



**STOCKHOLMS
STADSHUS AB**
En del av Stockholms stad

Sid. 1 (18)
2024-12-10

Väsentlighets- och riskanalys samt internkontrollplan Bolagen 2025 Kulturhuset Stadsteatern AB

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Beskrivning av arbetet med intern kontroll.....	3
Väsentlighets- och riskanalys	5
Internkontrollplan	12
1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid.....	12
1.5 Alla stockholmare ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	12
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	13
3.1 Stockholms ekonomi är stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd	14
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med.....	16
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb.....	17
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	17
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	17

Inledning

Beskrivning av arbetet med intern kontroll

Bolagets internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Bolaget ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Bolaget ska identifiera de viktigaste processerna/arbetsätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Bolaget ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetsätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar bolaget hur de löpande kontrollerna/arbetsätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Kulturhuset Stadsteaterns arbete med internkontroll

Internkontroll är en process som berör samtliga medarbetare inklusive bolagets styrelse och ledning. Ändamålet är att säkerställa en effektiv verksamhet som når sina mål, tillförlitlig intern och extern ekonomisk rapportering samt efterlevnad av tillämpliga lagar, regler, policyer och styrdokument. För att en intern kontroll ska fungera krävs att samtliga medarbetare följer rutiner, processer, regelverk och policys samt rapporterar avvikelser och fel.

Kulturhuset Stadsteaterns system för internkontroll består av fem delar

- Organisation och ansvarsfördelning
- Väsentlighets- och riskanalys
- Kontrollaktiviteter
- Uppföljning och självutvärdering
- Internkommunikation

Översyn och eventuell revidering av systemet sker årligen och beslutas i styrelsen i samband med budget- och verksamhetsplan för kommande år.

Organisation och ansvarsfördelning

Kulturhuset Stadsteaterns organisationsstruktur utgör grunden för den interna kontrollen och säkerställer att funktioner, roller, ansvar och mandat är tydliga. Samtliga medarbetare på Kulturhuset Stadsteatern har ett ansvar att rapportera väsentliga risker för fel, oegentligheter eller andra brister inom den interna kontrollen.

Ansvarsfördelning för internkontroll regleras i styrelsens arbetsordning, VD-instruktion, ekonomihandboken samt i policys inom berörda områden. I medarbetaruppdrag, attestinstruktion och attestlista framgår mandat och ansvar utifrån funktion. Nedan redogörs sammanfattande för ansvarsfördelningen.

Styrelsen

Enligt aktiebolagslagen är styrelsen ytterst ansvarig för den interna kontrollen inom bolaget samt för att organisationen är utformad så att bokföring, medelsförvaltning och bolagets ekonomiska förhållanden kontrolleras på ett betryggande sätt.

Styrelsen är därtill ytterst ansvarig för att bolaget uppfyller sitt uppdrag, sina mål och ägardirektiv samt verkar i enlighet med Stockholm stads planering.

Styrelsen har yttersta ansvaret för internkontroll inom bolaget.

Ledningsgrupp

Ledningsgruppen ska säkerställa att det finns styrdokument för riskhantering och uppföljning samt att medarbetarna har tillräcklig kunskap om intern kontroll.

Administrativ chef

Administrativ chef har operativt ansvar för den ekonomiska rapporteringen inklusive säkerställande av tillräcklig intern kontroll i samtliga delar av verksamheten. Administrativ chef är också ansvarig för att uppföljning av internkontrollplanen genomförs i enlighet med rapporteringsrutiner från koncernledningen.

Medarbetare

Samtliga medarbetare ansvarar i sitt dagliga arbete för att säkerställa att de processer, riktlinjer och policys som är framtagna följs. Likaså är det var och ens ansvar att dokumentera och spara underlag som visar att riktlinjer och policys följs.

