



Statens kulturråd
Styrelsen
Box 7843
103 98 STOCKHOLM

Statens kulturråds årsredovisning 2002

Rikskontrollverket (RRV) har granskat Statens kulturråds (KUR) årsredovisning, beslutad 2003-02-21, och underliggande redovisning för räkenskapsåret 2002. Syftet har varit att bedöma om redovisningen är tillförlitlig och räkenskaperna rättvisande samt granska om ledningens förvaltning står i överensstämmelse med tillämpliga föreskrifter och särskilda regeringsbeslut.

RRV har inte avgivit revisionsberättelse med invändning men vill fästa styrelsens uppmärksamhet på nedanstående.

Utöver denna rapport kommer en promemoria med mer detaljerad information att lämnas till KUR.

RRV önskar svar senast 2003-06-11 om vilka åtgärder KUR vidtagit eller kommer att vidta med anledning av våra iakttagelser i denna rapport.

Intern styrning och kontroll

En av förutsättningarna för att en myndighet ska fungera på ett ändamålsenligt sätt är att det finns bra, fungerande rutiner med en god intern styrning och kontroll.

RRV har under granskningen avseende verksamhetsåret 2002, noterat ett antal brister som RRV bedömer bero på att de interna rutinerna inte fungerar tillfredsställande. Nedan följer de mest väsentliga:

- felaktiga bidragsutbetalningar avseende centrala amatörorganisationer (hela årets bidrag betalades på en gång, istället för viss andel)
- överskridande av räntekontokredit har skett vid flera tillfällen under året
- anslagsvillkor överskridna/ej uppfyllda, t.ex. överskridande av ett par anslagsposter i delårsbokslutet, vilket ledde till en invändning i revisorsintyget
- vissa brister i dokumentationen till årsredovisningen, t.ex. finns inte bokslutsbilagor till alla poster.
- skriftliga rutinbeskrivningar saknas i en del fall



I RRV:s kontakter med KUR har framgått att arbete pågår inom myndigheten för att skapa bättre och effektivare rutiner. RRV förutsätter tydliga effekter av detta arbete under verksamhetsåret 2003.

Rekommendation

KUR måste med kraft fortsätta att genomföra de förändringar av rutiner som påbörjats samt dokumentationen av dem.

Avdelningsdirektör Anita Nilsson har beslutat i detta ärende. Avdelningsdirektör Ingrid Katzler har varit föredragande. Revisionschef Tomas Janhed har deltagit i den slutliga handläggningen

Anita Nilsson

Ingrid Katzler

Kopia för kännedom:

Kulturdepartementet

Finansdepartementet/budgetavdelningen