



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## Revisionsberättelse för idrottsnämnden år 2020

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat idrottsnämndens verksamhet under år 2020. 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 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.

Nämndens kärnverksamhet har bedrivits i begränsad omfattning på grund av pandemin. Revisorerna noterar att nämnden ställt om arbetet och fortsatt att arbeta aktivt med aktiviteter för att bemöta stadens invånare på olika sätt. Trots åtgärderna har det varit stor påverkan på invånarnas möjlighet till fysisk aktivitet. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

**Vi bedömer** sammantaget att idrottsnämnden, utifrån årets förutsättningar, inte kunnat bedriva verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt. Vidare bedöms att idrottsnämnden inte helt bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att idrottsnämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

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

Stockholm den 24 mars 2021<sup>1</sup>

Ulf Fridebäck

Barbro Ernemo

Linus Bylund

Carolina Gomez Lagerlöf

Bengt Hansson<sup>2</sup>

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Amanj Mala-Ali

Lars Riddervik

Michael Santesson

<sup>1</sup> Revisionsberättelsen har signerats digitalt.

<sup>2</sup> Bengt Hansson tillträdde 2020-12-14 och undertecknar inte revisionsberättelsen på grund av kort tid på uppdraget. Han har ersatt Fredrik Jöngren som tjänstgjorde under perioden 2020-01-01 - 2020-12-07.

## **Idrottsnämnden**

### **Verksamhet och ekonomi**

Nämnden har inte helt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Nämndens kärnverksamhet har bedrivits i begränsad omfattning på grund av pandemin. Nämnden har därför ställt om arbetet och fortsatt att arbeta aktivt med aktiviteter för att bemöta stadens medborgare på olika sätt. Nämnden har exempelvis, infört seniortider på utvalda simanläggningar innan ordinarie öppettid när restriktionerna lättade. Vidare har nämnden erbjudit utomhusträning och aktiviteter med begränsat deltagarantal.

Nämnden bedöms inte helt ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Detta med anledning av att överskottet på 2,9 mnkr i hög grad har påverkats av lägre självkostnadshyror till fastighetsnämnden, snarare än att nämnden vidtagit tillräckligt med aktiva åtgärder för att få en ekonomi i balans under år 2020.

### **Intern kontroll**

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten 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 bland annat omfattat hantering av inventarier och förtroendeskadliga och ledningsnära tjänster. Några utvecklingsområden har identifierats. Exempelvis bör nämnden kontrollera efterlevnaden av inventarier och vad gäller förtroendekänsliga poster har avvikelser noterats i attesthanteringen.

### **Räkenskaper**

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

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

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Den väsentligaste rekommendationen som återstår är att fortsätta arbetet med att säkerställa regelefterlevnaden avseende dataskyddsförordningen.

---

## **Rapportförteckning**

Årsrapport 2020 för idrottsnämnden (nr 5, 2021)