Väsentlighets- och riskanalys

I samband med budget- och verksamhetsplanering för kommande år ska samtliga verksamhetsansvariga göra en väsentlighet- och riskanalys för deras specifika område. Risker ska tas fram med lagstiftning, styrdokument och bolagets uppdrag i beaktande. Risk kan inte undvikas helt, men ska minskas i sådan utsträckning att väsentliga fel förebyggs eller upptäcks i tid. Risker inom till exempel säkerhet/trygghet, ekonomi och arbetsmiljö är vanligt förekommande. De väsentliga riskerna skickas till VD och administrativ chef som en del av underlaget i budget/verksamhetsplaneringen.

Riskerna från verksamheterna kategoriseras, sammanställs och analyseras. Analysen presenteras i administrativ ledningsgrupp vilken värderar de inkomna riskerna (på en skala 1-5) utifrån sannolikhet och konsekvens. Vid ett högt värde förs risken in i internkontrollplanen och kontrollaktivitet och eventuell åtgärd skapas. Vid behov kompletteras också riskanalysen med fler risker för att på så sätt få en aktuell och bolagsövergripande riskanalys för kommande år.

Administrativ chef sammanställer underlaget i en internkontrollplanen vilken är en del av budget - och verksamhetsplaneringen för kommande år och som beslutas i styrelsen. Internkontrollplanen rapporteras och följs upp i ILS.

Kontrollaktiviteter

Kontrollaktiviteter utförs för att hantera väsentliga risker och är antingen förebyggande eller upptäckande. De kan vara manuella eller automatiska alternativt en kombination och kan utföras kontinuerligt, vid specifika tillfällen, löpande eller med stickprov. Kontrollerna syftar till att förebygga och/eller upptäcka riskerna i tid.

Kontrollaktiviteter utförs inom hela organisationen, på alla nivåer och inom alla funktioner. Det kan till exempel vara godkännande av transaktioner, kontroll av redovisningsuppgifter, kontoavstämningar, analyser av ekonomiska rapporter, uppföljning av verksamhetsplan, utvärderingar eller liknande.

Uppföljning och utvärdering

Uppföljning och utvärdering av internkontrollen sker en gång per år i samband med rapportering av verksamhetsberättelse. Uppföljning och utvärdering säkerställer att risker och kontrollaktiviteter varit relevanta, att kontroller utfördes på ett effektivt sätt, att riskerna dokumenterades och att åtgärder satts in vid avvikelser. Uppföljningen rapporteras till styrelsen i samband med verksamhetsberättelse och årsbokslut. I samband med detta sker självutvärdering avseende om kontroller i de väsentliga processerna fungerat som avsett.

Internkommunikation

Information och kommunikationsvägar är viktiga för att möjliggöra för medarbetarna att utföra sina uppgifter väl och korrekt. Informationsspridning är centralt för att internkontroll ska fungera och utgör en av

