

Stadsbyggnadsförvaltningen

Idrotts- och fritidsnämnden

Handläggare:

Larsson Martin (Verksamhetscontroller)

Larsson Sten

Åhrman Josefine

Uppföljning av internkontrollplan per augusti 2019

Förslag till beslut

Idrotts- och fritidsnämnden föreslås besluta

att godkänna uppföljningen av internkontrollplan per augusti 2019 i enlighet med bilagt underlag.

Sammanfattning

Idrotts- och fritidsnämnden beslutade den 11 februari 2019 om en internkontrollplan för verksamheten under 2019. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

I samband med delårsuppföljningarna och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen för innevarande år upp.

Granskningen per augusti 2019 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts. Ett kontrollmoment har följts upp "utan anmärkning" och ett har följts upp "med mindre anmärkning".

Ärendet

Idrotts- och fritidsnämnden beslutade den 11 februari 2019 om en internkontrollplan för verksamheten under 2019. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

Per augusti har samtliga två planerade kontrollmoment följts upp. Kontrollområdena som följts upp är kontroll av system och rutiner samt kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut. Ett kontrollmoment har följts upp med resultatet "utan anmärkning" och ett har följts upp med resultatet "med mindre anmärkning". För det kontrollmoment där resultatet av granskningen bedöms vara "med mindre

anmärkning” har en förbättringsåtgärd beslutats vilken planeras att följas upp i december 2019.

Stadsbyggnadsförvaltningen

Mats Norrbom

Stadsbyggnadsdirektör

Bilagor

1. Uppföljning av internkontrollplan per augusti 2019
2. Internkontrollplan för 2019

Stadsbyggnadsförvaltningen

Handläggare:
Larsson Martin (Verksamhetscontroller)

Bilaga 1:

Uppföljning av internkontrollplan per augusti

Bakgrund

Idrotts- och fritidsnämnden beslutade den 11 februari 2019 om en internkontrollplan för verksamheten under 2019. Nämndens internkontrollplan utarbetades i enlighet med reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och dess helägda bolag (KF 2007). Planen syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Planen är en del i att säkra en tillförlitlig finansiell rapportering samt att verksamheten följer tillämpliga lagar och andra styrdokument.

Internkontrollarbetet består av riskanalys, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information, uppföljning och utvärdering. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande.

Kontrollområden 2019

Internkontrollplanen för 2019 beskriver kontrollåtgärder utifrån prioriterade risker som framkommit i arbetet med riskanalys som inleddes våren 2018 och fastställdes i prioriteringsordning av förvaltningens ledningsgrupp i augusti 2018. Planen omfattar kontroll av verksamhetens organisation, rutiner samt efterlevnad av lagstiftning och kommunens interna styrdokument. Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget för 2019.

Uppföljning av internkontrollplanen

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive kontrollpunkt. Resultatet redovisas till nämnden i samband med delårsuppföljningar samt sammanfattningsvis i en rapport per helår vilken vidare rapporteras till

kommunstyrelsen.

Uppföljningen är en sammanställning av resultatet från granskningen av de kontrollområden i planen som ska rapporteras till nämnden per augusti 2019.

Uppföljning per kontrollområde

Nedan finns beskrivning av respektive kontrollmoment tillsammans med uppföljningen för momenten. Uppföljningen omfattar resultat av granskningen, analys och vid behov beskrivning av genomförda och planerade åtgärder för respektive område.

Kontrollmoment: Kontroll av processer inom aktuella områden.

Kontrollområde: Kontroll av system och rutiner

Riskbeskrivning: Otydlig uppdelning av verksamhetsansvaret mellan nämnder och mellan nämnd och bolag leder till suboptimering av resurser, felaktiga prioriteringar och otydlighet i information mot medborgarna.

Tidpunkt för rapportering: Augusti.

Metod

Planerad kontrollmetod: Kontrollera att gränsdragningslistor och rutiner upprättats.

Genomförd kontrollmetod: Kontroll av vilka gränsdragningslistor och rutiner som finns upprättade mellan IFN och annan nämnd eller bolag.

Resultat av kontrollen

Granskningen är genomförd utan anmärkning. Kontrollen visar att generella gränsdragningslistor upprättade och dokumenterade mellan IFN och respektive bolag; Sportfastigheter, Skolfastigheter och UKFAB. Dessutom finns en särskild gränsdragningslista upprättade för pågående arbete vid Studenternas IP mellan IFN och Sportfastigheter.

Rutin finns upprättad för felanmälan i fastigheter.

Slutsats och förslag till åtgärder

Arbetet med rutinbeskrivningar inom olika områden är ett pågående arbete, vilket även omfattar ett uppmärksammat behov av kompletteringar och förtydligande av gränsdragningar vid hyror i nybyggnadsprojekt.

Kontrollmoment: Kontroll av att styrdokument implementerats och efterlevs.

Kontrollområde: Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut.

Riskbeskrivning: Otydlighet kring olika nämnders och bolags ansvar kopplade till arrangemang av evenemang leder till en splittrad och otydlig situation för aktörerna som kan skada kommunens attraktivitet som plats för evenemang.

Tidpunkt för rapportering: Augusti.

Metod

Planerad kontrollmetod: Kontrollera att rutiner upprättats.

Genomförd kontrollmetod: Kontroll av vilka rutiner som upprättats inom området evenemang.

Resultat av kontrollen

Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.

Rutiner har upprättats generellt för matcharrangemang och paketering av evenemang.

