

Handläggare
Marie Norrberg
Telefon: 08-508 27 654**Till**
Idrottsnämnden

Uppföljning av Intern kontroll 2025, Idrottsnämnden

Innehållsförteckning

Bedömning av nämndens interna kontroll.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	4
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	4
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	4
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	4
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd.....	4
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	6
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	7

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Idrottsnämnden bedömer att den interna kontrollen under år 2025 varit tillräcklig.

Nämndens system för intern kontroll fungerar som planerat. Arbetet med intern kontroll är integrerat i verksamhetens löpande arbete inom respektive verksamhetsområde och dokumentation av genomförda kontroller sker på lokala gruppdiskar. Uppföljning av respektive internkontrollaktivitet och åtgärder i väsentlighets och riskanalysen (VOR) har genomförts i samarbete med ansvariga chefer och medarbetare.

Idrottsnämnden arbetar löpande med att stärka och utveckla den interna kontrollen genom stöd till berörda medarbetare och genom att arbeta proaktivt med bestämda processer och rutiner som utvecklar verksamheten.

Uppföljningsanalysen är baserad på den upprättade internkontrollplanen som utgick från den genomförda väsentlighets- och riskanalysen där tolv kontrollpunkter inom 10 processer har valts ut till uppföljning. De kontroller som anges i nämndens plan för intern kontroll påvisar tre mindre avvikelser av sammanlagt tolv kontrollpunkter. Avvikelserna noteras inom processen *Inköp och avtalstrohet* samt *Systematiskt informationssäkerhetsarbete*.

I den årsrapport stadens revisorer presenterat utifrån föregående års granskning framgår att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen bedöms vara i huvudsak tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning och det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Arbete pågår med de tidigare lämnade rekommendationerna.

Under året har revisionskontoret genomfört en särskild granskning i syfte att bedöma om idrottsnämnden, med stöd av kommunstyrelsen, säkerställer att bokning och nyttjande av idrottsanläggningar sker i enlighet med fullmäktiges bestämmelser och gällande villkor för lokalupplåtelse samt att risker för oegentligheter och otillåten påverkan minimeras. Resultatet av granskningen presenteras 2026.

Nämndens dataskyddsombud har avgett en årsrapport för 2025. I rapporten konstateras att det finns behov av fortsatt utveckling av arbetet med personuppgiftshantering. I huvudsak beskrivs att vissa rutiner och styrdokument behöver uppdateras och göras kända i organisationen. Arbetet med dataskyddsarbetet behöver prioriteras och kvalitetssäkras. Det påbörjade arbetet med att uppdatera registerförteckningen bör fortsätta och kunskap och rutiner för incidentrapportering utvecklas.

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: Stöd till föreningslivet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Handläggning och utbetalning av föreningsstöd	Kontroll av att kriterier är uppfyllda och att rätt underlag finns vid handläggning av stöd	<p>Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontroll har utförts för olika stödformerna av att kriterier är uppfyllda och att rätt underlag finns vid handläggning. Kontroller av noll- och subventionerad taxa har genomförts och sker årligen i samband med att föreningarna lämnar in sina årliga handlingar. Förvaltningen håller på att implementera möjligheten för föreningar att söka föreningsstöd i Idrottsportalen vilket kommer bidra till att minska risken för manuella misstag, öka spårbarheten och förbättra dokumentationen. Systemet förväntas vara full implementerat kvartal 2 2026.</p>

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	<p>Uppföljningssamtal</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Förvaltningen bedriver ett kontinuerligt arbete med energieffektivisering och genomför fortlöpande en noggrann uppföljning av energiförbrukningen.</p>

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

Process: Budgetföljsamhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
-----------	----------------------	-------------------

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: 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 fortsatt arbeta med 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 och kontroll sker löpande.

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

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: Kontroller har gjorts under året.

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 efterlevnaden av idrottsnämndens riktlinje för direktupphandling. Kontrollen visar på vissa brister främst avseende diarieföringen.
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 fakturor stämmer med avtalade priser och villkor har genomförts.
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 förvaltningens inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen har genomförts.

Process: Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Incidenthantering	Kontroll av att samtliga medarbetare har genomfört stadens informationssäkerhets utbildning	<p>Uppföljningssamtal</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Under året har riktade informationsinsatser genomförts för samtliga medarbetare i syfte att öka medvetenheten inom informationssäkerhet och dataskydd. Fyrtioen (41) procent av medarbetarna har genomfört stadens e-utbildningar inom dessa områden.</p>

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	<p>Uppföljningssamtal</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Att relevanta handlingsplaner för incidenter finns på anläggningsnivå följs upp av säkerhetssamordnare via digital enkät inför VB. Även en uppföljning kring att handlingsplanerna har lokal förankring hos medarbetarna har genomförts under hösten. Dessa kontrollaktiviteter dokumenteras och sparas hos säkerhetssamordnare på avdelningen för idrottsverksamhet inomhus.</p> <p>Uppföljning av att aktiviteter planeras för och genomförs har genomförts av avdelningschef på idrottsverksamhet inomhus.</p>