

Handläggare
Johan Bergkvist
Telefon: 08-508 28 322**Till**
Kulturnämnden
2016-06-14

Yttrande över revisorernas årsrapport 2015 avseende Stadsarkivet

Förslag till beslut

Stadsarkivet föreslår att kulturnämnden beslutar följande:

- att godkänna Stadsarkivets yttrande över revisorernas årsrapport 2015 och överlämna ärendet till revisionskontoret

Lennart Ploom
Stadsarkivarie

Sammanfattning

Stadens revisorer har avslutat sin granskning av kulturnämndens verksamhet avseende Stadsarkivet för år 2015. Revisorernas bedömer att Stadsarkivets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen är bedöms som tillräcklig och bokslut och räkenskaper i allt väsentligt vara rättvisande. Stadsarkivet instämmer i de synpunkter som revisionskontoret redovisar i rapporten och följer revisorernas rekommendationer.

Bilagor

1. Årsrapport 2015 – Kulturnämnden avseende Stadsarkivet

Ärendet

Revisorerna för kulturnämnden avseende Stadsarkivet har avslutat granskningen av nämndens verksamhet under år 2015. Utifrån ett antal givna kriterier har följande områden granskats:

- 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. Stadsarkivets ekonomiska utfall för året ligger i nivå med budget. Både kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt nämndens egna mål i huvudsak är uppnådda.

Intern kontroll

Den interna kontrollen ska säkerställa en ändamålsenlig styrning och kontroll av ekonomi och verksamhet. Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att Stadsarkivets interna kontroll har varit tillräcklig. Några väsentliga brister har inte noterats. Stadsarkivet har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara och uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet. Stadsarkivets egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål. Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god och Stadsarkivet bedöms ha en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Stadsarkivets system för intern kontroll ger en tydlig bild av den interna styrningen och kontrollen. Nämndens arbete med riskanalys och internkontrollplan är tillräckligt. Revisorerna anser dock att Stadsarkivet bör pröva om fler processer bör omfattas av interkontrollplanen.

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 och på de löpande granskningar som genomförts under året.

Årets granskningar

Revisionskontoret har under 2015 genomfört fördjupade granskningar av Stadsarkivets interna kontroll gällande inköp och anskaffning, fakturering av avgifter samt projektstyrning och uppföljning av projektet eDok. Den sammanfattande bedömningen är att inte några väsentliga brister har noterats.

Inköp och anskaffning

Revisorerna har granskat Stadsarkivets rutiner/kontroller avseende inköp av varor och tjänster. Granskningen visar att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig och att stadens regler efterlevs. Däremot bör Stadsarkivet utföra en mer systematisk avtalsuppföljning och ställa tydligare krav på leverantörer vad fakturor bör innehålla.

Fakturering av avgifter

Den interna kontrollen i Stadsarkivets rutiner för fakturering av avgifter bedöms som tillräcklig. Stadsarkivet bör dock upprätta rutinbeskrivningar för hantering av kundfakturor och införa en tvåhandsprincip vid fakturering.

Projektstyrning

En granskning har genomförts om Stadsarkivet har en tillräcklig styrning och uppföljning av projektet eDok. Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig. Stadsarkivet bör dock överväga om fakturering ska ske mer kontinuerligt.

Uppföljning av tidigare års granskning

Revisionskontorets uppföljning visar att Stadsarkivet har beaktat revisorernas rekommendationer efter granskningen avseende år 2013 och 2014. Rekommendationerna gällde intäktsredovisning och behörighetsrutiner i Agresso.

Stadsarkivets synpunkter

Stadsarkivet instämmer i de synpunkter som revisionskontoret redovisar i rapporten. Den systematiska avtalsuppföljningen har stärkts genom att Stadsarkivet har inrättat en ny tjänst med ansvar för bland annat avtalsförvaltning och -uppföljning. Stadsarkivet har under 2016 i enlighet med revisionskontorets rekommendation upprättat en ny rutinbeskrivning för fakturering av avgifter samt infört en tvåhandsprincip. Stadsarkivet fakturerar nu också upparbetade kostnader i projekt eDok mer kontinuerligt.

SLUT