Det finns behov av att tydliggöra ansvarsområden mellan Sportfastigheter och nämnden innan överlämnningen av Studenternas fotbollsarena, främst vad som gäller vid evenemang.

Slutsats och förslag till åtgärder

Rutiner mellan nämnden och Sportfastigheter behöver kompletteras med avseende på evenemang på Studenternas fotbollsarena

Internkontrollplan 2019

Idrotts- och fritidsnämnden

Ett aktiverande dokument som idrotts- och fritidsnämnden fattade beslut om den 11 februari 2019



Dokument-ID	Dokumentnamn	Fastställd av	Gäller från	Sida
	Internkontrollplan 2019	X-nämnden	2019-01-01	1 (1)
Diarienummer	Berörd verksamhet	Dokumentansvarig	Reviderad	
XX-201X-XXXX	X-nämnden	X X (direktör)		

Internkontrollplan 2019

Inledning

Kommunfullmäktige i Uppsala kommun antog den 26 mars 2007 ett reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag. I reglementet beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen, som har det övergripande ansvaret för frågan.

Idrotts- och fritidsnämnden upprättar årligen en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att

- Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- Den finansiella rapporteringen och information om verksamheten är tillförlitlig
- Verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i riskanalysen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Internkontrollplanen innehåller också en beskrivning av hur nämnden arbetar med intern kontroll och hur internkontrollplanen används för att utveckla detta arbete.

Nämndens arbete med intern kontroll

Internkontrollarbetet består av riskanalys, värdering och prioritering av identifierade risker, upprättande av internkontrollplaner samt löpande information. Arbetet syftar till en god internkontrollmiljö där risker hanteras och avvikelser upptäcks eller förhindras löpande.

Internkontrollplanen för 2019 beskriver kontrollåtgärder utifrån de risker som framkommit under våren och sedan värderats och prioriterats av förvaltningens chefsgrupp i augusti 2018. Tillkommande risker har värderats under hösten 2018.

Planen omfattar kontroll av verksamhetens organisation, rutiner samt efterlevnad av lagstiftning och kommunens interna styrdokument. Arbetet med intern kontroll genomförs inom ramen för nämndens budget 2019.

Uppföljning av planen görs enligt beskriven frekvens och metod kopplat till respektive kontrollpunkt. Resultat av genomförd granskning utifrån internkontrollplanen redovisas till nämnden i samband med tertialuppföljningarna. Redovisning görs vid angiven tidpunkt i planen samt sammanfattas i en rapport per helår som vidare rapporteras till kommunstyrelsen.

Utveckling av den interna kontrollen

I arbetet med framtagandet av risker har verksamhetens styrande chefsgrupp varit involverad och inte enbart förvaltningsledningen. Under året planeras utveckling genom att för verksamheten utomstående medarbetare inom Stadsbyggnadsförvaltningen granskar att de kontroller som angivits i idrotts- och fritidsnämndens internkontrollplan är genomförda enligt angivna tidpunkter.

Stadsbyggnadsförvaltningen

Mats Norrbom
Stadsbyggnadsdirektör

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fem stycken kontrollområden: - Verksamhetskontroller - Kontroller av system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.
Kontrollmoment	Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande. Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.
Kontrollmetod	Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.
Tidpunkt för rapportering	Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd.

Risker och kontrollmoment

Nämnden uppdrar åt förvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Kontroller av system och rutiner	Otydlig uppdelning av verksamhetsansvaret mellan nämnder och mellan nämnd och bolag leder till suboptimering av resurser, felaktiga prioriteringar och otydlighet i information mot medborgarna.	Kontroll av processer inom aktuella områden	Kontrollera att gränsdragningslistor och rutiner upprättats.	Augusti
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Otydlighet kring olika nämnders och bolags ansvar kopplade till arrangemang av evenemang leder till en splittrad och otydlig situation för aktörerna som kan skada kommunens attraktivitet som plats för evenemang.	Kontroll av att styrdokument implementerats och efterlevs.	Kontrollera att rutiner upprättats	Augusti
Verksamhetskontroll	Brist på strukturerad omvärldsbevakning som grund för verksamhetens utveckling innebär risk att vi inte har flexibla och anpassningsbara anläggningar.	Kontroll att kunskap om utvecklingen av inom nämndens område inhämtas och får påverka på planeringen.	Kontrollera att rutiner upprättats för systematisk omvärldsbevakning	April och december
Finansiell risk	Bristande koordinering av ökade krav på anpassad anläggningsdrift med planering och byggnation av nya anläggningar innebär risk för onödig ökning av	Kontroll av att behov och synpunkter från anläggningsdriften finns med i planeringsskedet	Kontrollera att rutiner upprättats för att fånga upp driftperspektivet i beställningsprocessen	April och december

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
	driftkostnad för personal och maskinkostnad. Risk att få kapitalförstöring om vi inte kan ta hand om anläggningarna. Risk att bristfällig skötsel innebär. Risk att garantiåtagande från leverantörer inte kan utlösas på grund av bristfällig skötsel.			
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Kontroll av kunskap hos kommunens politiker och tjänstemän om regler för mutor, jäv och representation.	Enkät till alla förtroendevalda och chefer om kunskap om mutor, jäv och representation.	december
Verksamhetskontroller	Kontrollera personalomsättning	Medarbetare slutar på grund av interna faktorer. Icke attraktivt arbetsgivarmärke.	Kontrollera statistik om personalomsättning. Kontrollera att avslutssamtal genomförs och statistik tas fram.	December