

Handläggare
Bo Andersson
Telefon: 08-508 28 374

Till
idrottsnämnden

Revisionens årsrapport 2015 för idrottsnämnden

Yttrande över stadsrevisionens rapport nr 21, 2016

Förvaltningens förslag till beslut

Som yttrande över rapporten hänvisar idrottsnämnden till förvaltningens tjänsteutlåtande.

Steinunn Á Håkansson
T.f. förvaltningschef

Sammanfattning

Idrottsnämnden ska lämna yttrande över stadsrevisionens årsrapport för idrottsnämndens verksamhet under 2015. Revisionskontoret bedömer sammantaget att idrottsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

I yttrandet redovisas synpunkter och planerade åtgärder inom följande områden:

- handhavande av nätverk där nämnder och privata aktörer finns representerade för att stimulera till ökad fysisk aktivitet och för att utbyta information, erfarenhet och kunskap.
- aktivitetskod för uppföljning av faktiska kostnader och intäkter för evenemang.
- rutiner som säkerställer att uppföljning av avtal gällande entreprenörs- och föreningsdrivna anläggningar sker på ett systematiskt sätt.

Idrottsförvaltningen
Förvaltningschefens stab

Götalandsvägen 230, hus 25
Box 8313
104 20 Stockholm
Telefon 08-508 28 374
Växel 08-508 27 700
bo.a.andersson@stockholm.se
www.stockholm.se/idrott

Ärendet

Idrottsnämnden har mottagit stadsrevisionens årsrapport för idrottsnämndens verksamhet under 2015. Yttrande från idrottsnämnden över årsrapporten ska lämnas senast den 30 juni 2016.

Ärendets beredning

Ärendet har handlagts inom förvaltningschefens stab efter samråd med berörda avdelningar.

Årsrapporten

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att idrottsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundas på att nämndens budgethållning varit tillräcklig och att nämndens resultat för 2015 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Ett nettoöverskott om 30,5 mnkr efter resultatdisposition redovisas, vilket främst förklaras av lägre hyror till fastighetsnämnden samt lägre personal- och energikostnader än budgeterat.

Intern kontroll

Nämndens interna kontroll bedöms i huvudsak varit tillräcklig. Nämnden har ett i huvudsak tillfredsställande system för styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi och verksamhet.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter behöver utvecklas.

Genomförd granskning under året visar att den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräcklig i granskade rutiner. Undantag gäller för nämndens uppföljning och kontroll av avtal med entreprenörer och idrottsföreningar avseende drift och skötsel av idrottsanläggningar, där brister har konstaterats. Nämnden behöver upprätta rutiner som säkerställer att uppföljning av avtal gällande entreprenörs- och föreningsdrivna idrottsanläggningar sker på ett systematiskt sätt.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Förvaltningens synpunkter

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

Verksamhetsmässigt resultat

I årsrapporten skrivs bland annat följande:

Revisionskontoret rekommenderar att idrottsnämnden i enlighet med Idrottspolitiska programmet bör hålla samman ett nätverk där nämnder och privata aktörer finns representerade för att stimulera till ökad fysisk aktivitet, men även för att utbyta information, erfarenhet och kunskap.

Förvaltningens synpunkter:

Förvaltningen planerar och ska se över skapandet av ett nätverk enligt ovan. Förvaltningen deltar för närvarande i några olika nätverk i områden där den fysiska aktiviteten är låg bland barn och ungdomar. Förvaltningen samordnar även arbetet med Fritid för alla, som är ett nätverk för att utveckla fritidsaktiviteter för ungdomar med funktionshinder. Förvaltningen ser också att lämpliga ingångar till att lyfta frågan om ungdomars idrotts- och motionsvanor bör vara förvaltningens delaktighet i arbetet med de lokala utvecklingsplaner som stadsdelsnämnderna ska ta fram under 2016.

Intern kontroll

I årsrapporten skrivs bland annat följande:

Nämnden rekommenderas att använda en aktivitetskod för att möjliggöra uppföljning av faktiska kostnader och intäkter för evenemangen. Detta för att säkerställa att kostnaderna för evenemangen överensstämmer med beräkningarna som gjordes inför upprättandet av avtalet.

Förvaltningens synpunkter:

Nämndens självkostnad för evenemang består till stor del av extra bemanning och lokalkostnader, som är högre för evenemangsanläggningar än andra anläggningar på grund av större investeringar. Endast ett fåtal kostnader går att direkt härleda till specifika fakturor eller extra personal.

Taxorna för evenemang tar hänsyn till de extra lokalkostnaderna. Kontroller av kostnader görs återkommande för att följa självkostnadsutvecklingen vid olika anläggningar och hänsyn tas till detta när taxorna beräknas. Extra personalkostnader hanteras främst

genom schemaläggning av ordinarie personal och detta går inte att särredovisa med aktivitet. Intäkten, det som faktureras, ska täcka både det som går att särredovisa och övriga kostnader och skulle därmed inte gå att matcha mot särredovisade kostnader. Även om vissa kostnader särredovisades, skulle berörd enhet behöva ta fram en utförlig kalkyl (offert) till priset.

Enheten idrottsplatser i innerstaden, som ansvarar för de flesta stora evenemang, önskar i nuläget ingen aktivitetskod för detta. Ekonomienheten lägger upp de aktiviteter som enheterna önskar för sin uppföljning. Det är viktigt att intresse finns från enheterna som är de som får en ökad administrativ uppgift. Ser de ingen nytta kommer det vara svårt att få aktivitetsredovisning att fungera tillfredsställande.

För att utveckla priskalkyler, uppföljning av evenemang och säkerställa en enhetlig hantering, är förvaltningens förslag istället att ekonomienheten tar fram mallar för beräkning, det vill säga kalkyler av pris för evenemang baserat på gällande taxor och tillkommande kostnader. Intäkter och kostnader kan med hjälp av dessa följas upp i efterhand och beaktas inför kommande evenemang och fastställande av evenemangstaxor.

I årsrapporten skrivs bland annat följande:

En annan granskning avseende nämndens uppföljning av avtal med entreprenörer och föreningar gällande drift och skötsel av idrottsanläggningar visar brister, vilket innebär att den interna kontrollen inte är tillräcklig. Bland annat finns ingen rutinbeskrivning hur avtal avseende föreningsdrift ska följas upp.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens uppföljning och kontroll av entreprenörer och idrottsföreningar, angående avtalat ansvar för drift och skötsel av idrottsanläggningar, inte är tillräcklig. Nämnden rekommenderas att upprätta rutiner som säkerställer att uppföljning av avtal gällande entreprenörs- och föreningsdrivna idrottsanläggningar sker på ett systematiskt sätt.

Förvaltningens synpunkter:

Förvaltningen planerar att under 2016 utforma och använda matriser för uppföljning även för de föreningsdrivna anläggningarna. Det ska även fastställas rutinbeskrivningar för genomgångar med föreningarna och vem på förvaltningen som ansvarar för dessa. Alla uppföljningar ska dokumenteras.

Samtliga upphandlade driftentreprenörer och föreningar som driver anläggningar ska under 2016 få tillgång till rapportering i incidentrapporteringsystemet RISK och krav ska ställas på att de rapporterar incidenter i systemet. Detta kan i vissa fall kräva tilläggsavtal.

Bilaga
Årsrapport 2015 Idrottsnämnden.