

Handläggare

Sara Östling

Telefon: 08-508 27 918

Till

Idrottsnämnden

Uppföljning av intern kontroll 2021, 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
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	6
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 år 2021 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 2021* som har följts upp under året.

I nämndens arbete med att planera för nya idrottsanläggningar är den långsiktiga investeringsplanen ett viktigt underlag för att säkerställa att staden satsar på rätt typ av anläggningar. En ny strategi för idrottsanläggningar har antagits av idrottsnämnden under året. I arbetet med framtagandet har en dialog förts med de större idrottsförbunden. I det löpande arbetet inom planeringsprojekten har idrottsförvaltningen tillsammans med fastighetskontoret inrättat särskilda styrgrupper för alla större projekt. Syftet med dessa är att projekten på ett systematiskt sätt ska kunna följas upp vad gäller tidsplaner, ekonomi och innehåll. Förvaltningen arbetar även med att ta fram särskilda standarder för några av de vanligaste anläggningstyperna. I dessa standarder beskrivs innehåll och funktionskrav för den specifika anläggningstypen, vilket ökar förutsägbarheten i relationen beställare/utförare. Sedan ett par år finns standard för idrottshallar och under 2021 har nämnden även beslutat om en standard för simhallar. Längre fram planeras standarder också för idrottsplatser, ridanläggningar och motionsspår.

Under året har förvaltningen fortsatt att intensifiera arbetet med budgetuppföljning till följd av pågående pandemi som lett till en tätare rapportering. Effekter på simhallsintäkter och andra intäkter, såsom planhyror, och kostnader har följts mycket noga under året. I slutet av varje månad och framför allt inför tertiärrapporterna har kontroller gjorts av större belopp i bokföringen för att säkerställa att kostnader bokförs inom driftbudgeten och utgifter inom investeringsbudgeten.

Inom inköp och upphandling har förvaltningen löpande hållit utbildningar för nyanställda medarbetare. Ett viktigt utvecklingsområde som förvaltningen har arbetat med under året är uppföljning av rangordnade avtal för att se till att beställningar sker av rätt leverantör och för att dokumentera när leverantör tackar nej till uppdrag. Utöver detta har bland annat kontroller av att inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen gjorts och att avtal har följts.

Inom förvaltningen pågår ett ständigt arbete med att övervaka, underhålla och utveckla förvaltningens IT-säkerhet. Under sommaren skickades information ut till samtliga medarbetare om vad som är viktigt att vara uppmärksam på och hur man kan skydda sig från intrång och skadlig e-post. För att ytterligare öka fokus så har förvaltningen tillsatt en arbetsgrupp som ska arbeta operativt och strategiskt med dataskydd och informationssäkerhet.

Under årets början var i princip all föreningsverksamhet inställd på grund av pandemin. Därefter kunde utomhusaktiviteter börja genomföras. Inomhusidrotterna genomfördes i princip inte förrän till hösten. Därför begränsades närvarokontrollerna på reguljära träningstider väsentligt.

Kontroller har däremot gjorts på genomförda lov- och drop-in aktiviteter. En särskild insats gjordes under sommaren då ett extra stöd för sommarlovsaktiviteter gjorde att fler föreningar kunde genomföra utomhusaktiviteter. Kontroller av föreningar med så kallad barnidrott (för mycket små barn, under 7 år) har genomförts. Syftet var att upptäcka träningsgrupper som inte är berättigade till ekonomiskt stöd eller nolltaxa. Verksamheter för personer med funktionsnedsättning har bara kunnat genomföras under hösten. Därför har inga särskilda närvarokontroller gjorts på verksamheter som riktar sig till den målgruppen. Däremot har samtal om verksamhetsutveckling vid behov genomförts med några föreningar.

Arbetet med incidentrapportering och krisberedskap redovisas under KF:s mål 1.2.

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. En digital utbildning tillgänglig i utbildningsportalen liksom en film om hantering av incidentrapportering i systemet har delgetts cheferna. Flera kontroller har genomförts under året, dock har endast den årliga, slutliga kontrollen dokumenterats.

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: Kontroll och inhämtning av krisplaner/handlingsplaner för idrottsanläggningarna har genomförts i slutet av året. Majoriteten av anläggningarna har lokalt anpassade krisplaner att aktivera vid händelse av kris. Upprättande av resterande lokala krisplaner kommer att ske under 2022. Förvaltningen har även en övergripande krisplan.

2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov

Process: Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter

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 en årsplanering tillsammans med fastighetskontoret som har följts under året. I det löpande arbetet inom planeringsprojekten har idrottsförvaltningen tillsammans med fastighetskontoret inrättat särskilda styrgrupper för alla större projekt. Syftet är att projekten på ett systematiskt sätt ska kunna följas upp vad gäller tidsplaner, ekonomi och innehåll. Idrottsförvaltningen arbetar även med att ta fram särskilda standarder för några av de vanligaste anläggningstyperna.

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 arbetar efter framtagna rutiner avseende insamling av de dokument som krävs för att erhålla noll- och subventionerad taxa. Dokumenten ska skickas in årligen och vara förvaltningen tillhanda senast sex veckor efter föreningens årsmöte. Under året har förvaltningen genomfört punktinsatser som inneburit att föreningar som inte skickat in sina årliga handlingar har spärrats från att kunna boka tider i idrottsanläggningarna.

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: Under året har förvaltningen fortsatt intensifiera arbetet med budgetuppföljning till följd av pandemin vilket har lett till en tätare rapportering under våren. Effekter av intäkter 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. Avstämningar har genomförts under året.

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: Regelbundna avstämningar har gjorts under året men de har inte skett månadsvis enligt rutin.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process: Inköp och avtalstrohet

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: Kontroll av dokumentation vid inköp över 100 tkr samt kontroll av att inköpen är diarieförda har gjorts månadsvis. Kontrollerna visar att dokumentation finns men att rutinen att skicka in dokumenten till inköpssamordnare centralt inte alltid följs vilket innebär att dokumentation begärs in vid kontroller. Regelbundna utbildningsinsatser görs samt återkoppling till berörda vid avvikelser om att skicka in dokument.
Inköp från upphandlade leverantörer	Kontroll av att fakturor stämmer med avtalade priser och villkor	Kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av att priser på fakturor stämmer avtalade priser och villkor har gjorts för olika perioder under året gällande två upphandlade leverantörer. För att minska risken för felaktigheter genomförs regelbundet utbildningsinsatser för nyanställda chefer och medarbetare.
Samordning vid inköp	Kontroll av att förvaltningens inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen	Dialog med inköpssamordnare samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av att nämndens inköp inom olika inköpskategorier inte överstiger direktupphandlingsgränsen har gjorts under året. För kategorier där förvaltningen närmar sig beloppsgränser för direktupphandling sker upphandling av ramavtal. Flera kontroller har genomförts under året, dock har endast en kontroll dokumenterats.

Process: Redovisning och hantering av inventarier och maskiner

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Redovisning av anläggningstillgångar	Kontroll av att bokföring är korrekt avseende drift och investering.	<p>Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>I slutet av varje månad och framför allt inför tertialrapporteringen görs kontroller av större belopp i bokföringen för att säkerställa att kostnader bokförs inom driftbudgeten och utgifter inom investeringsbudgeten.</p>
	Kontroll av att tillgångar är korrekt redovisade i anläggningsregistret och att anläggningsregistret är uppdaterat	<p>Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontroll av fakturor har genomförts månadsvis för att säkerställa att inventarier och maskiner redovisas korrekt. Vid delårsbokslut och årsbokslut har kontrollerna varit mer omfattande.</p>