

Handläggare
Barbro Rinander

Datum
2016-11-24

Diarienummer
IFN-2015-0163

Uppföljning av plan för intern kontroll 2016

Idrotts- och fritidsnämnden föreslås besluta

att godkänna uppföljningen av plan för intern kontroll 2016

att översända uppföljningen till kommunstyrelsen

Ärendet

Idrotts- och fritidsnämnden beslutade i december 2015 om plan för internkontroll för 2016 för nämndens verksamhet.

I bilaga redovisas resultatet av granskningen, identifierade brister och vilka åtgärder som vidtagits och planeras för att förbättra hanteringen i framtiden.

Mats Norrbom
Stadsbyggnadsdirektör

Jan Malmberg
Avdelningschef idrott och fritid

Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Uppföljning helår	Uppföljning helår - åtgärder
Avsaknad av helhetssyn - risk för felsatsningar och att projekt och framtida driftskostnader inte kan finansieras	att det finns former för prioritering och avstämning mellan projekt såväl inom förvaltningen som med andra aktörer	granskning av prioriteringslista	<p>Granskning - viss anmärkning, pågående utvecklingsarbete ej slutfört</p> <p>Ett omfattande arbete kring prioriteringar och projektstyrning pågår inom ramen för uppdrag "sammanhållen stads- och landsbygdsutveckling". Rapportering i särskilt ärende till KS i december. Där framgår kriterier för prioritering samt vad det innebär.</p>	Arbetet med att utveckla prioriteringsarbetet och helhetssynen fortsätter, inte minst i arbete med långsiktig investeringsplan inom ramen för Mål&budget 2018-2020. I kommande års interkontroll bör arbetet följas utifrån hur arbetet med verktyg för prioritering fungerar och hur samordningen inom förvaltningen och med andra aktörer utvecklas.
Interna processer	att det finns tydliga interna riktlinjer och regelverk för handläggning och projektstyrning	utveckla process- och kvalitetsarbetet samt en förvaltnings-gemensam projektmodell	<p>Granskning - viss anmärkning, pågående utvecklingsarbete ej slutfört</p> <p>Arbete med att vidareutveckla förvaltningens projektmodell, samt att ta fram en projektledarhandbok pågår. Analys av hur projektarbetet bedrivs samt bör bedrivs är genomförd. Under året har även arbete med att kravställa inför upphandling av ett projekthanteringsverktyg pågått samt framtagande av en teknisk handbok. Arbetet är kopplat till utvecklingen av gemensam prioriteringsmodell och sammanhållen stads- och landsbygdsutveckling. Utvecklingen har försvårats av hög personalomsättning och har till stor del drivits av konsulter.</p>	<p>Stadsbyggnadsdirektören har beslutat inrätta ett förvaltningsövergripande programkontor för att hålla samman arbetet med de strategiska projekten, prioriteringar, projektstyrning i gemensam modell samt övergripande uppföljning och kvalitetssäkring.</p> <p>Projektkoordinatorer har anställts inom flera avdelningar vilka utgör ett närmare stöd för chefer och projektledare samt i utvecklingsarbetet.</p>

<p>Digital utveckling - risk att inte kunna möta medborgarnas krav på tjänster och tillgänglighet och att inte kunna effektivisera de interna processerna tillräckligt</p>	<p>att digitala tjänster utvecklas och används</p>	<p>granskning av användning av befintliga e-tjänster</p>	<p><i>Uppföljning pågår och redovisas i nämndens årsredovisning</i></p>	
<p>Medarbetare - risk för högre produktionskostnader och många organisationsförändringar</p>	<p>att följa utvecklingen av sjukskrivning och mönster för uttag av årsarbetstid</p>	<p>stickprov</p>	<p><i>Granskning - utan anmärkning</i></p> <p><i>En marginell fortsatt ökning av långtidssjukfrånvaron har skett fram till oktober 2016.. Ökningen kan inte härledas till hög produktionskostnader eller många organisationsförändringar. Däremot har en marginell minskning av korttidsfrånvaron skett sedan augusti.</i></p>	<p><i>Korttidsfrånvaron har minskat med 0,8% och långtidsfrånvaron har ökat med 0,55%. Långtidsfrånvaro hanteras av chef tillsammans med stöd och rådgivning av företagshälsovården i de fall frånvaron är arbetsrelaterad.</i></p>
<p>Risk för oegentligheter - att enskilda medarbetare påverkas i sin myndighetsutövning</p>	<p>att kommunens <i>policy och riktlinjer för representation</i> samt <i>policy och riktlinjer mot mutor</i> är kända och följs</p>	<p>stickprov</p>	<p><i>I ekonomisystemet finns rutin att alla fakturor som konteras som representation mm granskas av ekonomifunktionen i det elektroniska fakturaflödet. Denna rutin har granskats och förtydligats i KS uppföljning av intern kontroll (rapporterad i augusti).</i></p> <p><i>Granskning - viss anmärkning</i></p> <p><i>Fördjupad granskning av nämndens rutin har genomförts under november genom stickprov av ca 25 % av fakturor konterade med representationskonto under 2016. Brister konstateras framför allt vad gäller dokumentation om syfte med representation, program för utbildning etc. Inga avvikelser mot policy har konstaterats.</i></p>	<p><i>Som ett resultat av den kommunövergripande granskningen kommer chefen för redovisningen att kalla samtliga ekonomer som arbetar med kontrollsteget i ekonomisystemet till ett möte för erfarenhetsutbyte och förtydligande av gällande rutin (tillgänglig på kommunens intranät). Utifrån nämndens granskning framkommer behov av påminna chefer och övriga berörda om gällande rutin och förtydliga vilka krav som ställs på dokumentation vid genomförande av representation internt och externt samt vid bokföring av denna typ av kostnader. Informationsinsats planeras till december och inledningen av 2017.</i></p>

<p>Ekonomi - risk för intäktsbortfall då skolor kan avboka tider i idrottsanläggningar med kort varsel</p>	<p>att regelverk för bokning och avbokning är funktionellt för nämnden och för kunderna</p>	<p>stickprov - granskning av avbokningsmönster</p>	<p><i>Kontroll genomförd av i vilken omfattning avbokningar har gjorts för 10 skolor perioden ht 2015 – vt 2016 (stickprov).</i></p> <p><i>Den totala bokade summan i granskningen uppgår till 5,5 mnkr. Fem skolor har gjort avbokningar till ett belopp av 323 tkr vilket motsvarar ett intäktsbortfall på 5,8%. En av skolorna svarar för 73% av det totalt avbokade beloppet.</i></p>	<p><i>Då en av skolorna svarar för en så stor andel av avbokningarna, kan slutsatser inte dras om möjligt ökat lokalutnyttjande samt om generella ekonomiska möjligheter/effekter. Övergripande ekonomisk bedömning är att intäkterna från skolans förhyrning är budgeterade i en nivå som klarar variationer.</i></p>
--	---	--	---	--