



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR IDROTTSNÄMNDEN ÅR 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat idrottsnämndens verksamhet under år 2018.

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

Vårt ansvar är att granska och pröva om nämndens verksamhet bedrivits enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred 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. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms inte vara helt rättvisande. Nämnden har bokfört årliga arrenden som investeringsbidrag, vilket enligt revisorernas bedömning står i strid med kommunal redovisningslag och gällande normgivning.

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

Stockholm den 19 mars 2019

Michael Santesson

Lars Riddervik

Barbro Ernemo

Carolina Gomez Lagerlöf

Birgitta Guntsch

Fredrik Jöngren

Katarzyna Konkol Gullberg

Inge-Britt Lundin

Bosse Ringholm

## **IDROTTSNÄMNDEN**

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att idrottsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

### **Intern kontroll**

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

Under året har revisorerna granskat bidrag till föreningar, direktupphandlingar, lönegranskning, behörighetshantering i Agresso, intäktsprocessen, inköpsprocessen och utbetalning av bidrag. Inga väsentliga brister har konstaterats.

### **Bokslut och räkenskaper**

Bokslut och räkenskaper bedöms inte helt rättvisande.

Nämnden har bokfört årliga arrenden för båtplatser som investeringsbidrag. Sammantaget innebär den felaktiga hanteringen att årets intäkter är 9,8 mnkr för låga. Revisorerna bedömer att hanteringen står i strid med kommunal redovisningslag och gällande normgivning.

### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har i huvudsak beaktat revisorernas synpunkter/rekommendationer i föregående års granskningar.

---

## **Rapportförteckning**

Årsrapport 2018 för idrottsnämnden (nr 21, 2019)