

Handläggare
Marie Norrberg
Telefon: 08-50827654

Till
Idrottsnämnden

Uppföljning av intern kontroll 2024, 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 2024 varit tillräcklig.

Förvaltningens 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 har genomförts med ansvariga chefer och medarbetare, där även en genomgång av aktiviteter i väsentlighets och riskanalysen (VOR) har ingått. Förvaltningen arbetar löpande med att stärka och utveckla den interna kontrollen, till exempel genom att bistå med stöd till berörda medarbetare samt 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 13 kontrollpunkter inom 10 processer har valts ut till uppföljning. De kontroller som anges i nämndens plan för intern kontroll påvisar inga eller mindre avvikelser. En mindre avvikelse identifierades inom processen Systematiskt informationsarbete där förvaltningens medarbetare inte fullt ut under året genomfört utbildning i informationssäkerhet enligt plan.

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 nämndens styrning och uppföljning och det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. De rekommendationer som revisionskontoret ger i sin rapport är att nämnden bör förstärka riktlinjer vid eventuella jävssituationer samt att utveckla arbetet med inventariehantering och efterlevnad av dataskyddsförordningen. Arbeta med dessa rekommendationer pågår. Under året har en granskning av efterlevnaden av offentlighetsprincipen genomförts.

Dataskyddsombudets årsrapport visar på att nämnden har behov av att utveckla systematiken kring hantering av personuppgifter och höja kunskapsnivån kring frågorna inom förvaltningen. Dokumentation och rutiner finns i stor utsträckning men behöver uppdateras och förstärkas och göras mer kända inom organisationen. Ett utvecklingsarbete kring frågorna är påbörjat.

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 har gjorts under 2024. 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 nogsamt.

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: Under året har förvaltningen fortsatt att utveckla arbetet med budgetuppföljning, inte minst kopplat till införandet av ett gemensamt planeringssystem (GPS) för budget och uppföljning. 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.

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 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.

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 görs löpande.

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.
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 inköpssamordnare 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 under slutet på året uppmanats att genomföra utbildningen i informationssäkerhet för medarbetare i staden och uppföljning av genomförandet har gjorts. Det konstaterades att 575 personer har tillgång till utbildningen och av dessa är det 87 personer som är certifierade. Utöver detta är det 100 personer som har gjort en certifiering men som har gått ut. Det är 51 personer som har en pågående certifiering, men som inte har avslutat utbildningen. Aktiviteten fortsätter under 2025.

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.