

Uppföljning av Intern kontroll Bolagen 2023 Kulturhuset Stadsteatern AB

Innehållsförteckning

Bedömning av bolagets interna kontroll	3
Uppföljning av bolagets internkontrollplan.....	3
Bolagets planerade uppföljning av den löpande kontrollen.....	3

Bedömning av bolagets interna kontroll

Anvisning

Vid bedömning av den interna kontrollen behöver bolagen beakta olika parametrar däribland verksamhetens operativa arbete, genomförda granskningar av externa aktörer, uppföljning av den egna interna kontrollen samt dokumentation, se bilaga "Tillämpningsanvisningar för bolagens arbete med intern kontroll" för vägledning.

Anvisning

Välj mellan tillräcklig/delvis tillräcklig och otillräcklig. Gå därefter till analys.

 Tillräcklig

Analys

Anvisning

Kopiera den kursiva texten nedan, klistra in och anpassa så den stämmer med bolagets bedömning. Grunden för bolagets bedömning av den interna kontrollen ska framgå. Den text ni skriver här ska även läggas in i VB-rapporten under rubriken "Bedömning av bolagets interna kontroll".



Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2023 varit tillräcklig/delvis tillräcklig/otillräcklig







Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2023 varit tillräcklig. Det finns behov av utveckling av riskanalys inom vissa områden, vilket uppföljningen av internkontrollplanen visar (se mindre avvikelser nedan).

Uppföljning av bolagets internkontrollplan

Bolagets planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Säkerställa att verksamheten finns på flera platser runt om i staden.	 Intäkter når inte förväntan.	<p> Ingen avvikelse</p> <p>Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB. Styrelsebeslut om verksamhetsplan.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa att löpande ekonomisk uppföljning genomförs samt att åtgärder</p>









Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
		tagits vid behov. Kontrollaktiviteten genomförs genom stickprov på prognosrapporter och beslutsunderlag för sparåtgärder dokumenterats. Kontrollaktivitet utförd utan avvikelse.
	 Minskat koncernbidrag.	 Ingen avvikelse Dialog med Staden och styrelsen. Analys VB 2023 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa ett väl fungerande informationsflöde mellan styrelse och VD. Kontrollaktiviteten har utförts genom stickprov på anteckningar från ledningsgruppsmöte där VD rapporterar från dialog med styrelse, styrelseprotokoll samt skrivelser i specifika frågor från VD till styrelse. Kontrollaktiviteten utförd utan avvikelse.
	 Ökade fasta kostnader.	 Ingen avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB. Styrelsebeslut om verksamhetsplan. Analys VB 2023 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa löpande ekonomisk uppföljning samt att åtgärder genomförs vid behov. Kontrollaktiviteten genomförs genom stickprov av månadsvisa prognosrapporter samt dokumentation av sparåtgärder. Kontrollaktivitet utförd utan avvikelse.
Utveckla Kulturhusverksamheten i Skärholmen och Vällingby och Husby samt andra verksamhetsdelar som riktar sig till barn och unga.	 Intäkter når inte upp till förväntan vilket leder till inställda program.	 Ingen avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov. Analys VB 2023 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa löpande ekonomisk uppföljning samt att åtgärder genomförs vid behov. Kontrollaktiviteten genomförs genom stickprov månadsvisa prognosrapporter samt dokumentation av underlag för sparåtgärder. Kontrollaktiviteten utförd utan anmärkning.

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
	<p>■ Köpsvag målgrupp vilket leder till att program och föreställningar för andra målgrupper prioriteras på bekostnad av barn och unga.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa att del av uppdrag uppfylls. Kontrollaktivitet har genomförts genom stickprov av uppföljning av snittintäkt, besparingsåtgärder samt uppföljning av andelen program riktad till barn, unga och unga vuxna. Underlaget visar att snittintäkten varit lägre än förväntat pga en yngre målgrupp, att sparbetning genomförts i hela verksamheten (och inte enbart eller mer i verksamhetsdelar som riktar sig till barn, unga och unga vuxna) samt att andelen program riktad till barn, unga och unga vuxna inte sjunkit under året eller i jämförelse med tidigare år. Slutsatsen är att även om snittintäkten är lägre pga högre andel unga personer i publiken, drabbas inte verksamheten för barn och unga specifikt. Kontrollaktiviteten genomförd utan avvikelse.</p>
	<p>■ Ökade kostnader för råvaror, lokaler, produktion, tjänster etc vilket leder till att program- och föreställningsproduktion måste nedprioriteras.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollaktiviteten syftar till att säkerställa att kostnader prioriteras enligt uppdrag. Kontrollaktivitet har genomförts genom uppföljning och analys av andel fasta kostnader och rörliga verksamhetsmedel i budget respektive prognosarbetet. Kontrollen genomförd utan avvikelse.</p>

1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
<p>Fortsatt utveckla samarbetet med Fria-Dans- Cirkus- och Teatergrupper.</p>	<p>■ Färre aktörer i det fria kulturlivet som en konsekvens av minskade statliga, regionala och kommunala anslag till fria aktörer.</p>	<p>👉 Mindre avvikelse</p> <p>Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av</p>

Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
	<p>■ Mindre resurser till det fria kulturlivet som en konsekvens av minskade statliga, regionala och kommunala anslag.</p>	<p>Kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet ej möjlig att genomföra.</p> <p>⚠ Mindre avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet ej möjlig att genomföra.</p> <p>⚠ Mindre avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet ej möjlig att genomföra.</p>
Fortsatt vidta åtgärder för att nå nya grupper, samtidigt som befintlig publik värnas.	<p>■ För små resurser för att möjliggöra nödvändig marknadskommunikation för samtliga delar.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet har genomförts genom att kontrollera att uppföljning av försäljningsutfall genomförts (dokumentation av försäljningsrapporter, målstyrningsrapport, tertialrapporter). Kontrollaktivitet utförd utan avvikelse.</p>
	<p>■ Försäljning når inte uppsatta mål och intäktsförväntningar.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB. Uppföljning utfall försäljning.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet syftar til att säkerställa att intäkter följs upp och åtgärder sätts in vid behov. Kontrollaktivitet har genomförts genom stickprov på dokumentation försäljningsutfall (veckovisa försäljningsrapporter, målstyrningsrapporter, stickprov taget, prognosrapporter) samt prognosrapporter. Kontrollaktivitet utförd utan avvikelse.</p>

Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
	<p> Leverantör blir försenad i arbetet med webben vilket leder till minskade antal köp och mindre intäkter.</p>	<p> Ingen avvikelse Uppföljning internkontroll. Anteckningar ledningsgruppsmöten.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet syftar till att följa upp riktade satsningar samt utfall av dem. Kontrollaktivitet har genomförts genom uppföljning av webbprojektets progress och utvecklingsinsatser samt uppföljning av utfall. Kontrollaktiviteten genomförd utan avvikelse.</p>
	<p> Nya målgrupper nås inte.</p>	<p> Ingen avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov. Presentation av marknadsplan, uppföljning utfall försäljning.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet: Stickprov på underlag för uppföljning av biljettköparens ålder och postnummer.</p>
	<p> Ökad arbetsbelastning för befintlig personal</p>	<p> Mindre avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB inkl stickprov.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet: Sjuktal kontrollerade, underlag sparad. Utveckla kontrollaktiviteten med fler mått för att få helhetsbild av arbetsbelastning.</p>
Utveckla det internationella samarbetet.	<p> Försämrat säkerhetsläge för fristadskonstnärerna.</p>	<p> Ingen avvikelse Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB. Uppföljning utfall försäljning.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet genomförd genom att säkerställa att rutiner följs och efterlevs. Kontrollaktiviteter genomförd utan avvikelse.</p>





Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
	<p>■ Öförutsedda kostnader som inte täcks av uppdragsgivare.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB. Rapportering av verksamhet vid ledningsmöten, T1, T2 och VB samt prognosrapporter varje månad.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollaktivitet genomförd genom stickprov av avtal för att säkerställa att kostnader regleras i avtal. Uppföljning av kostnader i prognosrapporter och verksamhetsrapporter. Kontrollaktivitet genomförd utan avvikelse.</p>
	<p>■ Ökade fasta kostnader minskar möjligheterna att ta in internationella aktörer.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB. Uppföljning utfall försäljning.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollaktivitet syftar till att säkerställa att internationella gästspel mm erbjuds publiken trots höga kostnader. Kontrollaktivitet genomförd utan avvikelse.</p>

3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
<p>Verka för att koncernbidraget går till att skapa så mycket konstnärlig och publik verksamhet som möjligt</p>	<p>■ Högre administrativa kostnader pga ökade krav på administrativ hantering leder till att konstnärlig och publik verksamhet får minskade resurser.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB. Målstyrningsarbete inklusive uppföljning. Uppföljning utfall.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontrollaktivitet genomförs genom uppföljning av administrativa kostnader. Kontrollaktivitet utförd utan avvikelse.</p>
	<p>■ Ökade fasta kostnader leder till att konstnärlig och publik verksamhet får minskade resurser.</p>	<p>✓ Ingen avvikelse</p> <p>Intern uppföljning av IKP vid T1, T2 och VB.</p> <p>Analys VB 2023</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p>

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		Kontrollaktivitet genomförd genom stickprov på att uppföljning av fasta kostnader görs och åtgärder sätts in vid behov. Kontrollaktivitet utförd utan avvikelser.

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Systematiskt informationssäkerhetsarbete	 Information röjs, förvanskas eller finns inte tillgänglig.	 Ingen avvikelse Uppföljning av IKP. Analys VB 2023 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kommentar: Inga nya system har införts under perioden varvid inga nya klassningar genomförts.
	 Information röjs, förvanskas eller finns inte tillgänglig.	 Ingen avvikelse Uppföljning av IKP. Analys VB 2023 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kommentar: Inga nya system har införts under perioden varvid inga nya klassningar genomförts.