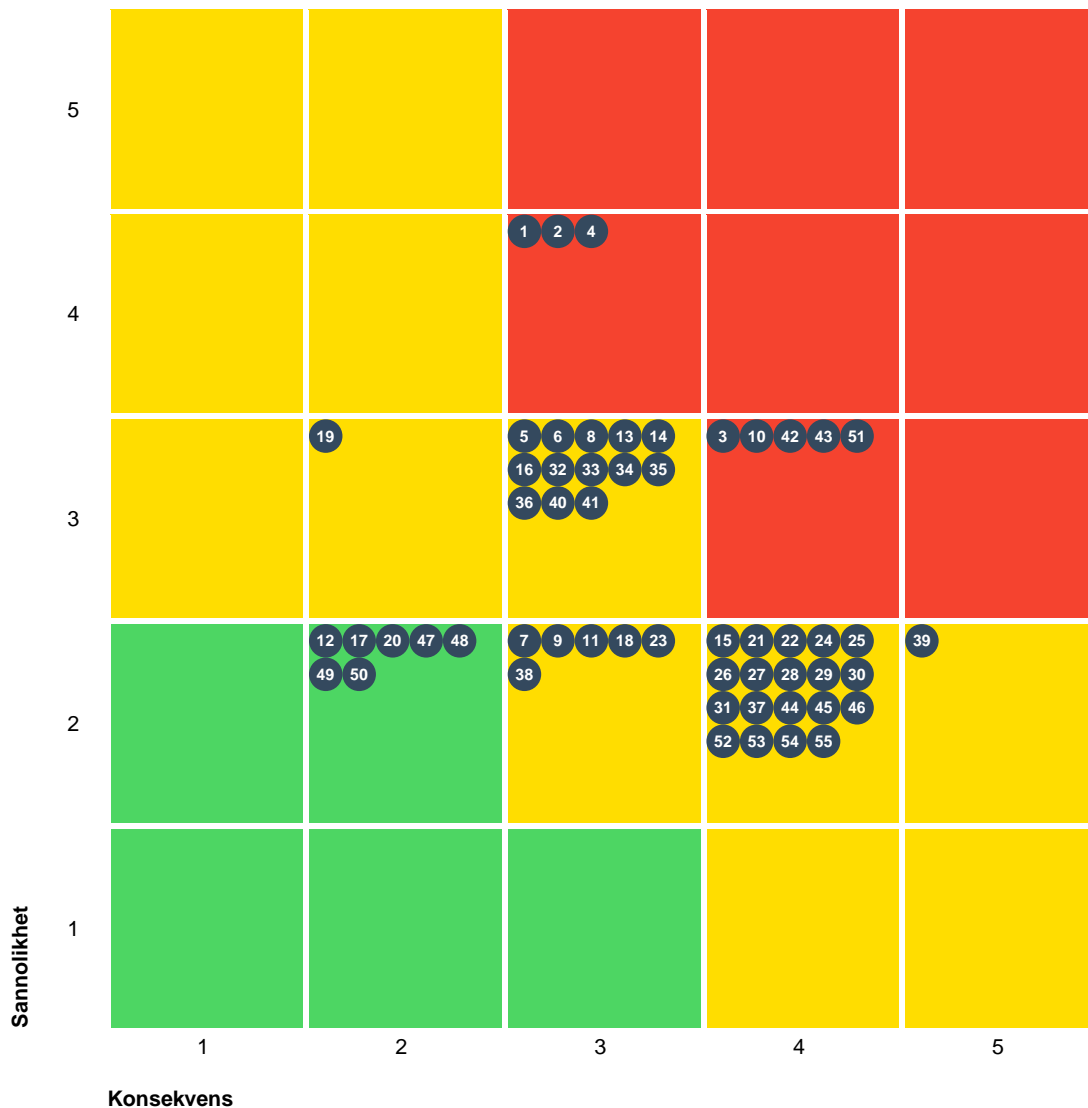
delarna i Kulturhuset Stadsteaterns system för intern kontroll. Internkontrollplanen är en del av budget- och verksamhetsplanen för kommande år och ingår i framtagandet och kommunikationen kopplat till denna process.

Avdelnings- och enhetschefer bär ett stort ansvar i kommunikationen om internkontroll till medarbetare. På höstens chefsforum presenteras internkontrollplanen för kommande år.

På Kulturhuset Stadsteaterns intranät finns löpande information om pågående händelser samt samtliga policys och ekonomihandbok.

Väsentlighets- och riskanalys

I riskmatrisen nedan syns alla oönskade händelser i VoR:en. Alla som har en stjärna ★ samt en kontrollaktivitet finns även i Internkontrollplanen längre ner i rapporten.



8 Kritisk 40 Medium 7 Låg Totalt: 55









Kritisk
Medium
Låg

Sannolikhet	Konsekvens
5 Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
4 Sannolikt	Allvarlig

