



Handläggare: Bo Andersson
Telefon: 08-508 28 374

Till idrottsnämnden 2008-06-17

Revisionens årsrapport 2007 för idrottsnämnden

Förslag till beslut

1. som yttrande över revisionens årsrapport överlämna tjänsteutlåtandet till revisorerna.

Inger Båvner
Förvaltningschef

Bakgrund

Förvaltningen har mottagit revisionskontorets årsrapport för idrottsnämndens verksamhet under 2007. Yttrande från idrottsnämnden över årsrapporten ska lämnas senast 2008-06-30.

Ärendets beredning

Ärendet har handlagts inom administrativa avdelningen i samråd med berörda avdelningar. De fackliga organisationerna har informerats enligt samverkansavtalet.

Årsrapporten

I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionens granskning av idrottsnämndens verksamhet avseende år 2007. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:



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

En uppföljning har också gjorts av nämndens åtgärder med anledning av tidigare revisionsrapporter. Uppföljningen redovisas under berört avsnitt i årsrapporten. Resultatet av uppföljningen har vägts in i den samlade bedömningen. Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

I sammanfattning behandlar stadsrevisionens årsrapport följande punkter:

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Nämnden redovisar ett nettoöverskott på driftbudgeten med 10,6 mnkr. Överskottet förklaras bl.a. av lägre energikostnader och kapitalkostnader än budgeterat samt högre intäkter från planhyror för skolgymnastiksalar.

Revisionskontoret bedömer att nämnden under 2007 i huvudsak har uppfyllt de av kommunfullmäktige beslutade målen för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden i stort har uppfyllt sina egna mål och uppnått den i verksamhetsplanen angivna verksamheten. Barn- och ungdomsverksamhetens andel av attraktiva tider i idrottshallarna har ökat men når inte upp till målet. Inte heller målet att hälften av nyinvesteringarna ska satsas på flickors och kvinnors idrottande har uppnåtts. Något som torde vara svårt med de investeringar som finns i nämndens investeringsplan. Revisionskontoret uppmanar nämnden att föreslå något annan typ av mål för att främja flickors och kvinnors idrottande.

Styrning, uppföljning och kontroll är inte helt tillräcklig, främst beroende på brister vid upphandling

Prognossäkerheten är god och har förbättrats från 2006.

Idrottsnämnden har fastställt riktlinjer för arbetet med brukarmedverkan och brukarinflytande. Revisionskontoret konstaterar att arbetet med att utveckla brukarmedverkan inte levt upp till riktlinjerna under 2007 men att åtgärder vidtagits för ett mer systematiskt utvecklingsarbete under 2008.

Granskningen visar på brister i hur idrottsnämnden genomför upphandlingar. Organisation, rutiner och kontroll måste förbättras.



Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Bokslut och räkenskaper är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Förvaltningens synpunkter

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

Verksamhetens resultat

Målet att hälften av nyinvesteringar i anläggningar ska satsas på flickors och kvinnors idrottande är inte uppfyllt.

Revisionskontoret gör bedömningen att detta mål är svårt att uppnå med de investeringsprojekt som ligger i nämndens investeringsplan, liksom i planerna för de närmast kommande åren. Målet har funnits under flera år men nästan aldrig uppnåtts. Idrottsnämnden bör överväga att föreslå andra åtgärder och därmed också någon annan typ av mål för att uppnå vad som torde vara avsikten, att främja flickors och kvinnors idrottande.

Förvaltningens synpunkter

Det är riktigt att detta mål varit svårt att nå med gällande investeringsplan. En annan bidragande orsak är fördröjningen av planprocessen kring Sättra ridanläggning.

I idrottsnämndens verksamhetsplan för 2008 finns inte längre detta mål. Istället skrivs i en punkt under KF:s aktiviteter: "Lägga fokus på nyinvesteringar i anläggningar för flickors och kvinnors idrottande".

Nämndens styrning och uppföljning under året **Upphandlingsverksamheten**

Av nämndens upphandlingar 2007 har fyra upphandlingar valts ut och granskats. Av dessa är två värda att särskilt kommentera.

- Vid granskningen av upphandling avseende ramavtal för mindre VVS-tekniska konsultarbeten konstaterades att den modell som valts för bedömning av pris får orimliga konsekvenser. Vidare framgår det inte av utvärderingen varför anbudet fått de kvalitetspoäng som anges. I förfrågningsun-



derlaget finns heller inte uppgifter om hur kvalitetskriterierna ska bedömas.

- Upphandlingen avseende markarbeten för anläggning av konstgräsfotbollsplan på Gröndals bollplan hade samma brister i utvärdering och förfrågningsunderlag när det gäller kvalitetskriterierna. Den var vidare felaktigt annonserad som en öppen upphandling. Av administrativa föreskrifter framgår ett det är en förenklad upphandling.

Genomförd granskning visar att det finns brister vad gäller efterlevandet av Lagen om offentlig upphandling (LOU) och i de administrativa rutinerna.

