

Handläggare
Sara Östling
Telefon: 08-50827918

Till
Idrottsnämnden
2024-06-18

Årsrapport 2023 från Stadsrevisionen

Yttrande över stadsrevisionens rapport (Dnr RVK 2024/26)

Förvaltningens förslag till beslut

Som yttrande över rapporten hänvisar idrottsnämnden till förvaltningens tjänsteutlåtande.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat idrottsnämndens verksamhet under 2023. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom verksamhet och ekonomi, intern kontroll, räkenskaper samt uppföljning av tidigare års granskningar.

Idrottsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som i allt väsentligt tillfredsställande. Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Vid uppföljning av tidigare års granskningar är stadsrevisionens bedömning att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer.

I detta ärende lämnar förvaltningen sitt yttrande över de synpunkter och rekommendationer som lämnats av revisionskontoret.

Ärendet.

Idrottsnämnden har mottagit stadsrevisionens årsrapport för idrottsnämndens verksamhet under 2023 i vilken stadsrevisionen sammanfattar det gångna årets granskningar och bedömningar enligt nedan.

Verksamhet och ekonomi

Idrottsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som i allt väsentligt tillfredsställande. Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Under året har revisionskontoret granskat stadens arbete för att främja fysisk aktivitet hos ungdomar. Granskningen visar att idrottsnämnden behöver utveckla det strategiska arbetet, kunskaps-spridningen och samverkan.

Intern kontroll

Den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara i huvudsak tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i nämndens styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionskontoret granskat nämndens arbete med att förebygga oegentligheter och jäv. Granskningen visar att nämnden använder sig av stadens riktlinjer för representation och mutor i sitt arbete och att dessa är välkända inom förvaltningen. Dock anser revisionskontoret att nämnden bör ta fram riktlinjer som stöd vid eventuella jävssituationer.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Revisionskontoret har följt upp hur nämnden har hanterat de rekommendationer som lämnats i tidigare granskningar. Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. Väsentliga rekommendationer som återstår att genomföra avser inventariehantering och efterlevnad av dataskyddsförordningen.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomiavdelningen i samverkan med administrativa avdelningen. Yttrande över årsrapporten ska lämnas senast den 28 juni 2024.

Förvaltningens yttrande

Förvaltningen har följande kommentarer till de synpunkter och rekommendationer som lämnats av revisionskontoret.

I årsrapporten anges följande synpunkter:

Verksamhetsmässigt resultat

Under året har revisionskontoret granskat stadens arbete för att främja fysisk aktivitet hos ungdomar. Granskningen visar att det finns flera goda exempel på insatser som syftar till att främja ungdomars fysiska aktivitet och att arbetet genomförs i linje med kommunfullmäktiges uppdrag och ansvarsfördelning. Idrottsnämnden behöver dock ta ett större ansvar för att driva det strategiska arbetet, kunskapsspridning och samverkan.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen delar uppfattningen att idrottsnämnden kan utveckla det strategiska arbetet och kunskapsspridning inom området ytterligare samt ta ett större ansvar för att initiera samverkan inom staden. Förvaltningen vill dock förtydliga att det idag inte finns ett uppdrag till idrottsnämnden, varken i reglemente, budget eller idrottspolitiskt program, att samordna stadens arbete med fysisk aktivitet. Detta kan jämföras med kulturnämndens ansvar, enligt reglemente, att samordna stadens arbete inom verksamhetsområdet barn, kultur och fritid.

Intern kontroll

Årets granskning visar att nämnden använder sig av stadens riktlinjer för representation och mutor och att dessa är välkända inom förvaltningen. Dock visar granskningen att nämnden bör ta fram riktlinjer som stöd vid eventuella jävssituationer. Nämnden rekommenderas även att säkerställa att kompetenshöjande åtgärder inom området oegentligheter och jäv genomförs regelbundet.

Revisionskontorets granskning av förebyggande arbete mot oegentligheter och jäv visar att nämnden till stor del identifierat risker för oegentligheter. Dock behöver internkontrollarbetet stärkas ytterligare och utvecklas på avdelnings- och enhetsnivå, exempelvis avseende oegentligheter.

