



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-03-28

Diarienummer 0188/22

Handläggare

Sara Armander

Telefon: 031-368 21 03

E-post: sara.armander@ioff.goteborg.se

Information om Stadsrevisionens granskningsrapport 2022

Förslag till beslut

1. Informationen om revisionsberättelse och revisionsredogörelse för idrotts- och föreningsnämnden 2022 antecknas till protokollet.
2. Idrotts- och föreningsnämnden ger direktören i uppdrag att senast vid nämndens sammanträde den 19 juni 2023 presentera ett yttrande med åtgärdsplan med anledning av revisionsberättelse och revisionsredogörelse.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har upprättat en revisionsredogörelse och revisionsberättelse för idrotts- och föreningsnämnden och översänt till nämnden för yttrande senast den 21 juni 2023. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden vidtagit och/eller planerar att vidta med anledning av de rekommendationer som lämnats.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

För att förvaltningen ska kunna ge stöd och service av god kvalitet till de vi är till för är det viktigt att förvaltningens väsentliga processer systematiskt utvärderas och utvecklas. De åtgärder som ska vidtas med anledning av stadsrevisionens granskningar är ett led i arbetet med systematiskt kvalitetsarbete och en viktig förutsättning för intern styrning och kontroll.

Om stadsrevisionens rekommendationer föranleder några konsekvenser ur en ekonomisk, ekologisk eller social dimension återkommer förvaltningen till när förslaget till åtgärdsplan presenteras.

Samverkan

Information i förvaltningsövergripande samverkansgrupp den 20 april 2023.

Bilagor

1. Idrotts- och föreningsnämnden – granskning av verksamhetsåret 2022
2. Idrotts- och föreningsnämnden – revisionsberättelse 2022
3. Stadsrevisionens följebrev till nämnden

Ärendet

Varje år upprättar Stadsrevisionen en revisionsredogörelse och revisionsberättelse för idrotts- och föreningsnämnden. Dessa har nu översänts till nämnden för yttrande senast den 21 juni 2023. Förslaget är att idrotts- och föreningsnämnden ger direktören i uppdrag att återkomma med förslag till yttrande. Av yttrandet ska framgå vilka åtgärder nämnden vidtagit och/eller planerar att vidta med anledning av de rekommendationer som lämnats.

Beskrivning av ärendet

Stadsrevisionen har upprättat en revisionsberättelse och revisionsredogörelse för idrotts- och föreningsnämnden för 2022. Stadsrevisionen har granskat om nämndens verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. 2022 års granskning av nämnden omfattade:

- Grundläggande granskning
- Informationssäkerhet
- Bidragsgivning till föreningar
- Delårsrapport
- Årsbokslut
- Intern kontroll i redovisningsrutiner
- Uppföljande av användande av verksamhetsfordon och inköp av drivmedel
- Uppföljande av upphandling och kostnadsstyrning av byggentreprenader
- Uppföljning av fördelning av tider avseende nämndens anläggningar
- Uppföljning av dokumenthantering och administrativa rutiner
- Uppföljning av grundläggande granskning

Förvaltningen har systematiskt arbetat för att förbättra sina processer och jämfört med 2021 har sex rekommendationer tagits bort. För två tidigare rekommendationer har förvaltningen tagit steg framåt och stadsrevisionens rekommendationer har därför omformulerats. Tre rekommendationer från 2021 kvarstår som de är och en ny rekommendation kring informationssäkerhet har tillkommit.

Rekommendationerna för 2022 är:

- Att bedriva ett ändamålsenligt informationssäkerhetsarbete i enlighet med stadens säkerhetspolicy och riktlinje för informationssäkerhet
- Att utveckla och systematisera arbetet med egenkontroller i bidragsgivningen
- Att, så snart som möjligt, implementera sin rutin avseende analys och bedömning av nyttjandeperioden och nedskrivningsbehov för att kunna säkerställa att rätt avskrivningar belastar resultaträkningen och korrekt värde tas upp i balansräkningen
- Att, så snart som möjligt, implementera sin upprättade inventeringsrutin för anläggningstillgångar för att säkerställa anläggningarnas existens i anläggningsregistret
- Att implementera kompletterande rutiner för att säkerställa riktigheten i föreningarnas lämnade uppgifter som ligger till grund för aktivitetsbidrag
- Att undersöka möjligheten att stärka rutinen för att säkerställa att alla bidrag som kräver återrapportering faktiskt återrapporteras

I övrigt gör Stadsrevisionen bedömningen att nämnden har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen har tagit till sig rapporten och arbetar med att komma tillrätta med funna brister. En åtgärdsplan kommer att presenteras för att tydliggöra hur det fortsatta arbetet kommer se ut.

Johan Sävhave

Sara Armander

Förvaltningsdirektör

Förvaltningscontroller