De administrativa föreskrifterna är inte enhetligt utformade. I granskningen har vidare uppmärksammats att flera dokument inte är registrerade i diariet utan endast finns i projektpärmar. Samtliga som genomför upphandlingar bör ta del av och följa stadsarkivets och stadsledningskontorets handledning: Att hantera handlingar i upphandlingsärenden.

Förvaltningens synpunkter

I den modell för bedömning av pris som beskrivs ovan utgick poängberäkningen av anbudsgivarna utifrån en förutbestämd lista. Denna modell har nu ersatts med poängberäkning utifrån inkomna priser från anbudsgivarna.

Det är riktigt att det i de båda upphandlingarna saknades kvalitetskriterier i förfrågningsunderlag och utvärdering och att upphandlingen av bollplanen var felaktigt annonserad. Det ska framöver framgå i förfrågningsunderlag och utvärdering hur kvaliteten bedöms. I utvärderingarna ska det motiveras varför och hur poäng utdelas.

En konsult har anlitats av förvaltningens fastighetsavdelning för framtagande av administrativa föreskrifter och sådana föreskrifter/mallar finns nu för alla upphandlare. Alla handlingar som inkommer i ett upphandlingsärende ska skrivas ut och registreras. Stadsarkivets skrift "Att hantera handlingar i upphandlingsärenden i Stockholms stad" har beställts och lämnats till berörda upphandlare.

Der finns behov av fortsatt utbildning om upphandlingar och det har påbörjats förutsättningar för samarbete och kontakter med upphandlare på fastighets- och trafikkontoren, för att diskutera och dela erfarenheter kring upphandlingar.



Införandet av nytt kassasystem

Idrottsnämndens införande av ett nytt kassa- och entrésystem för samtliga inomhusbad och simhallar har granskats. Genomförandet har dragit ut på tiden och tidplanen har inte kunnat hållas. Inte heller budgeten för projektet har kunnat hållas inom ramen på grund av förseningar, ökade egna resurser, samarbetssvårigheter med leverantören, leverantörens försenade leveranser, större utbildningsuttag än vad som planerades, mera information till berörda och en alltför optimistisk tidplan. Budgeten för projektet beräknas överskridas med ca 3,4 mnkr.

Sammanfattningsvis bedöms planeringen av införandet ha varit bristfällig. Bl.a. har användarnas behov av medverkan i upphandlings- och införandeprocessen samt leveransförmågan hos leverantörerna underskattats.

Förvaltningens synpunkter

Tidplanen för införandet av det nya kassa- och entrésystemet har förskjutits jämfört med ursprunglig tidplan p.g.a. flera orsaker, bl.a. försenade leveranser. Den ursprungliga tidplanen för införande av systemet var alltför optimistisk och enligt en justerad tidplan skulle systemet ha varit installerat på samtliga bad sommaren 2007. I december 2007 hade det tagits i drift på samtliga simhallar medan det installeras på bassängbaden under maj månad inför sommarsäsongen 2008.

Budgeten för projektet, som uppgick till 10 mnkr, har bl.a. på grund av fördröjningen överskridits och nuvarande prognos uppgår till 13,8 mnkr. Ersättningen till leverantören har inte överskridit tilldelningsbeslutet. Orsaken till överdraget är istället främst fördröjningen som också har medfört att kostnaderna för projektledare, konsulterande projektledare och övriga personalkostnader har överstigit den ursprungliga beräkningen.

P.g.a. beslutet att utöka utbildningsinsatserna har kostnaderna för utbildning blivit högre än beräknat, kompletteringar har gjorts i systemet för sluten kontanthantering och ombyggnationer har gjorts av kassor m.m. i större omfattning än planerat. Den utökade utbildningen kommer dock att ge driftfördelar på sikt och den slutna kontanthantering förbättrar säkerheten och därmed även arbetsmiljön.

Kontroll av löneutbetalningar i LISA-självservice

Granskningar som revisionskontoret genomförde under 2006 av intern kontroll i lönehanteringen vid ett antal nämnder visade att det saknades systematiska kontroller av lönetransaktioner från LISA-självservice. Under 2007 har uppföljande



granskning genomförts vid bl.a. idrottsnämnden för att undersöka om den interna kontrollen av transaktionerna vid självservice är tillräcklig.

Lönesamordnaren vid idrottsförvaltningen, som har assistentbehörighet i LISA-självservice, genomför kontroller av vissa lönearter. Kontrollerna dokumenteras inte. Revisionskontoret rekommenderar idrottsnämnden att tilldela controllerbehörighet till den som har till uppgift att kontrollera löneutbetalningar och att resultatet av genomförda kontroller dokumenteras.

Förvaltningens synpunkter

Sedan starten av detta system hösten 2007 har förvaltningens lönesamordnare haft uppgiften som systemcontroller. Kontroller har gjorts av bl.a. vab, övertidsuttag, uttagen semester och anledning till övertid. Kontrollerna har dock ej dokumenterats. I förvaltningens internkontrollplan för 2007 ingick en kontroll av systemet, där det konstaterades behov av en kontrollplan och att kontrollerna dokumenteras.

SLUT

Bilaga: Årsrapport 2007 Idrottsnämnden