

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen  
**Tjänsteskrivelse till Idrotts- och fritidsnämnden**

Datum:  
2023-04-16

Diarienummer:  
IFN-2023-00012

Handläggare:  
Ewa Wennmark

## Uppföljning av internkontrollplan per april 2023

### Förslag till beslut

Idrotts- och fritidsnämnden beslutar

1. **att** godkänna förslaget till avrapportering av internkontrollplanen per april 2023 enligt ärendets bilaga 1, samt
2. **att** revidera beslutad internkontrollplan genom att återinföra kontroll av aktuellt bokningsläge per augusti- och helårsuppföljning.

### Ärendet

En delårsuppföljning av nämndens internkontrollplan har genomförts för att säkerställa att arbete pågår inom förvaltningen och undersöka om några åtgärder behöver vidtas inför helårsuppföljningen.

Granskningen per april 2023 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts och avser ett kontrollmoment som följts upp med ”mindre anmärkning”.

Återinföra kontroll av aktuellt bokningsläge per augusti- och helårsuppföljning i syfte att säkerställa nämndens ekonomi.

### Beredning

Ärendet har beretts av kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen.

### Föredragning

Idrotts- och fritidsnämnden beslutade den 13 februari 2023 om en internkontrollplan för verksamheten 2023. 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 delårsuppföljningen och årsredovisningen följs arbetet med internkontrollplanen för innevarande år upp. Granskningen per april 2023 visar att samtliga planerade kontrollmoment för perioden har genomförts.

Granskningen avser ett kontrollmoment som följts upp, med ”mindre anmärkning”.

- Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade.

Arbetet med informationshanteringsplaner inom kommunen sker systematiskt där alla nämnder behöver genomföra arbetet tillsammans med registraturen. Idrotts- och fritidsnämndens informationshanteringsplan väntar nu på sin tur för att arbetet med en ny plan ska kunna färdigställas.

Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna är att fortsätta ta fram en informationshanteringsplan för nämnden och genomföra nödvändiga inventeringar av informationstillgångar.

Tidigare har nämnden haft kontrollmoment för *risk för tomma anläggningar på grund av den rådande pandemin vilket leder till lägre intäkter och sämre folkhälsa*. Kontrollmomentet togs bort i och med att pandemin har upphört. Dock ser förvaltningen i uppföljning av verksamheten att utbildningsförvaltningens tider är fortsatt minskat. Med anledning av detta föreslår förvaltningen att revidera internkontrollplanen med att återinföra kontroll av aktuellt bokiningsläge per augusti- och helårsuppföljning i syfte att säkerställa nämndens ekonomi i förhållande till markeringsavgifter.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Inte aktuellt i föreliggande ärende.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad den 16 april 2023
- Bilaga 1, Uppföljning av internkontrollplan per april 2023

Kultur-, idrotts- och fritidsförvaltningen

Magnus Jansson

Biträdande förvaltningsdirektör

Idrotts- och fritidsnämnden  
**Rapport**

Datum:  
2023-04-17

Diarienummer:  
IFN-2023-00012

Handläggare:  
Ewa Wennmark

Version/DokumentID:

# **Avrapportering av internkontrollplan per april 2023 För idrotts- och fritidsnämnden**

## Innehåll

Arbetet med intern kontroll under året .....	3
Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna .....	3
Sammanfattning av granskningar .....	4
Fördjupad redovisning av kontrollmoment.....	7
Kontrollmoment system och rutiner .....	7
Genomförd kontroll .....	7
Resultat av kontroll .....	7
Åtgärder .....	7

## **Arbetet med intern kontroll under året**

Granskningen/granskningarna inför april månads sammanträde har avsett följande kontrollmoment:

- Granskningen är genomförd med mindre anmärkning avseende:
  - o Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade.

### **Föreslagna åtgärder utifrån granskningarna**

Fortsätt arbetet med att ta fram en informationshanteringsplan för nämnden och genomför nödvändiga inventeringar av informationstillgångar.

## Sammanfattning av granskningar

Tabell 1. Granskningar som rapporteras per april.

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
1 Kontroller av system och rutiner	Det råder oklarhet om vilken information som är viktig för verksamheten samt hur ansvaret för informationen uttrycks vilket leder till att risker inte identifieras och att skyddsåtgärder inte vidtas vilket i sin tur leder till störning eller avbrott i produktionen.	Obligatoriskt kontrollmoment: Kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade.	Kontrollera att informationstillgångarna är inventerade genom att följande är genomfört: <ul style="list-style-type: none"> <li>informationshanteringsplanen är beslutad, kommunicerad och hålls aktuell,</li> <li>artikel 30-registret över personuppgiftsbehandlingar är upprättat och hålls aktuellt.</li> </ul> <p>Kontrollera att egenkontroll för arbetet med informationssäkerhet utförs.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Granskningen är genomförd med mindre anmärkning: Granskningen visade att implementeringen av informationshanteringsplanen ännu inte är påbörjad. Detta arbete sker centralt med registraturen varav att nämnden väntar på sin tur att en ny plan ska kunna färdigställas.</li> <li>Granskningen genomförs utan anmärkning</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Fortsatt arbete med att ta fram en informationshanteringsplan för nämnden och genomför nödvändiga inventeringar av informationstillgångar som förväntas ske under 2023.</li> </ul>

Tabell 2. Granskningar som rapporteras per augusti.

