



INTERN KONTROLL

En årlig risk- och väsentlighetsanalys utgör en av grunderna för idrottsförvaltningens interna kontroll, vars syfte är att säkerställa att kommunfullmäktiges och idrottsnämndens mål uppfylls samt att skydda tillgångar. Den interna kontrollen har utgått från internkontrollplanen men även bestått av kontinuerlig kontroll och översyn av verksamhet, skriva riktlinjer och policys, besvara revisionsrapporter och remisser, revidera delegationsordning samt att granska fakturor.

Misstänkta oegentligheter vid en av förvaltningens enheter föranledde utredning och polisanmälan. På uppdrag av förvaltningen genomförde konsulten Ernst & Young en granskning som resulterade i en rapport om förvaltningens skydd mot oegentligheter. Rapporten har föranlett nya riktlinjer inom några områden och delvis annan inriktning under året av den interna kontrollen.

Efter översyner har nya regler skrivits och införts för drivmedelsinköp och bensinkort, för tilldelning av fribiljetter, för personalköp av begagnade datorer samt för tilldelning och användning av bärbara datorer. Ett förslag till etisk policy för idrottsförvaltningen utgjorde grund för den etiska policy som därefter arbetats fram i en referensgrupp under ledning av en konsult. Förvaltningens risk- och sårbarhetsanalys har under 2009 vidareutvecklats enligt stadens anvisningar.

Utifrån internkontrollplanen har följande granskningar genomförts. Resultaten redovisas i sammandrag.

Driftsatt IT-baserat kassa-entrésystem

Kontroll av bland annat driftavbrott och besöksstatistik av det under 2008 driftsatta kassa-entrésystemet. Systemet har en kontinuitets- och avbrottsplan. Endast ett driftavbrott har drabbat samtliga anläggningar. Statistiken från spärrarna har förbättrats men statistikföringen av grupper är inte enhetlig mellan anläggningarna. Kontanthantering i kassorna har minskat och slutan kontanthantering har ökat säkerheten. Att en hög andel av personalen arbetar i kassorna som en av flera arbetsuppgifter ställer höga krav på utbildning och information.

Upphandlingar av ramavtal samt bygg- och anläggningsentreprenader

En upphandling av ramavtal av konsulttjänster för konstruktion slutförs i januari 2010 och ska därefter kontrolleras. Under 2009 har idrottsnämnden varit en av de granskade nämnderna när stadsrevisionen genomfört granskning av stadens upphandlingsverksamhet.

Avtalstrohet och anlitande av leverantörer som antagits genom ramavtal

Kontroll om inköp sker från upphandlade leverantörer inom områdena möbler och lokaltillbehör, arkitektkonsulter samt elarbeten. I en jämförelse med tidigare kontroller visar resultatet att avtalstroheten har förbättrats.

Egenkontroll, dokumentation och rutiner för skötsel av badvattenkvalitet och kylanläggningar.

På grund av tillkommande kontroller som inte varit planerade utfördes inte denna kontroll. Den genomfördes senast 2008 och punkten finns med även i internkontrollplanen för 2010.

Systematiskt brandskyddsarbete vid anläggningar

Kontroll av delar av det systematiska brandskyddsarbetet vid ett urval anläggningar. Idrottsförvaltningen saknar brandskyddsorganisation och genomför inte centralt några brandutbildningar, utrymningsövningar etc. Ansvar för att genomföra detta finns hos anläggningarna men det saknas uppföljning av hur de arbetar med systematiskt brandskyddsarbete. Det kan vara en orsak till stora olikheter mellan anläggningarna och att en del har brister i brandskyddsarbetet. Under 2010 planeras uppbyggnad av brandskyddsorganisation och olika utbildningsinsatser.

Städrutiner i anläggningarna

Kontroll av städrutiner och omfattningen av klagomål vid ett urval anläggningar. Samtliga bad men endast en av de kontrollerade idrottsplatserna har dokumenterade städrutiner, men inom detta driftområde är klagomålen få. Samtliga klagomål till förvaltningens registratur första halvåret 2009 gäller baden. Under en följd av år har samma bad fått flertalet klagomål vilket visar behovet av strukturerade och gemensamma städrutiner. Enhetliga städrutiner för samtliga sim- och idrottshallar planeras till 2010.

Bokföring av personalsociala kostnader

Kontroll om uppgifter är fullständiga och korrekta i ett urval verifikationer under följande konton: avgifter för konferenser, representation mot anställda, livsmedel samt övriga personalkostnader. Attestering fungerar och ringa otillåten representation noterades. Några enheter har alltför dyra och omfattande inköp av livsmedel och frukt och regelbundet inköp av kaffebröd. Felkonteringar och nya regler för kontering inom vissa konton försvårar jämförelser mellan enheter.

Tillämpning av nytt system för synpunkts- och klagomålshantering med åtföljande kvalitetsutveckling

Nytt system för synpunkts- och klagomålshantering kommer att införas först under 2010.

Kalkylering av kostnader inför inriktnings- och genomförandebeslut av större investeringsprojekt

Efter tidigare brister var avsikten att kontrollera aktualiteten i underlag till investeringskalkyler för större investeringar i fall där det tagit lång tid mellan program och inriktning till genomförande. Under 2009 har det inte funnits några relevanta anläggningsinvesteringar att granska utifrån denna problemställning. Idrottsförvaltningens kommunikation med stadsledningskontoret kring större investeringar har förbättrats.