3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
1.1 Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till jämlika uppväxtvillkor och trygghet samt en rik fritid	Fortsatt utveckla verksamheten riktad mot målgruppen barn, unga och unga vuxna	Kommunikation, bokning och försäljning samt dialog med skolor och omvärldsbevakning.	1	■ Bristande resurser hos skolorna, vad gäller personal och planering, som inte möjliggör besök, så mycket som vi önskar	4. Sannolikt	3. Kännbar	1 2	★
			1.5 Alla stockholmarna ska ha tillgång till ett rikt kultur-, idrotts- och föreningsliv	Fortsatt utveckla Kulturhusverksamheten i Skärholmen, Vällingby och Husby	Budget- och prognosarbete.	2	■ Ökade fasta kostnader för hyran av lokalen i Husby, som därmed tar större andel av verksamhetspengarna till lokalkostnad via Kulturförvaltningen.	4. Sannolikt
		Systematiskt säkerhets- och samverkansarbete.	3	■ Otrygghet i verksamhetens närområde.	3. Möjlig	4. Allvarlig	1 2	★
		Verksamhetsutveckling och utveckling av samverkan och samarbeten.	4	■ Bristande resurser hos samarbetspartners.	4. Sannolikt	3. Kännbar	1 2	★
	Fortsatt utveckla samarbetet med fria dans-, cirkus- och teatergrupper till exempel genom scenen "Kilen" och Parkteatern.	Omvärldsbevakning	5	■ Minskad finansiering till fria kulturlivet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Fortsatt vidta åtgärder för att nå nya grupper, samtidigt som befintlig publik värnas	Budget och prognosarbete.	6	■ Inställda föreställningar.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Systematiskt tillgänglighetsarbete.	7	■ Bristande tillgänglighet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
	Fortsätta etablering av verksamheter	Budget- och prognosarbete	8	■ Oförutsedda kostnader.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
	n Stationen i nya lokaler hos Stockholmshem i Skärholmen.	Samverkansarbete	9	Brister i samarbetet med Skärholmens stadsdel.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
		Systematiskt säkerhets- och samverkansarbete.	10	Otrygghet i närområdet.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	
	Genomföra en pilotstudie om hur Parkteatern kan involveras mer i stadens arbete med platsaktivering	Verksamhetsutveckling, samverkan och samarbeten.	11	Bristande resurser hos samarbetspartners.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	Nej, endast VoR
			12	Oklar ansvarsfördelning för samordningsarbetet.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
	I samverkan med utbildningsnämnden, Järva stadsdelsnämnd och Skärholmens stadsdelsnämnd jobba med ett strukturerat arbetssätt för eleverna att uppleva kultur	Dialog med skolor, inbjudan till besök, kommunikation och nätverkande.	13	Bristande resurser hos skolor för transport till scenerna.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
			14	Bristande resurser hos skolorna, vad gäller personal och planering, som inte möjliggör besök, så mycket som vi önskar	4. Sannolikt	3. Kännbar	12	
			14	Skolor efterfrågar enbart uppsökande kulturverksamhet.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	Nej, endast VoR
	Starta upp filmvisningsverksamhet i Kulturhuset Stadsteaterns filial i Husby	Planering, kommunikation, samarbeten	15	Förankring i lokalsamhället når inte helt ut	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	
	Stärka och utveckla kulturhusets bibliotek för att möta ett ökat behov under den tid då Stadsbiblioteket håller	Bemanning, schemaläggning och inköp. Planering av verksamhet och öppettider. Budget- och prognosarbete.	16	Höga ökade centrala kostnader hos SSB, som ej budgeterats för, tar medel i anspråk som är avsedda för personal och medieinköp	3. Möjlig	3. Kännbar	9	

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
	stängt							
	Tillgången till lokal kultur ska säkras i samverkan med stadsdelsnämnderna, trafiknämnden, utbildningsnämnden och lokala kulturaktörer	Planering, kommunikation, samarbeten och programläggning.	17	 Oklar ansvarsfördelning för samordningsarbetet.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring	Bidra till mer återbruk inom såväl den egna, andra kulturinstitutioners och det fria kulturlivets verksamheter genom att ansvara för och driva materialmagasinet	Verksamhetsplanering, budget- och prognosarbete, verksamhetsutveckling.	18	 Sjunkande medlemsantal.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	
	Fortsätta arbetet med energieffektivisering	Energieffektiverande åtgärder, tex byte till LED-belysning, solceller på taket, avfallssortering och transportminimering.	19	 Energieffektiverande åtgärder är mer kostsamma än uppskattat.	3. Möjlig	2. Lindrig	6	
	Stärka arbetet med hållbarhetsprofil för de verksamheter som finns i Kulturhuset Stadsteatern	Internkommunikation och utbildning.	20	 Brister i internkommunikation och utbildning.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
3.1 Stockholms ekonomi är	Arbeta för att öka extern finansiering	Extern finansiering genom	21	 Varumärkesskada pga eventuell samarbetspartners	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	


KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP	
stark, hållbar och lägger grunden för en jämlik välfärd		sponsring, hyresgäster, samarbeten, projektbidrag, samproduktioner, butiksförsäljning och verksamhetsutveckling.		agerande eller egna varumärke					
	Korrekt hantering av administrativa processer och rutiner, bla ekonomihandtering samt avtalsuppföljning.	Beloppskontroll vid betalning av leverantörfakturer som överstiger beloppsgränsen.	2 2	■	Att felaktigt belopp betalas ut eller att korrekt underlag inte finns.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Hantering av fribiljetter.	2 3	■	Att bokningsrutin och attest gällande fribiljetter inte efterföljs.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
		Inköp av varor och tjänster.	2 4	■	Att korrekt underlag inte finns samt att inköp inte görs i enlighet med ekonomihandboken.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Inköp med inköpskort (frist card).	2 5	■	Att korrekt underlag inte finns.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Kontroll av att avtal finns vid samtliga inköp av konstnärliga varor och tjänster.	2 6	■	Att avtal inte finns.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Kontroll av att korrekt underlag finns (deltagarlista och syfte) finns vid betalning av representation skostnader.	2 7	■	Att korrekt underlag inte finns.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Uppdatering av attestlista.	2 8	■	Att attestlistan inte hålls aktuell.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	■
		Uppföljning av att resepolicy följs.	2 9	■	Att resepolicy inte efterföljs.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Upphandling av tjänster eller varor i enlighet med LoU.	3 0	■	Att inköp görs som strider mot LoU.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★

KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
	Verka för att koncernbidraget går till att skapa så mycket konstnärlig och publik verksamhet som möjligt	Avtalshandling, attestplan, samarbeten och samverkan.	31	■ Samarbetspartners bryter avtal.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
			32	■ Intäktsmål nås inte.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			33	■ Mindre verksamhet pga att budgeterade rörliga verksamhetsmedel används för tidigare ej kända ökade fasta kostnader, tex. centralt bibliotekssystem eller hyra i Husby	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			34	■ Minskad extern finansiering.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			35	■ Ökade driftskostnader.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
		Rapportering, planering, uppföljning av verksamhet och ekonomi.	36	■ Högre krav på administration .	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med	Samverka kring arbetet för en enhetlig och effektiv kommunikation som aktivt bidrar till stadens arbete med Fokus Järva	Planering, kommunikation, samarbete, samordning och samverkan.	37	■ Lokal förankring saknas.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
			38	■ Oklar ansvarsfördelning för samordningsarbetet.	2. Mindre sannolikt	3. Kännbar	6	★
3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb	Arbetsmiljö	Systematiskt arbetsmiljöarbete.	39	■ Arbetsplatsolyckor	2. Mindre sannolikt	5. Mycket allvarlig	10	★
			40	■ Medarbetare blir utsatta för hot och våld av publik/besökare	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
			41	■ Ökad sjukfrånvaro.	3. Möjlig	3. Kännbar	9	★
3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden	Krisberedskap	Systematiskt säkerhetsarbete, krisledningsarbete och krisorganisation.	42	■ Behov av snabb utrymning av lokaler.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
			43	■ Brand eller annan incident.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
			44	■ Höjt säkerhetsläge.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Systematiskt informations säkerhetsarbete	Behörighetshandtering	45	■ Information röjs, förvanskas eller finns inte tillgänglig.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8






