

Handläggare

Sara Östling
Telefon: 08-508 27 918

Till

Idrottsnämnden

Uppföljning av intern kontroll 2020, idrottsnämnden

Innehållsförteckning

Bedömning av nämndens interna kontroll.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	5
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	5
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	5
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	6
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	7
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	8

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Idrottsnämnden bedömer att den interna kontrollen under 2020 har varit tillräcklig. Grunden för nämndens bedömning sammanfattas enligt följande.

Arbetet med den interna kontrollen utgår från ett av nämnden beslutat *System för intern kontroll* som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas där roller, ansvarsfördelning och rapporteringsrutiner beskrivs. Nämnden har även beslutat om en *Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan för 2020* som har följts upp under året.

Under 2020 har nämnden genomfört kontrollaktiviteter för följande väsentliga processer i internkontrollplanen: incidentrapportering, krisberedskap, risk- och sårbarhetsanalys (RSA), handläggning och utbetalning av föreningsstöd, budgetföljsamhet, extern finansiering, intäktprocessen, inköp, lokalförsörjning samt redovisning och hantering av inventarier och maskiner.

Inom inköp och upphandling har ett nytt upphandlingssystem med avtalskatalog tagits i bruk under året. Det nya systemet ska bland annat bidra till en mer effektiv avtalsförvaltning. Under året har nämnden genomfört utbildningar om inköp för nya användare i e-handelssystemet. Dessa utbildningar har under den pågående pandemin skett digitalt. Nämnden har även genomfört en utbildningsinsats för arbetsledare inom utomhusidrotten som bland annat handlade om inköp och delegation.

Inom föreningsstödet har kontroller av närvaro, genom platsbesök och granskning av närvarokort, samt verksamhetsinnehåll genomförts. Kontroller har genomförts i alla delar som inte påverkats av pandemin, exempelvis lovaktiviteter och granskning av föreningars handlingar. Närvarokontroll har gjorts på utvalda bollplaner, i innerstaden och i västerort. Det har även gjorts närvarokontroll i idrottshallar. Ett urval av de särskilda satsningar som nämnden finansierar har kontrollerats under året.

Samverkan och uppföljningsmöten med fastighetskontoret sker bland annat inom lokalförsörjning och underhållsplanering. Förvaltningen arbetar med en översyn av den långsiktiga investeringsplanen vilket även inkluderar att se över stadens nyckeltal för olika anläggningstyper.

Nämnden arbetar för att motverka oegentligheter och har bland annat uppdaterat det interna materialet om mutor och jäv. Därutöver har nämnden fattat beslut om en ny attestinstruktion som bland annat beskriver attestens innebörd och vilken typ av kontroller som ska genomföras vid ekonomiska händelser. Nämnden har också infört rutiner om att informera leverantörer om idrottsförvaltningens förhållningssätt mot mutor och andra oegentligheter genom ett textavsnitt i upphandlingsdokumenten.

Informationsklassning av samtliga nämndspecifika system har genomförts under året och förvaltningens informationssäkerhetssamordnare har utbildats i stadens verktyg för informationsklassning. Vidare har samtliga chefer uppmanats att medarbetare ska genomföra e-utbildning om informationssäkerhet.

Arbetet med incidentrapportering och krisberedskap redovisas i verksamhetsberättelsen under KF:s mål 1.2. Förvaltningens arbete med risk- och sårbarhetsanalyser, RSA, är ett löpande arbete. Förvaltningen har under året genomfört beredskapsplanering med anledning av pandemin i flera omgångar som följts upp löpande. Ingen särskild redovisning av arbetet med risk- och sårbarhetsanalyser har därför begärts in centralt.

Under året har förvaltningen intensifierat arbetet med budgetuppföljning till följd av pandemin vilket har lett till en tätare rapportering. Exempelvis har uppföljning av simhallsintäkter skett från dag till dag under våren. Även effekter på andra intäkter, såsom planhyror, och kostnader har följts mycket noga under året.

Inom fiskeverksamheten förekommer flera projekt som finansieras med EU-medel, statsbidrag och andra externa medel. Projekt som ofta löper över flera räkenskapsår. Förvaltningen har under året utvecklat arbetet med uppföljning av dessa samt övriga intäkter och kostnader för verksamheten.

I samband med budgetuppföljningen säkerställs med hjälp av ansvariga chefer att fakturering av intäkter för till exempel evenemang och utförda uppdrag med mera sker i tid och med rätt belopp.

I slutet av varje månad och framför allt inför tertialrapporterna har kontroller av större belopp i bokföringen gjorts för att säkerställa att kostnader bokförs inom driftbudgeten och utgifter inom investeringsbudgeten.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process:

Incidentrapportering

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Uppföljning av tillbud, olyckor, skador och andra oönskade händelser i stadens incidentrapporterings system.	Kontroll av att inträffade händelser har följts upp	Dialog med säkerhets- och arbetsmiljösamordnare samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller av att händelser som har rapporterats in i incidentrapporteringsystemet även har följts upp och åtgärdats har genomförts under året. Chefer har fått påminnelser om att hantera åtgärder samt erbjudits stöd i hanteringen. Därutöver har nyanställda chefer utbildats i hanteringen.

