

Handläggare  
Larsson Sten

Datum  
2019-04-17

Diarienummer  
IFN-2018-0244

Idrotts- och fritidsnämnden

## Uppföljning av internkontrollplan per april 2019

### Förslag till beslut

Idrotts- och fritidsnämnden föreslås besluta

**att** godkänna uppföljningen av internkontrollplan per april 2019 i enlighet med ärendets bilaga 1.

### 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 april 2019 visar att samtliga av två planerade kontrollmoment för perioden har genomförts. De båda kontrollmomenten har följts upp utan 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. Vidare är planen en del i att säkra en tillförlitlig finansiell rapportering samt att verksamheten följer tillämpliga lagar och andra styrdokument.

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

Nämndens internkontrollplan för 2019 omfattar fem kontrollområden, varav två ska följas upp och avrapporteras per april. Granskningen per april 2019 visar att samtliga av två planerade

kontrollmoment för perioden har genomförts. De båda kontrollmomenten har följts upp utan anmärkning.

Stadsbyggnadsförvaltningen

Mats Norrbom  
Stadsbyggnadsdirektör

**Bilagor:**

Bilaga 1: Uppföljning av internkontrollplan per april 2019

Bilaga 2: Internkontrollplan 2019, idrotts- och fritidsnämnden

**Bilaga 1**

Idrotts- och fritidsnämnden

**Uppföljning av internkontrollplan per april 2019****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 2018.

**Uppföljning per kontrollmoment**

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 att kunskap om utvecklingen inom nämndens område inhämtas och påverkar planeringen

**Kontrollområde:**

Verksamhetskontroll

**Tidpunkt för rapportering:**

april, december

**Riskbeskrivning:**

Brist på strukturerad omvärldsbevakning som grund för verksamhetens utveckling innebär risk att vi inte har flexibla och anpassningsbara anläggningar.

**Kontrollmetod:**

Kontrollera att rutiner upprättats för systematisk omvärldsbevakning.

Kontrollen genomfördes genom två stycken intervjuer. Dels inom arbetet med lokalförsörjningsplaneringen samt inom avdelningens beställningsprocess kring behov och kravställning i anläggningsprojekt.

Kontrollen gjordes av tre steg

1. Vilka källor som används systematiskt
2. Om sammanställning och analys sker
3. Hur påverkan i planeringen sker

**Resultat av kontrollen:**

Kontrollen visar att det finns strukturerad omvärldsbevakning inom

lokalförsljningsplaneringen och avdelningens beställningsprocess från flera källor:

Myndigheter och organisationer: Riksidrottsförbundet, Folkhälsomyndigheten, SCB, KOLADA, Centrum för idrottsforskning

Nätverk: Referenskommuner i lokalförsörjningsplaneringen, 100-klubben

Lokal nivå: Föreningsdialoger, Egen statistik för lokalnyttjande, fritidsvaneundersökning, kommunintern dialog med utbildningsförvaltningen och äldreförvaltningen.

Egen planerad NKI-mätning under 2019 av upplevelse och bemötande vid idrottsanläggningar utgör ett av nämndens nyckeltal.

Sammanställning och analys av resultatet sker i lokalförsörjningsplaneringen samt i avdelningens beställningsprocess av anläggningsprojekt.

Påverkan i planeringen sker genom lokalförsörjningsplanen, främst vad gäller behovsanalysen men även i områdesredovisningarna.

Påverkan sker också genom behovsbeskrivningar och kravställningar i avdelningens beställningsprocess.

**Resultat av granskningen:**

Granskningen är genomförd utan anmärkning

**Övrig kommentar:**

Det sker en bred systematisk omvärldsbevakning inom området. För att ytterligare öka kvaliteten kan en skriftlig rutin upprättas som beskriver sammanställning, analys och implementering i lokalförsörjningsplaneringen och anläggningsprojekten

**Kontrollmoment:**

Kontroll av att behov och synpunkter från anläggningsdriften finns med i planeringsskedet.

**Kontrollområde:**

Finansiell kontroll

**Tidpunkt för rapportering:**

April, december

**Riskbeskrivning:**

Bristande koordinering av ökade krav på anpassad anläggningsdrift med planering och byggnation av nya anläggningar innebär risk för onödig ökning av driftskostnad för personal och maskinkostnad.

Risk att få kapitalförstöring om vi inte kan ta hand om anläggningarna. Risk att garantiåtagande från leverantörer inte kan utlösas på grund av bristfällig skötsel.

**Beskrivning av kontrollmetod:**

Kontrollen genomfördes genom 2 st intervjuer inom avdelningen idrott och fritid; med enheterna för planering och utveckling och tillsyn och underhåll.

Frågeställning: Har rutiner upprättats för att fånga upp driftperspektivet i beställningsprocessen?

