

Handläggare
Annika Press
Telefon: 08-50827623**Till**
Idrottsnämnden
2026-06-16

Årsrapport 2025 för idrottsnämnden

Yttrande över revisorernas årsrapport 2025

Förvaltningens förslag till beslut

Idrottsnämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på Årsrapport 2025 för idrottsnämnden.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat nämndens arbete under 2025 och har utifrån genomförd granskning bedömt att idrottsnämnden i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Granskningarna visar att nämndens interna styrning och kontroll i huvudsak varit tillräcklig.

En fördjupad granskning genomfördes avseende bokning av idrottsanläggningar. Vissa rekommendationer till förbättringar ges, främst kring intern kontroll samt rutiner för handläggning och dokumentation. Nämnden konstaterar att det nya systemstödet, idrottsportalen ger ökade och förbättrade möjligheter till intern kontroll i såväl handlägningsprocessen som vid uppföljning.

Stadsrevisionen konstaterar i uppföljning av tidigare års rekommendationer att arbetet med rutiner och systematik i flera fall har förbättrats, men bedömer att några ännu inte åtgärdats fullt ut. Bland annat att utveckla rutiner för utlämnande av allmän handling och rutiner för att motverka oegentligheter och jäv samt kring uppföljning av lönehantering, inventarieförteckning och redovisning vid hantering av betalkort. Nämnden har för avsikt att arbeta med samtliga rekommendationer under året.

Idrottsförvaltningen
Avdelningen för verksamhetsstöd och
utvecklingPalmfeltsvägen 5
Box 8313
10420 Stockholm
Växel 08-50827700
Fax
idrott@stockholm.se
<https://motionera.stockholm/>

Bakgrund

Revisorerna i revisorsgrupp 2 har avslutat revisionen för idrottsnämndens verksamhet under 2025. Revisorerna har den 25 mars 2026 behandlat bifogad årsrapport och överlämnar den till idrottsnämnden för yttrande senast 26 juni 2026.

Ärendet

Utifrån genomförd granskning bedöms idrottsnämnden i huvudsak ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen är densamma som föregående år. Nämnden har i huvudsak uppfyllt kommunfullmäktiges mål, reglemente samt följt de beslut, riktlinjer, gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämndens ekonomiska utfall, liksom utfall för investeringsverksamheten, är i linje med fullmäktiges budget.

Revisionskontoret avser att följa utvecklingen gällande indikatorerna ”Antal bokade tider i skolidrottshallar utanför skoltid” samt Andel ungdomar som deltar i föreningsliv” då dessa indikatorer uppfylls delvis. Därutöver kommer revisionskontoret följa utvecklingen av indikatorn ”Andel elektroniska inköp” då nämnden ej uppfyller årsmålet.

Fördjupad granskning: Bokning av idrottsanläggningar

Revisionskontoret har under året genomfört en fördjupad granskning avseende bokning av idrottsanläggningar. Syftet var 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.

Revisionskontorets sammanfattande bedömning är att idrottsnämnden delvis har en systematisk uppföljning och kontroll av processen för bokning av idrottsanläggningar.

Nämnden rekommenderas att utveckla rutiner kring kontroller och den dokumentation som görs i handläggningen samt att stärka det förebyggande arbetet mot oegentligheter och otillåten påverkan. Därutöver säkerställa rutiner för att prislistor läggs upp korrekt i bokningssystemet.

Intern styrning och kontroll

Idrottsnämndens interna styrning och kontroll bedöms utifrån genomförd granskning i huvudsak vara tillräcklig och har i huvudsak en intern styrning och kontroll som bidrar till ändamålsenlig verksamhet och regelefterlevnad. Nämndens egen uppföljning av dataskyddsarbetet visar att styrdokument och rutiner fortsatt behöver utvecklas.

Av revisionskontorets granskningar framkommer områden där den interna kontrollen behöver stärkas.

Nämnden rekommenderas att säkerställa att systematiska kontroller utförs i enlighet med stadsledningskontorets anvisningar för internkontroll av lönehantering och att tillräckliga skattemässiga underlag för de transaktioner som genomförs med betalkort, exempelvis deltagarlista och syfte alltid finns bifogat.

Rekommendationer från tidigare år som är delvis eller inte åtgärdat

Uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens tidigare lämnade rekommendationer och att vissa åtgärder inte är genomförda fullt ut.