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
2 Kontroller av system och rutiner	Nödvändiga rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar saknas, är okända eller oprövade vilket gör att ett avbrott i informationsförsörjningen medför stora störningar i produktionen och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	Obligatoriskt kontrollmoment: Kontroll av behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar är inventerat. Nödvändiga rutiner och planer är dokumenterade, kända och prövade.	Kontrollera att det finns ett dokumenterat underlag (från t.ex. riskanalys, kontinuitetshantering) som beskriver behovet av rutiner och planer för hantering av avbrott och störningar.  Kontrollera att rutiner och planer är testade och utvärderade.		
3 Verksamhetskontroller	Risk för att folkhälsoperspektivet prioriteras ned p.g.a. att verksamheten saknar lagstöd. Detta kan leda till sämre folkhälsa.	Risken hanteras genom att folkhälsoproblem finns med i bolagens affärsplaner och nämndernas verksamhetsplaner.	Kontrollera att kommunens styrdokument som stödjer folkhälsoarbetet har implementerats i bolagens affärsplaner och nämndernas verksamhetsplaner.		
4 Finansiell kontroll	Risk för en för hög ambitionsnivå vid nya investeringar p.g.a. påtryckningar från den egna organisationen, idrottsförbund, myndigheter och övriga samhället. Det kan leda till ekonomiska konsekvenser för tredje part, exempelvis höga markeringsavgifter	Risken hanteras genom principer eller riktlinjer som kan styra ambitionsnivå och kostnad vid projektbeställningar och upphandlingar.	Finns upprättade principer eller riktlinjer för utformning av anläggningar som kan användas för ekonomisk styrning.		

Tabell 3. Granskningar som rapporteras per december.

Nr	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
5 Kontroller av system och rutiner	<p>Risk för felaktiga prioriteringar och otydlighet i information gentemot medborgare på grund av otydlig uppdelning av verksamhetsansvaret mellan nämnder och bolag kan leda till:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. suboptimering av resurser,</li> <li>2. felaktiga prioriteringar</li> <li>3. otydlighet i information mot medborgarna.</li> </ol> <p>Risk att uppdrag ej blir utförda.</p>	Risken hanteras genom att samarbetsformer mellan bolag och nämnd säkerställs.	Kontrollera vid årets slut lista över projekt som ska genomföras och stäm av vilka som har genomförts enligt plan och inte samt bedöm om några avvikelser kan härledas till samverkan mellan bolaget och nämnden.		
6 Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen.	Kontrollera förtroendevalda och anställda chefer på förvaltningens kunskaper om oegentligheter, mutor och jäv.	Enkät angående kunskaper om mutor och jäv till förtroendevalda och tjänstepersoner		



# Fördjupad redovisning av kontrollmoment

## Kontrollmoment 1 – kontroll av att ansvaret för information följer verksamhetsansvaret och att informationstillgångar är inventerade

Det råder oklarhet om vilken information som är viktig för verksamheten samt hur ansvaret för informationen uttrycks vilket leder till att risker inte identifieras och att skyddsåtgärder inte vidtas vilket i sin tur leder till störning eller avbrott i produktionen.

### Genomförd kontroll

Kontrollera att informationstillgångarna är inventerade genom att följande är genomfört:

1. informationshanteringsplanen är beslutad, kommunicerad och hålls aktuell,
2. artikel 30-registret över personuppgiftsbehandlings är upprättat och hålls aktuellt.

### Resultat av kontroll

1. Informationshanteringsplanen är fortsatt försenad. Detta med anledning av att arbetet behöver samordnas med registraturen. Arbetet med informationshanteringsplaner inom kommunen sker systematiskt där alla nämnder behöver genomföra arbetet tillsammans med registraturen. Idrotts- och fritidsnämndens informationshanteringsplan väntar nu på sin tur för att arbetet med en ny plan ska kunna färdigställas. Arbetet beräknas återupptas under 2023.
2. Ett artikel 30-register är framtaget och godkänt under hösten 2022.

### Åtgärder

Fortsätt arbetet med att ta fram en informationshanteringsplan för nämnden och genomför nödvändiga inventeringar av informationstillgångar.