Det kvarstår utmaningar för nämnden att efterleva dataskyddsförordningen. I idrottsnämndens årliga rapport för GDPR konstateras att det finns behov av att ta fram rutiner för det löpande dataskyddsarbetet.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen har sedan tidigare tagit fram ett dialogmaterial om mutor och jäv i syfte att användas vid arbetsplatsträffar på respektive enhet. För att komplettera det materialet samt de riktlinjer som staden har beslutat om har förvaltningen inlett diskussioner om att ta fram riktlinjer som stöd vid eventuella jävssituationer.

Förvaltningen fortsätter att genomföra informationsinsatser om bland annat oegentligheter, otillåten påverkan och välfärdsbrott för att stärka kunskapen inom dessa områden.

För att stärka internkontrollarbetet ytterligare kommer risker med koppling till oegentligheter att belysas inom respektive enhet och avdelning i samband med att väsentlighets- och riskanalyser tas fram.

Förvaltningens arbete för att efterleva dataskyddsförordningen beskrivs nedan under rubriken *Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer/dataskyddsförordningen*.

Löneprocessen

Granskningens resultat föranleder ingen särskild rekommendation. Däremot bör förvaltningen säkerställa att alla kontroller genomförs i syfte att förhindra att bl a löneskulder uppstår.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen fortsätter att följa upp rutinerna i löneprocessen och genomför riktade informationsinsatser för att säkerställa att kontroller görs inför löneutbetalningar.

Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontoret anser att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. Väsentliga rekommendationer som återstår att åtgärda avser hantering av inventarier och att säkerställa efterlevnad av dataskyddsförordningen.

Hantering av inventarier

Nämnden rekommenderas att införa kontroller av att förvaltningens riktlinjer följs. Vidare rekommenderas nämnden att säkerställa att minst två personer genomför inventeringen ute på anläggningarna. Därtill rekommenderas nämnden kontrollera att samtliga inventarier har serienummer eller annan märkning registrerade i inventarieförteckningen.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen har påbörjat arbetet med att registrera serienummer och annan märkning i inventarieförteckningen. Under sommar och höst planeras ytterligare kontroller av inventarier att genomföras. Förvaltningen har även uppdaterat sin rutinbeskrivning för korttidsinventarier som förtydligar ansvar för och hantering av inventarier. En justering av hur inventeringen ska gå till har även gjorts. Den innebär att inventeringen ska undertecknas av den som gjort inventeringen samt av ansvarig chef och att de med sina underskrifter intygar att förteckningen är korrekt och komplett.

Dataskyddsförordningen

Nämnden rekommenderas att utveckla sin styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. Vidare rekommenderas nämnden att informationsklassa informationstillgångarna samt att regelbundet och systematiskt inventera personuppgiftsbehandlingar.

Förvaltningens svar:

Under 2023 informationsklassades de centrala systemen Zoom-X, Agresso och LISA. Likaså togs en lokal anvisning för informations-säkerhet fram som kommer att uppdateras och implementeras under 2024. Inför införande av nya verksamhetssystem för föreningsstöd, bokning och båtplatskö ska nya informationsklassningar göras av dessa system. Ett samarbete inom dataskyddsområdet är etablerat med fem av stadens facknämnder som har ett gemensamt dataskyddsbud. Nämnden har även påbörjat ett arbete med att förtydliga det interna arbetet med hantering av personuppgifter och att förstärka det systematiska arbetet med dataskyddsfrågor samt ta fram en årscykel för hantering av dataskyddsfrågorna på ett strukturerat sätt.

Marina Högländ
Idrottsdirektör
Idrottsförvaltningen

Annika Press
Avdelningschef
Idrottsförvaltningen

Bilagor

1. Årsrapport 2023 Idrottsnämnden

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Marina Högland, Idrottsdirektör	2024-06-12
Annika Press, Avdelningschef	2024-06-10