**Resultat av kontrollen:**

Det finns rutiner för att fånga upp driftperspektivet i beställningsprocessen. Driftpersonalen ingår i en separat beredningsgrupp vid uppstarten av projekten, detta innebär att driftverksamheten blir implementerad i processen i ett tidigt skede vilket säkerställer att driftens behov och perspektiv fångas upp i projekten.

**Resultat av granskningen:**

Granskningen är genomförd utan anmärkning

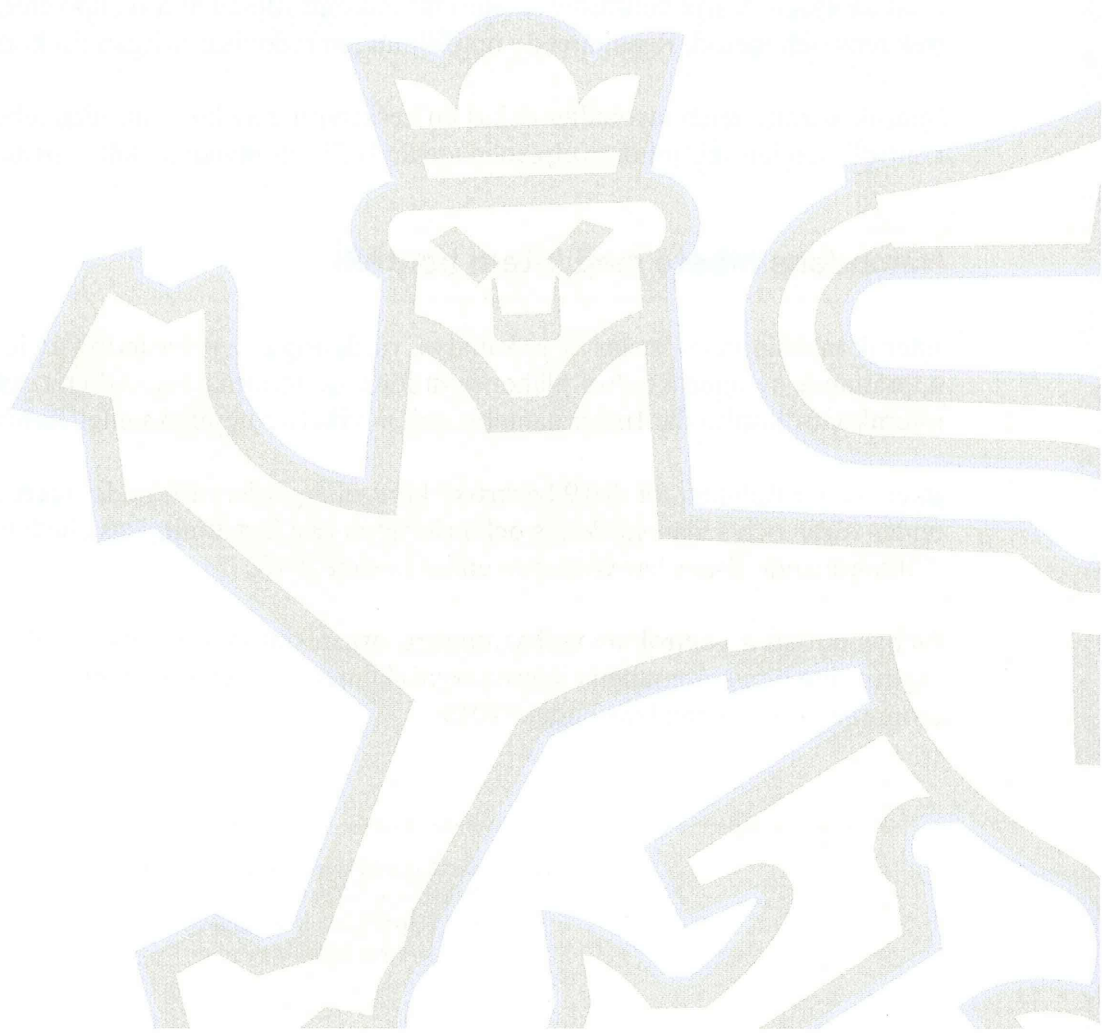


# Internkontrollplan 2019

## 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

<b>Kontrollområde</b>	<p>Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fem stycken kontrollområden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verksamhetskontroller</li> <li>- Kontroller av system och rutiner</li> <li>- Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut</li> <li>- Finansiell kontroll</li> <li>- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv</li> </ul>
<b>Riskbeskrivning</b>	<p>Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.</p>
<b>Kontrollmoment</b>	<p>Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande.</p> <p>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.</p>
<b>Kontrollmetod</b>	<p>Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.</p>
<b>Tidpunkt för rapportering</b>	<p>Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd.</p>

## 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
	<p>driftkostnad för personal och maskinkostnad.</p> <p>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.</p>			
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	<p>Medarbetare slutar på grund av interna faktorer.</p> <p>Icke attraktivt arbetsgivarmärke.</p>	Kontrollera statistik om personalomsättning. Kontrollera att avslutssamtal genomförs och statistik tas fram.	December