

Handläggare
Sara Östling
Telefon: 08-508 27 918**Till**
Idrottsnämnden

Stadsrevisionens årsrapport 2019 för idrottsnämnden

Yttrande över stadsrevisionens rapport nr 6, 2020

Förvaltningens förslag till beslut

Som yttrande över rapporten hänvisar idrottsnämnden till förvaltningens tjänsteutlåtande.

Marina Höglund
FörvaltningschefCarina Braun
Avdelningschef

Sammanfattning

Idrottsnämnden ska lämna yttrande över stadsrevisionens årsrapport för idrottsnämndens verksamhet under 2019. Revisionskontoret bedömer att idrottsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig.

I yttrandet redovisas synpunkter och planerade åtgärder inom följande områden:

- Förebyggande arbete mot oegentligheter och förtroendeskadligt beteende
- Avtalsbevakning
- Delegation
- Dataskyddsförordningen
- Planering och underhåll avseende idrottsanläggningar

Ärendet

Idrottsnämnden har mottagit stadsrevisionens årsrapport för idrottsnämndens verksamhet under 2019. Yttrande över årsrapporten från idrottsnämnden ska lämnas senast den 30 juni 2020.

Ärendets beredning

Ärendet har handlagts inom administrativa avdelningen.

Årsrapporten

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räakenskaper
- Uppföljning av tidigare års granskning

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms idrottsnämnden i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt att lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat intäktprocessen, löneutbetalningar, inköp, planering och underhåll avseende idrottsanläggningar, förebyggande arbete mot

oegentligheter och förtroendeskadligt beteende, avtalsbevakning, delegation, dataskyddsförordningen, momshantering, försäkringskostnader samt behörighets- och attesthantering i Agresso. Utvecklingsområden har identifierats men sammantaget bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig. Nämnden måste dock avseende avtalsbevakning följa upp att rangordning följs och att avsteg från rangordning dokumenteras. Nämnden behöver även utveckla styrning och uppföljning avseende arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskning

Revisionskontoret bedömer att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar.

Förvaltningens svar gällande 2019 års granskningar

Förvaltningen har följande kommentarer till påpekanden som förts fram i revisionens årsrapport.

Intern kontroll

Förebyggande arbete mot oegentligheter och förtroendeskadligt beteende

I årsrapporten skrivs bland annat följande:

Nämndens leverantörer bör vid upphandlingstillfället informeras om stadens riktlinjer för mutor, gåvor, jäv och representation.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen har från och med i år infört rutiner om att informera leverantörer om förvaltningens förhållningssätt mot mutor och andra oegentligheter genom ett textavsnitt i upphandlingsdokumentet.

Avtalsbevakning

I årsrapporten skrivs bland annat följande:

”Den sammanfattande bedömningen är att nämndens uppföljning och kontroll av ingångna avtal inte är helt tillräcklig.”

”Någon kontroll av att avrop från den som är högst i rangordning görs inte. Inte heller dokumenteras om den som är högst rangordnad har avböjt att utföra arbetet.”

Nämnden rekommenderas att utöka kontrollerna till att även följa upp att rangordning följs och att avsteg från rangordning dokumenteras.

Förvaltningens svar:

I enlighet med rekommendationen har förvaltningen utökat avtalsuppföljningen till att även omfatta uppföljning av rangordnade avtal för att säkerställa att avrop sker enligt gällande avropsordning samt att dokumentation sker i de fall den som är högst rangordnad avböjer att utföra tjänsten.

Delegation

I årsrapporten skrivs bland annat följande:

”Den sammantagna bedömningen är att nämndens delegationsordning och återrapportering i huvudsak överensstämmer med kommunallagens bestämmelser. Revisionskontorets verifiering av beslut visar att beslut i huvudsak fattas av rätt delegat men att det finns brister i anmälan av beslut till nämnden. Det framgår inte av nämndhandlingarna eller protokollet vilka ärenden som har tagits på delegation. Det som framgår av protokollet är att ”anmälningarna läggs till handlingarna”. Enligt revisionskontorets mening är delegationsbesluten därmed inte spårbara då det inte framgår vilka ärenden som har tagits på delegation. Granskningen visar även att nämnden inte har en systematisk uppföljning av delegationsbeslut.”

Nämnden rekommenderas att säkerställa att delegationsbeslut anmäls i enlighet med kommunallagens bestämmelser samt att utveckla den interna kontrollen avseende delegation.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen har utvecklat rutiner för anmälan av delegationsbeslut till nämnden i enlighet med kommunallagens bestämmelser. Då idrottsförvaltningen inte har ett stort antal delegationsbeslut som anmäls till nämnd har förvaltningen valt att

anmäla alla delegationsbeslut separat. Besluten blir då sökbara i enlighet med ett registrerings-, informations- och kontrollsyfte. Besluten anmäls för att de ska vinna laga kraft och för att nämnden ska få information men även för att kommuninvånarna ska få insyn. Anmällda delegationsbeslut protokollförs.

Förvaltningen ser även över hur den interna kontrollen avseende delegation kan utvecklas exempelvis genom att införa systematiska kontroller för vissa typer av delegationsbeslut.

Dataskyddsförordningen

I årsrapporten skrivs bland annat följande:

”Granskningen har visat att nämndens arbete med personuppgiftshanteringar inte är helt tillräcklig. Det kvarstår arbete innan nämndens arbete med personuppgiftshanteringar uppnår kraven i dataskyddsförordningen. I granskningen har framkommit att nämnden har utsett dataskyddsombud och anmält denne till Datainspektionen. Vidare arbetar förvaltningen inte regelbundet och systematiskt med inventering av personuppgiftsbehandlingar. Förvaltningen har inte heller informationsklassat samtliga av sina informationstillgångar.”

Nämnden rekommenderas att utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. Nämnden rekommenderas även att informationsklassa sina informationstillgångar samt regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen kommer under 2020 att genomföra informationsklassning av informationstillgångar. Förvaltningen arbetar med att utveckla det regelbundna arbetet med personuppgiftshanteringar, genom att bland annat upprätta årsplan för det planerade löpande arbetet för personuppgiftshantering, med schemalagda aktiviteter, däribland årlig översyn av registerförteckning över personuppgiftsbehandlingar.

Planering och underhåll avseende idrottsanläggningar

I årsrapporten skrivs bland annat följande:

”Granskningen visar att det sker en samverkan mellan fastighetsnämnden och idrottsnämnden avseende idrottsanläggningarna, men att samverkan kan utvecklas. Det råder delade meningar om i vilket omfattning möten hålls såsom beslutats och idrottsnämnden beskriver svårigheter i att få en samlad bild av anläggningarnas status.”

Idrottsnämnden och fastighetsnämnden rekommenderas tillse att samverkan sker i den utsträckning som beslutats i syfte att underlätta och säkra underhållsplaneringen.

Förvaltningens svar:

Idrottsförvaltningen och fastighetskontoret samarbetar för att hitta gemensamma processer. Dock kvarstår problem inom flera områden. Idrottsförvaltningen upplever att det fortsatt är svårt att få tydliga besked om vilka underhållsarbeten som ska genomföras och när. Det påverkar planeringen av verksamhet som i sin tur påverkar föreningslivet och allmänheten. Förvaltningarna fortsätter att samverka för att utveckla processerna. Idrottsförvaltningens ambition är att de gemensamma processerna ska ge en helhetsbild av det långsiktiga underhållsbehovet på respektive anläggning och underlätta för anläggningsansvariga inom idrottsförvaltningen att planera verksamheten på lång och kort sikt.

Bilaga

Årsrapport 2019 Idrottsnämnden