

Landstingsrevisorerna

## **Revisionsrapport över löpande granskning av intern kontroll 2006 avseende kulturnämnden**

Kulturnämnden yttrar sig i rubricerat ärenden enligt följande.

### **Rutiner och kontroll avseende inventarier**

Kulturförvaltningen har dokumenterade rutiner för inventering. Berga naturbruksgymnasium har uppgivit att man ska förbättra de interna rutinerna vid inventering. Eftersom gymnasieskolorna förts över till landstingsstyrelsen 2007 ansvarar i fortsättningen landstingsstyrelsen för utformandet av rutiner för gymnasieskolorna.

### **Intern kontrollplan**

Kulturförvaltningen anlidade i november 2006 externa konsulter för att påbörja arbetet med internkontrollplan för kulturnämnden. Konsulternas rapport presenteras i början av februari 2007 varefter förvaltningen kommer att föra ärendet till KUN, preliminärt i mars 2007. Arbetet kommer sålunda inte att vara färdigt före slutrevision 2006.

### **Beloppsgränser för inköp**

Varje budgetansvarig har ett resultatansvar, d v s vid årets slut skall resultatet vara som lägst noll; Kostnaderna skall inte vara högre än intäkterna. I 2007 års beslut om attestanter, godkännare och beställningsrätt, har förvaltningschefen begränsat attesträtten för övriga chefer till maximalt 200 tkr per beställning/inköp även om upphandlingsavtal finns.

#### **Bilaga**

1 Förvaltningens utlåtande 2007-01-27

2 Utdrag ur KUN:s protokoll §

Stockholms läns landsting

2007-02-15

## Upphandling

KUN har i februari 2007 fastställt föreskrifter för upphandling. Förvaltningen har hittills haft riktlinjer för upphandling som fastställts av förvaltningschefen.

I den löpande granskningen konstaterade revisorerna att Berga naturbruksgymnasium inte följt gällande regler vid upphandling. Naturbruksgymnasierna har en i jämförelse med kulturverksamheten, mycket omfattande inköpsverksamhet. Många produkter finns inte centralupphandlade. För att öka kunskapen hos dem som gör inköp, anordnar förvaltningen under februari 2007 en upphandlingsutbildning om tre dagar för berörda inom såväl gymnasieskolorna som kulturförvaltningen.

## Formaliserad samverkan om serverrum

Kulturnämnden förutsätter att denna rekommendation även finns med i revisionsrapporterna rörande de andra landstingsförvaltningar som kulturförvaltningen delar serverrum med i kvarteret Fatburen, dvs landstingsstyrelsens förvaltning och regionplane- och trafikkontoret. Kulturförvaltningen räknar med att det under 2007 kommer att upprättas ett avtal mellan nämnda förvaltningar samt därutöver även KSL (Kommunförbundet Stockholms län) som också använder samma serverrum.

Karin Ekdahl Wästberg