Process:

Krisberedskap

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Säkerställa att lokala krisplaner/handlingsplaner för samtliga anläggningar finns, är aktuella och kända för berörda medarbetare	Inhämtning av krisplaner/handlingsplaner från samtliga anläggningar	Dialog med säkerhets- och arbetsmiljösamordnare samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Under året har en utbildningsinsats och workshop genomförts. Kontroll av att de lokala krisplanerna har skickats in görs när året är avslutat. I samband med det skickas också en påminnelse ut om att gå igenom planerna och uppdatera det som blivit inaktuellt.

Process:

Risk- och sårbarhetsanalys (RSA)

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Genom årligen återkommande risk- och sårbarhetsanalyser identifiera verksamheternas kritiska åtaganden samt planera för åtgärder som syftar till att skydda och värna dessa.	Kontroll av att planerade åtgärder genomförts	Dialog med säkerhets- och arbetsmiljösamordnare Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningens arbete med risk- och sårbarhetsanalyser, RSA, är ett löpande arbete där beredskapsplanering med anledning av pandemin har gjorts i flera omgångar och följts upp löpande. Ingen särskild redovisning av arbetet med risk- och sårbarhetsanalyser har därför begärts in centralt. Uppföljning av avslutade och pågående åtgärder har gjorts i slutet av året.

2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring

Process:

Handläggning och utbetalning av föreningsstöd

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Handläggning av ansökningar för noll- och subventionerad taxa	Kontroll av att föreningar som erhåller noll- eller subventionerad taxa har rätt till det	Kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen har arbetat efter framtagna rutiner avseende insamling av de dokument som krävs för att erhålla noll- och subventionerad taxa. Dokumenten samlas in löpande och kontrolleras av förvaltningen. Den årliga kontrollen av taxor har skjutits upp och genomförs under det första kvartalet 2021. För att effektivisera handläggningen pågår upphandling av ett nytt boknings- och bidragssystem.

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process:

Budgetföljsamhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Rapportering/ uppföljning av verksamhetsplan och budget	Uppföljning av kostnads- och intäktsutveckling	Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen har under året intensifierat arbetet med budgetuppföljningen till följd av pandemin vilket har inneburit en tätare rapportering. Exempelvis har uppföljning av simhallsintäkter skett från dag till dag under våren. Även effekter på andra intäkter, såsom planhyror, och kostnader har följts mycket noga under året.

Process:

Extern finansiering

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Ansökan och redovisning av externt finansierade projekt	Kontroll av gjorda ansökningar och redovisning	Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Inom fiskeriverksamheten förekommer flera projekt som finansieras med EU-medel, statsbidrag och andra externa medel. Projekt som ofta löper över flera räkenskapsår. Förvaltningen har under året utvecklat arbetet med uppföljning av dessa samt övriga intäkter och kostnader för verksamheten. Uppföljningsmöten har genomförts månadsvis.

Process:

Intäktprocessen

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fakturering	Uppföljning av att fakturering sker och att den utförs i rätt tid	Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att fakturering sker och att den utförs i rätt tid har genomförts löpande, framför allt i samband med att controller har haft uppföljningsmöten med cheferna. Kontroller av intäkter i ekonomisystemet görs regelbundet.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process:

Inköp

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Direktupphandling	Kontroll av dokumentation vid inköp över 100 tkr samt kontroll av att inköpet är diariefört	Dialog med inköpssamordnare samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller av dokumentation vid inköp över 100 tkr har gjorts månadsvis. Kontrollerna visar att dokumentation finns men att inköpssamordnare fortfarande får efterfråga dokumentation från enheterna (eftersom den ska sparas centralt på förvaltningen). Kunskaper om inköpsregler finns i organisationen.
Inköp från upphandlade leverantörer	Kontroll av att fakturor stämmer med avtalade priser och villkor	Kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller av att fakturor stämmer med avtalade priser och villkor har genomförts under året. Nämnden har också beslutat om en ny attestinstruktion som bland annat beskriver attestens innebörd och vilken typ av kontroller som ska genomföras exempelvis vid attest av leverantörsfakturor.
Samordning vid inköp	Kontroll av att förvaltningens inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen	Dialog med inköpssamordnare samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller av att förvaltningens inköp inom olika inköpskategorier inte överstiger direktupphandlingsgränsen har gjorts vid flera tillfällen under året. För kategorier där förvaltningen närmar sig beloppsgränser för direktupphandling planeras upphandling av ramavtal.

Process:

Lokalförsörjning

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Samverkan med fastighetskontoret och andra fastighetsägare i planeringen av nya projekt.	Täta uppföljningsmöten med fastighetskontoret och andra fastighetsägare	Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Idrottsförvaltningen har haft uppföljningsmöten med fastighetskontoret månadsvis och uppföljningen har dokumenterats i en investeringslista. Styrgrupper har tillsatts i nästan samtliga projekt, med undantag för några mindre projekt.

Process:

Redovisning och hantering av inventarier och maskiner

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Redovisning av anläggningstillgångar	Kontroll av att tillgångar är korrekt redovisade i anläggningsregistret och att anläggningsregistret är uppdaterat	Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av fakturor har genomförts månadsvis för att säkerställa att inventarier och maskiner redovisas korrekt. Vid delårsbokslut och årsbokslut har kontrollerna varit mer omfattande.