Efterlevnad av offentlighetsprincipen

Nämnden rekommenderas att säkerställa att planerad revidering av styrdokumenterna genomförs och att innehållet överensstämmer med lagstiftning och styrande dokument. Därutöver tydliggöra vägledningen kring utlämnande av allmänna handlingar för att underlätta för exempelvis nya medarbetare.

Förtroendeskadliga poster

Tidigare lämnade rekommendation bedöms vara delvis åtgärdade. Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens upphandlade leverantör används vid beställning av resor.

Bidrag till ideella föreningar

Tidigare lämnade rekommendationer bedöms vara delvis åtgärdade. Nämnden rekommenderas att säkerställa att stödjande styrdokument ger tillräcklig vägledning i handläggning och utveckla dokumentationen i handlägningsprocessen och att relevanta uppgifter och handlingar inhämtas. Att relevanta och befogade kontroller genomförs i handlägningsprocessen och stärka den interna kontrollen i ärenden som handläggs inom ramen för förvaltningens verkställighet.

Förebyggande arbete mot oegentligheter och jäv

Tidigare lämnade rekommendationer bedöms vara delvis åtgärdade. Nämnden rekommenderas att säkerställa att väsentlighets- och riskanalyserna tydligare hanterar risker avseende oegentligheter och förtroendeskadligt agerande på avdelnings- och enhetsnivå. Därutöver ta fram rutiner för hur nämnden samt medarbetare ska agera vid eventuella jävssituationer och förankra dessa i organisationen samt att säkerställa att kompetenshöjande åtgärder inom området oegentligheter och jäv genomförs regelbundet.

Hantering av inventarier

Tidigare lämnade rekommendationer om kontroller av inventarieförteckningar bedöms vara delvis åtgärdade.

Nämnden rekommenderas att utveckla rutiner för att kontrollera att förvaltningens riktlinjer följs och säkerställa att minst två personer genomför inventeringen ute på anläggningarna.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom avdelningen för verksamhetsstöd och utveckling, i samråd med ekonomiavdelningen.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Nämnden har tagit del av stadsrevisionens rapport som beskriver att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och i huvudsak uppfyllt kommunfullmäktiges mål och följt de riktlinjer som gäller för verksamheten. Stadsrevisionen konstaterar att arbetet med rutiner och systematik i flera fall har förbättrats, men bedömer att några ännu inte åtgärdats fullt ut. Nämnden har för avsikt att arbeta med samtliga rekommendationer under året.

Styrdokument och vägledning kring utlämnande av allmän handling kommer att uppdateras. Handläggningsrutiner och rutiner för att i ökad omfattning dokumentera processer och ställningstaganden ska uppdateras inom flera områden, i syfte att säkerställa transparens och spårbarhet.

Rutiner och informations- och utbildningsinsatser om oegentligheter och jäv ska genomföras under hösten i syfte att ge medarbetare och chefer en ökad kunskap och bättre förutsättningar att undvika att situationer uppstår. Förvaltningen kommer att ha ett särskilt fokus på dessa frågor i arbetet med väsentlighets- och riskanalyserna inför 2027.

Nämnden rekommenderas att stärka den interna kontrollen avseende de stöd till föreningslivet som nämnden hanterar och utveckla arbetet med uppföljning och kontroll vid upplåtelse av lokaler och fördelning av tider. Detta arbete är påbörjat. Nämndens nya systemstöd för hantering av föreningar, bokning av lokaler och redovisning av stöd ger ökade och förbättrade möjligheter till intern kontroll i såväl handläggningsprocessen som vid uppföljning. En förtydligad kontrollplan kommer anpassas till de nya förutsättningarna.

Rekommendationerna om intern kontroll av löneprocessen och uppföljning av betalningar med betalkort samt kontroll av inventarieförteckning är i vissa delar utmanande av praktiska skäl. Nämnden har upparbetade kontrollrutiner, men dessa kommer att utvärderas och förstärkas för att uppnå önskad kontrollnivå.

Marina Höglund
Idrottsdirektör
Idrottsförvaltningen

Annika Press
Avdelningschef
Idrottsförvaltningen

Bilagor

1. Årsrapport 2025 idrottsnämnden, Rapport från stadsrevisionen