

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för idrottsnämnden år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat idrottsnämndens verksamhet under år 2022. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att idrottsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att idrottsnämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna är i huvudsak upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för idrottsnämnden och dess enskilda ledamöter.

Stockholm 22 mars 2023

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Bengt Hansson

Tobias Karlsson

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

Idrottsnämnden

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att idrottsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Under 2022 har nämndens verksamhet i huvudsak kunnat återgå till normala förutsättningar. En stor del av besökarna har återvänt till stadens simhallar under året, och skolidrotts-hallarna har nyttjats i betydligt högre grad än de pandemipåverkade åren 2020 och 2021. Dock är utfallen ännu inte i nivå med motsvarande utfall innan pandemin.

Vidare bedöms idrottsnämnden från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat attesthantering i ekonomisystemet, intäktsprocessen, inköpsprocessen, löneprocessen, pensionshantering och pensionsredovisning samt förtroendekänsliga poster. Sammantaget bedöms den interna kontrollen i huvudsak vara tillräcklig. Ett utvecklingsområde som identifierats i granskningen av löneprocessen är att nämnden bör säkerställa att det alltid finns en spårbarhet till vem som genomfört kontrollerna och när.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i huvudsak vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att åtgärda avser inventariehantering och hantering av föreningsstöd. Gemensamt för granskningarna är att relevanta kontroller behöver fortsätta utvecklas och därefter dokumenteras för att underlätta spårbarhet. Nämnden bör även säkerställa en ändamålsenlig inventering på anläggningarna.

Rapportförteckning

Årsrapport 2022 för idrottsnämnden.