Felet uppgår sammantaget inte till ett väsentligt belopp i jämförelse med nämndens omsättning, vilket beaktats vid bedömningen.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De rekommendationer som återstår att genomföra är bl.a. att säkerställa att samtliga användares behörigheter i Agresso är rimliga och överensstämmer med underliggande behörighetsblanketter. Vidare behöver de kontroller som genomförs av bidragsmottagarna ses över och dokumenteras.

Rapportförteckning

Årsrapport 2019 för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen (nr 7, 2020)