

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat kulturnämnden avseende kulturförvaltningens verksamhet under år 2022. 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. 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.

Vi bedömer att kulturnämnden avseende kulturförvaltningens interna kontroll har varit tillräcklig. Under 2021 bedömdes den interna kontrollen som delvis tillräcklig, ett utvecklingsarbete har skett.

Vi bedömer att räkenskaperna i huvudsak är upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

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

Stockholm 22 mars 2023

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Bengt Hansson

Tobias Karlsson

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. Under 2022 har nämnden kunnat bedriva sin verksamhet på plats i större utsträckning än vad som varit möjligt under de senaste två åren som präglats av pandemin. Besöksverksamheten har fortfarande inte nått samma nivåer som åren innan pandemin.

Bedömningen grundar sig i huvudsak på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen har under året blivit en mer integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Nämndens kontroller under året har visat på några utvecklingsområden som kvarstår att arbeta vidare med, exempelvis avseende utförandet av lönekontroller och rutiner för inköp.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat inventariehantering, löneprocessen, inköpsprocessen, förtroendekänsliga poster, intäktprocessen och attesthantering. Några utvecklingsområden har identifierats. Bland annat bör nämnden säkerställa att inventering av instrument genomförs och att kontrollerna i löneprocessen genomförs vid rätt tidpunkt.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i huvudsak vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra i arbetet med dataskyddsförordningen är att informationsklassificera informationstillgångarna samt regelbundet och systematiskt inventera nämndens personuppgiftsbehandlings.

Rapportförteckning

Årsrapport 2022 för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen.