



Handläggare: Bo Andersson  
Telefon: 08-508 28 374

Till  
idrottsnämnden

## **Revisionens årsrapport 2011 för idrottsnämnden**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Som yttrande över revisionens årsrapport överlämnas idrottsförvaltningens tjänsteutlåtande till revisorerna.

Olof Öhman  
Förvaltningschef

### **Bakgrund**

Idrottsnämnden har mottagit revisionskontorets årsrapport för idrottsnämndens verksamhet under 2011. Yttrande från idrottsnämnden över årsrapporten ska lämnas senast den 31 augusti 2012.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har handlagts inom avdelningen för verksamhetsstöd efter samråd med berörda avdelningar och staber.

### **Årsrapporten**

I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av idrottsnämndens verksamhet för år 2011. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper.



Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att idrottsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande.

I sammanfattning redovisar revisionskontoret följande resultat av granskningen:

### **Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande**

För verksamhetsåret 2011 redovisar nämnden en positiv budgetavvikelse om 3,0 mnkr. Efter resultatöverföringen av intraprenadens överskott uppgår avvikelserna till 1,9 mnkr.

Merparten av såväl kommunfullmäktiges som de egna målen har uppfyllts. Det kommunfullmäktigemål som inte har uppnåtts helt är målet ”Stockholms livsmiljö ska vara hållbar”. Bland annat har andelen förnyelsebart drivmedel använts i för låg utsträckning. Revisionskontorets samlade bedömning är att nämnden bidrar till att uppnå kommunfullmäktiges inriktningsmål.

### **Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig**

Nämnden har formulerat egna nämndmål och nämndindikatorer med tillhörande årsmål. Målen är relevanta och har tydlig koppling till nämndens kärnverksamhet.

Prognossäkerheten i lämnade prognoser har varit god under året.

Nämnden arbetar aktivt och systematiskt med att kontrollera och förstärka den interna kontrollen i rutiner och processer.

Under året har revisionskontoret genomfört ett flertal internkontrollgranskningar. De brister som har identifierats är säkerheten i hanteringen av kön till allmänna båtplatser, faktureringsrutinen vid Eriksdalsbadet samt redovisningen av moms. För övriga områden har mindre eller inga avvikelser noterats.

### **Bokslut och räkenskaper är rättvisande**

Idrottsnämndens bokslut och räkenskaper för år 2011 är rättvisande. Underlagen till årsbokslutet är i god ordning och i huvudsak väl dokumenterade.

### **Förvaltningens synpunkter**

Förvaltningen har i detta yttrande valt att kommentera följande påpekanden i revisionens årsrapport.

### **Uthyrning av båtplatser för fritidsbåtar**

*I årsrapporten skrivs bland annat följande:*



För att höja säkerheten i köhanteringen rekommenderas nämnden att undersöka möjligheten att införa en funktion i systemet som kräver att två handläggare måste godkänna registreringar av uppgifter som påverkar kötiden. Alternativt att det införs en rutin för systematisk kontroll av loggar för att i efterhand kontrollera gjorda registreringar i systemet. Därtill bör handläggarna ha olika inloggningsidentiteter i systemet.

*Förvaltningens synpunkter:*

I fortsättningen ska registreringar av uppgifter som påverkar kötiden godkännas av två handläggare. Kostnadsuppgift har begärts för införande av individuella inloggningsidentiteter för de olika köhandläggarna.

### **Systematiskt brandskyddsarbete**

#### *Grimsta ridanläggning*

#### *I årsrapporten skrivs bland annat följande:*

Då ridanläggningen har kontrakt med idrottsnämnden i en anläggning som förvaltas av fastighetskontoret bör det klargöras hur ansvaret för brandskyddsarbetet ska fördelas mellan de tre parterna.

*Förvaltningens synpunkter:*

Hyresförhållandena för ridanläggningarna är nu fastslagna. De innebär att idrottsförvaltningen hyr ridanläggningarna av fastighetskontoret och att idrottsförvaltningen i sin tur hyr ut ridanläggningarna till de som svarar för ridskoleverksamheten.

Idrottsförvaltningen har antagit en ny brandskyddsorganisation och en ny brandskyddspolicy samt vilka uppgifter som ingår i delegation av brandskyddsansvar och i delegation till brandskyddskontrollant. I brandskyddspolicyn anges bland annat att idrottsförvaltningen aktivt ska följa upp att föreningar och andra entreprenörer i förvaltningens anläggningar bedriver ett fullgott SBA (systematiskt brandskyddsarbete).

Generellt ska fastighetsägaren svara för fasta installationer för ett rimligt brandskydd, medan hyresgästen ska svara för lösa installationer och ett systematiskt brandskyddsarbete.

Idrottsförvaltningen ska i kommande avtal med ridanläggningarna klargöra fördelningen av ansvaret för brandskyddsarbetet mellan fastighetskontoret, idrottsförvaltningen och den som bedriver verksamheten på ridanläggningen. Idrottsför-



valtningen ska också inom sin organisation klargöra uppföljningsansvaret för brandskyddet på ridanläggningarna.

### **Intern kontroll i kassasystemen**

*I årsrapporten skrivs bland annat följande:*

Revisionskontoret har tillsammans med konsult granskat den interna kontrollen vid entrékassor vid Eriksdalsbadet. I granskningen har också ingått att bedöma IT-miljön avseende behörighetsrutiner samt rutinen för fakturering.

Vid granskningen noterades att fyra personer hade kvar sin behörighet trots att de hade avslutat sin anställning vid förvaltningen.

Granskningen visar att faktureringsunderlagen skiftar i kvalitet. Beställningsrutinen bör formaliseras och högre krav bör ställas på beställningsunderlagen. Det bör också eftersträvas en enhetlig hantering vid nämndens simanläggningar.

*Förvaltningens synpunkter:*

Enhets- och anläggningschefer ska påminnas om rutiner för avslut av anställning och om den checklista som finns, där det ingår att avsluta behörigheter för medarbetare som slutat sin anställning. Behörigheter ska även avslutas när någon slutar för att börja på en annan arbetsplats/anläggning i förvaltningen. En årlig uppföljning av behörigheter ska utföras av systemförvaltare eller IT-säkerhetssamordnare.

Rutiner, som ska gälla för alla anläggningar/enheter som fakturerar, kommer att utarbetas för att säkerställa att nödvändiga uppgifter finns med på fakturaunderlag.

### **Hantering och redovisning av mervärdesskatt**

*I årsrapporten skrivs bland annat följande:*

Den samlade bedömningen är att den interna kontrollen inte i alla delar är tillräcklig men att redovisningen i allt väsentligt är rättvisande.

För att stärka den interna kontrollen ytterligare rekommenderas att momsredovisningen kontrolleras löpande. Därtill bör information och utbildning avseende momsredovisning ges kontinuerligt.

*Förvaltningens synpunkter:*

I förvaltningens system för stickprovskontroller vid utbetalning av fakturor ingår nu även kontroll av att korrekt momsavdrag är gjort i enlighet med stadsledningskontorets anvisningar. När fel upptäcks ska återkoppling ske direkt till berörd som



en del i utbildningen i momsredovisning. I övrigt ska fortsatt kontinuerlig utbildning och information ske vid möten med berörda.

---

## **Bilaga**

Årsrapport 2011 idrottsnämnden.