

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen år 2021

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat kulturnämnden avseende kulturförvaltningens verksamhet under år 2021. 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. 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.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed 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.

Verksamheten bedöms delvis ha bedrivits på ett 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 för att bemöta stadens medborgare på olika sätt. Den interna kontrollen behöver utvecklas, bland annat avseende arbetet med risk- och väsentlighetsanalys. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att kulturnämnden avseende kulturförvaltningen delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Från ekonomisk synpunkt bedöms nämnden ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att kulturnämnden avseende kulturförvaltningens interna kontroll delvis har varit tillräcklig.

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

Stockholm 23 mars 2022

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Bengt Hansson

Tobias Karlsson¹

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala-Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

¹Tobias Karlsson tillträdde uppdraget 2022-02-21 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget. Har varit aktiv som ledamot i en av stadens nämnder under 2021 och undertecknar därför inte revisionsberättelsen.

Kulturnämnden avseende kulturförvaltningen

Verksamhet och ekonomi

Nämnden har delvis bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. I likhet med föregående år har pandemin medfört att nämndens kärnverksamhet bedrivits i begränsad omfattning på grund av restriktionerna. Nämnden har därför ställt om och fortsatt att arbeta aktivt med aktiviteter för att bemöta stadens medborgare på olika sätt. Från ekonomisk synpunkt bedöms nämnden ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Under året har revisionskontoret genomfört en granskning av trygghetsarbetet på stadens bibliotek. Granskningen visade att det finns förutsättningar att bedriva ett ändamålsenligt trygghetsarbete.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten delvis har varit tillräcklig. Avvikelser har identifierats i samtliga genomförda granskningar vad gäller attesthantering, förtroendekänsliga poster samt inköps-, intäkts-, och löneprocess. Delar som behöver utvecklas är bland annat styrning och uppföljning av arbetet med inköp och intäkter samt arbetet med risk- och väsentlighetsanalys. Vidare behöver nämnden förtydliga organisationens ansvarsfördelning för att säkerställa att kontroller genomförs och följs upp enligt plan, i enlighet med tidigare lämnade rekommendationer.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra avser den interna kontrollen. Exempelvis att integrera arbetet mer i verksamheten och säkerställa att stadens riktlinjer följs avseende inköpssystemet.

Rapportförteckning

Årsrapport 2021 för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen.