

Handläggare

Sara Östling

Telefon: 08-508 27 918

Till

Idrottsnämnden

**Uppföljning av intern kontroll 2023,
Idrottsnämnden**

Innehållsförteckning

Bedömning av nämndens interna kontroll.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	5
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	5
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	5
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	5
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	6
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	7
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	7
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	8

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Arbetet med den interna kontrollen fortgår enligt plan. Idrottsförvaltningen har påbörjat ett arbete med att implementera ett nytt handläggningssystem för föreningsstöd och bokning. Det nya systemet kommer att minska risken för manuella misstag, öka spårbarheten och förbättra dokumentationen. Det nya systemet planeras att drifas första kvartalet 2025

Inför 2023 har förvaltningen uppdaterat rutinbeskrivningarna för de stöd som administreras till föreningarna. Avsikten med rutinbeskrivningarna är att tydliggöra hanteringen och handläggningsprocessens olika steg. Det har genomförts en översyn av samtliga stöd inför 2024 där syftet är att reglerna ska vara så enkla och tydliga som möjligt för att underlätta för föreningar att söka stöd.

Närvarokontrollerna på anläggningarna har förbättrats under 2023, vilket främst beror på förbättrat samarbete mellan anläggningspersonal och föreningsuppföljning. Avsikten är att identifiera tider som inte används så att de kan nyttjas av andra föreningar och privatpersoner.

Verksamhetskontroller på drop-in verksamheter, lovstöd och granskning av ansökningar om medlemsaktivitetsstöd har genomförts enligt plan.

En förutsättning för att erhålla nolltaxa alternativt subventionerad taxa är att föreningar uppfyller stadens bokningsvillkor och lämnar in årliga handlingar. En kontroll av taxan görs varje år när föreningarna lämnar in sina årliga handlingar. I de fall föreningar inte inkommer med årliga handlingar spärras de för att göra nya bokningar av stadens idrottsanläggningar till dess att bristerna är åtgärdade.

Förvaltningen prioriterar och arbetar systematiskt med informationssäkerhet. Under året har en lokal anvisning för informationssäkerhet tagits fram. Implementering av anvisningen kommer ske under 2024. I oktober skedde en incident i stadens SharePoint-miljö men den fick ingen påverkan på förvaltningen. Informationsklassningar av de centrala systemen Agresso, LISA och Zoom-X har genomförts. För att säkerställa en korrekt hantering av behörigheter har en ny rutin för behörigheter tagits fram. Vidare genomförs årliga kontroller i förvaltningens verksamhetssystem så att medarbetarna innehar rätt behörighet.

I förvaltningens arbete med att planera för nya idrottsanläggningar är *Strategi för idrottsanläggningar 2022-2026* ett viktigt underlag för att säkerställa att staden satsar på rätt typ av anläggningar. Behov avseende antal anläggningar uppdateras löpande i samband med att anläggningsutbudet förändras samt utifrån aktuell befolkningsprognos. Under 2023 har dokumentet *Behov av och planerade idrottsanläggningar 2023-2040* tagits fram, vilket beskriver behoven av tillkommande anläggningar i de olika stadsdelsområdena samt vilka möjliga nya anläggningsprojekt som för närvarande finns i planering. Vid start av nya planeringsprojekt tas en gemensam behovsanalys fram av idrottsförvaltningen och fastighetskontoret. Syftet med detta är att i tidigt skede kunna dokumentera vilket innehåll och vilken omfattning projektet ska innefatta utifrån ett verksamhets- och fastighetsägarperspektiv. Idrottsförvaltningen har tillsammans med fastighetskontoret inrättat särskilda styrgrupper för alla större och medelstora 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 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.

Inom inköp har förvaltningen genomfört utbildningar för nyanställda chefer och berörda medarbetare. För att säkerställa avtalstrohet har kontroller gjorts av förvaltningens inköp. Likaså har kontroller genomförts gällande dokumentation vid direktupphandling för köp över 100 000 kr samt att inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen.

Förvaltningen prioriterar och arbetar systematiskt med krisberedskap och lokala krisplaner. Under 2023 har arbetet med den centrala krisberedskapen prioriterats för att under 2024 fokusera mer på lokal krisberedskap på varje idrottsanläggning. Krisplaner finns för varje idrottsanläggning och detta följs upp av förvaltningens centrala säkerhetssamordnare. Att dessa ska vara kända för förvaltningens medarbetare följs också upp i detta arbete.

Under året har förvaltningen fortsatt att utveckla arbetet med budgetuppföljning, inte minst kopplat till införandet av ett gemensamt planeringssystem (GPS) för budget och uppföljning där idrottsförvaltningen är en av pilotförvaltningarna. Regelbundna möten har hållits med budgetansvariga och kostnads- och intäktsutvecklingen har följts noga.

I samband med budgetuppföljningen har det med hjälp av ansvariga chefer säkerställts att fakturering av intäkter för till exempel evenemang och utförda uppdrag med mera skett i tid och med rätt belopp. Ett utvecklingsarbete pågår när det gäller formerna för ansökan, redovisning och uppföljning av externt finansierade projekt inom driftbudgeten.

I slutet av varje månad och framför allt inför tertialrapporterna har kontroller gjorts av större belopp i bokföringen för att säkerställa att kostnader bokförts inom driftbudgeten och utgifter inom investeringsbudgeten. Förvaltningen gjorde en ordentlig genomgång av anläggningsregistret under 2022 och har endast gjort mindre kontroller av det under 2023. Till följd av införandet av GPS (budgetverktyg) har planerade kontroller av inventarier inte hunnit utföras 2023 men dessa kommer att genomföras under 2024.

Idrottsnämndens verksamhet är mycket energikrävande. Energiförbrukningen har noga följts upp och förvaltningen har arbetat intensivt med åtgärder och projekt tillsammans med fastighetskontoret i syfte att uppnå en effektivisering. Detta har varit högt prioriterat sett till kraftigt ökade priser under 2023.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv

Process: Handläggning och utbetalning av föreningsstöd

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Handläggning och utbetalning av föreningsstöd	Kontroll av att kriterier är uppfyllda och att rätt underlag finns vid handläggning av stöd	Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll utförs för de olika stödformerna av att kriterier är uppfyllda och att rätt underlag finns vid handläggning. Dessa kontroller pågår och slutförs i början av 2024, därför redovisas mindre avvikelser. Kontroller av noll- och subventionerad taxa har genomförts och sker varje år när föreningarna lämnar in sina årliga handlingar. Förvaltningen har även påbörjat ett arbete med att implementera ett nytt handläggningssystem som kommer att minska risken för manuella misstag, öka spårbarheten och förbättra dokumentationen. Därtill har en översyn av samtliga stödformer genomförts inför 2024.

2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring

Process: Energiförbrukning

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Övergripande samordning av förvaltningens energiförbrukning	Uppföljning av energiförbrukning	Uppföljningssamtal Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Idrottsnämndens verksamhet är mycket energikrävande och förvaltningen arbetar ständigt med energieffektivisering och följer löpande upp energiförbrukningen noggrant.

3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

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 att utveckla arbetet med budgetuppföljning, inte minst kopplat till införandet av ett gemensamt planeringssystem (GPS) för budget och uppföljning där idrottsförvaltningen har varit en av pilotförvaltningarna. Regelbundna möten har genomförts med budgetansvariga och kostnads- och intäktsutvecklingen har följts noga.

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 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Vid start av nya planeringsprojekt har en gemensam behovsanalys tagits fram av idrottsförvaltningen och fastighetskontoret. Idrottsförvaltningen har tillsammans med fastighetskontoret inrättat särskilda styrgrupper för alla större och medelstora projekt för att systematiskt kunna följa upp tidsplaner, ekonomi och innehåll. Förvaltningen har även samarbetat med utbildningsförvaltningen och SISAB. Likaså har samverkan skett med idrottsrörelsen för att möta de mest angelägna behoven av nya idrottsanläggningar och upprustning av befintliga.

Process: Extern finansiering

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Ansökan och redovisning av externt finansierade verksamhetsprojekt	Kontroll av gjorda ansökningar och redovisning	Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning sker löpande och kontroll görs av att projekt är diarieförda. Ett utvecklingsarbete pågår när det gäller formerna för ansökan, redovisning och uppföljning av externt finansierade projekt inom driftbudgeten.

Process: Intäktsprocessen

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: I samband med budgetuppföljningen har det med hjälp av ansvariga chefer säkerställts att fakturering av intäkter för till exempel evenemang och utförda uppdrag med mera har skett i tid och med rätt belopp.

3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb

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.	Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller av att bokföring är korrekt avseende drift och investering har genomförts enligt plan.
	Kontroll av att tillgångar är korrekt redovisade i anläggningsregistret och att anläggningsregistret är uppdaterat	Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen gjorde en ordentlig genomgång av anläggningsregistret under 2022 och har endast gjort mindre kontroller av det under 2023. Till följd av införandet av GPS (budgetverktyg) har planerade kontroller av inventarier inte hunnit utföras 2023 men dessa kommer att genomföras under 2024.

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

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: Kontroller har genomförts av dokumentation och diarieföring vid direktupphandlingar över 100 tkr.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Inköp från upphandlade leverantörer	Kontroll av att fakturor stämmer med avtalade priser och villkor	Kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller av att inköp gjorts av upphandlade leverantörer har genomförts enligt plan.
Samordning vid inköp	Kontroll av att förvaltningens inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen	Dialog med inköpsamordnare samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av att förvaltningens inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen har genomförts under året.

Process: Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Incidenthantering	Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört stadens informationssäkerhets utbildning	Uppföljningssamtal Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningens medarbetare har via e-post uppmanats att genomföra utbildningen i informationssäkerhet för medarbetare i staden och uppföljning av genomförandet har gjorts.

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

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	Uppföljningssamtal Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen har säkerställt att lokala krisplaner/handlingsplaner för samtliga anläggningar finns. Dessa sparas på respektive anläggning där de finns tillgängliga för berörda medarbetare.