KF:s mål för verksamhetsområdet	Process	Arbetsätt	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	R V	IKP
			46	Rutinen speglar inte hur verksamheten arbetar utifrån stadens övergripande ledningssystem för informationssäkerhet.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	Nej, endast VoR
			47	Anvisningen speglar inte hur verksamheten arbetar utifrån stadens övergripande ledningssystem för informationssäkerhet.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			48	Konsekvenser för verksamheten på grund av att oönskade händelser inte hanteras på ett tillbörligt sätt.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			49	Konsekvenser för verksamheten på grund av att informationsklassningar inte genomförs och att kraven inte efterlevs.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
			50	Informationssäkerhetsamordnaren är inte med och granskar upphandlingsunderlaget vid upphandling.	2. Mindre sannolikt	2. Lindrig	4	Nej, endast VoR
3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser	Med stöd i lokal lägesbild och analys vidta sociala och situationella brottsförebyggande och trygghetsskapande åtgärder utifrån det egna ansvarsområdet	Systematiskt trygghets- och säkerhetsarbete.	51	Bristande säkerhet/trygghet i närområdet.	3. Möjlig	4. Allvarlig	12	★
			52	Höjt säkerhetsläge.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
			53	Snabbt förändrad lägesbild gällande trygghet och säkerhet.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
	Säkerställa att stadens medarbetare inte utsätts för hot, rasism eller otillbörlig påverkan	Administration och ekonomi	54	Oseriösa leverantörer.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★
		Utbildning, uppdatering och information om styrdokument, dualitetsprincipen mm	55	Korrupktion, jäv och mutor.	2. Mindre sannolikt	4. Allvarlig	8	★





Internkontrollplan

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


Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fortsatt utveckla verksamheten riktad mot målgruppen barn, unga och unga vuxna	Kommunikation, bokning och försäljning samt dialog med skolor och omvärldsbevakning.	Försäljningsrapport veckovis, ekonomiskt utfall och prognos månadsvis.	 Bristande resurser 1 hos skolorna, vad 2 gäller personal och planering, som inte möjliggör besök, så mycket som vi önskar	Stickprov att prognosrapporter dokumenteras och sparas enligt rutin, utförs per tertial.


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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fortsatt utveckla Kulturhusverksamheten i Skärholmen, Vällingby och Husby	Budget- och prognosarbete.	Försäljningsrapport, uppföljning ekonomiskt utfall månadsvis, prognosrapporter månadsvis.	 Ökade fasta 1 kostnader för hyran 2 av lokalen i Husby, som därmed tar större andel av verksamhetspengarna till lokalkostnad via Kulturförvaltningen.	Stickprov att prognosrapporter dokumenteras och sparas enligt rutin, utförs per tertial.
	Systematiskt säkerhets- och samverkansarbete.	Protokoll från möten, dialog med polis och stadsdel, närvaro på samverkansmöten.	 Otrygghet i 1 verksamhetens 2 närområde.	Kontroll av närvaro på samverkansmöten, utförs per år. Kontroll av att riskanalys finns och är uppdaterad, utförs per år. Kontroll efter händelse att åtgärder satts in vid behov samt dokumenterats. Kontroll av att uppföljning/utvärdering efter tillbud och händelser är genomfört och dokumenterat.
	Verksamhetsutveckling och utveckling av samverkan och samarbeten.	Verksamhetsplanering, utfallsrapporter samt samarbets/samverkan savtal.	 Bristande resurser 1 hos 2 samarbetspartners.	Avtalsuppföljning genom analys av utfall för nya och för verksamheten väsentliga samarbeten, utförs vid tertialrapport.
Fortsatt vidta åtgärder för att nå nya grupper, samtidigt som befintlig publik värnas	Budget och prognosarbete.	Försäljningsrapport, uppföljning ekonomiskt utfall månadsvis, prognosrapporter månadsvis.	 Inställda 9 föreställningar.	Kontroll av att ekonomisk och verksamhetsrelaterad analys av utfall är utförd i prognosrapport samt att prognosrapport dokumenteras enligt rutin. Utförs per tertial genom stickprov.
Fortsätta etablering av verksamheten Stationen i nya lokaler	Budget- och prognosarbete	Försäljningsrapport, uppföljning ekonomiskt utfall	 Oförutsedda 9 kostnader.	Kontroll av att ekonomisk och verksamhetsrelaterad





Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
hos Stockholms hem i Skärholmen.		månadsvis, prognosrapporter månadsvis.		analys av utfall är utförd i prognosrapport samt att prognosrapport dokumenteras enligt rutin. Utförs per tertiäl genom stickprov.
	Systematiskt säkerhets- och samverkansarbete.	Protokoll från möten, dialog med polis och stadsdel, närvaro på samverkansmöten.	 Otrygghet i närområdet. 1 2	Kontroll av närvaro på samverkansmöten, utförs per år. Kontroll av att riskanalys finns och är uppdaterad, utförs per år. Kontroll efter händelse att åtgärder satts in vid behov samt dokumenterats. Kontroll av att uppföljning/utvärdering efter tillbud och händelser är genomförd och dokumenterat.
I samverkan med utbildningsnämnden, Järva stadsdelsnämnd och Skärholmens stadsdelsnämnd jobba med ett strukturerat arbetsätt för eleverna att uppleva kultur	Dialog med skolor, inbjudan till besök, kommunikation och nätverkande.	Planering och kommunikation.	 Bristande resurser 1 2 hos skolorna, vad gäller personal och planering, som inte möjliggör besök, så mycket som vi önskar	Kontroll av att analys av utfall rapporteras i prognosrapporter och tertiälrapportering. Utförs per tertiäl genom stickprov.
Starta upp filmvisningsverksamhet i Kulturhuset Stadsteaterns filial i Husby	Planering, kommunikation, samarbeten	Verksamhetsplan, samarbetsavtal, utfallsrapporter, prognosrapport etc	 Förankring i lokalsamhället när inte helt ut 8	Kontroll av att samarbetsavtal ingåtts samt att utvärdering/rapport/analys har dokumenterats. Utförs per tertiäl. Stickprov samarbetsavtal, utvärdering mm dokumenterats.
Stärka och utveckla kulturhusets bibliotek för att möta ett ökat behov under den tid då Stadsbiblioteket håller stängt	Bemanning, schemaläggning och inköp. Planering av verksamhet och öppettider. Budget- och prognosarbete.	Utfallsrapporter, prognosarbete, analys av verksamhet och besökare.	 Höga ökade centrala kostnader hos SSB, som ej budgeterats för, tar medel i anspråk som är avsedda för personal och medieinköp 9	Kontroll av att statistik, utfall och prognos inklusive analys av utfall och behov genomförs och dokumenteras månadsvis i samband med prognosrapporter. Utförs per tertiäl.










2.1 Stockholm ska bli klimatpositivt – genom minskade utsläpp och ökad koldioxidlagring

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Bidra till mer återbruk inom såväl den egna, andra kulturinstitutioners och det fria kulturlivets	Verksamhetsplanering, budget- och prognosarbete, verksamhetsutveckling.	Verksamhetsplan, budget- och prognosarbete, utfallsrapporter.	 Sjunkande medlemsantal. 6	Kontroll av att statistik, utfall och prognos inklusive analys av utfall och behov genomförs och

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
verksamheter genom att ansvara för och driva materialmagasinet				dokumenteras månadsvis i samband med prognosrapporter. Utförs per tertial.
Fortsätta arbetet med energieffektivisering	Energieffektiviserande åtgärder, tex byte till LED-belysning, solceller på taket, avfallssortering och transportminimering.	Planering, rapportering i VB och hållbarhetsrapport, arbetsmöten.	6  Energieffektiviserande åtgärder är mer kostsamma än uppskattat.	Kontroll av att uppföljning av ekonomiskt utfall samt arbete med månadsprognos genomförs och dokumenteras.

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

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Arbeta för att öka extern finansiering	Extern finansiering genom sponsring, hyresgäster, samarbeten, projektbidrag, samproduktioner, butiksförsäljning och verksamhetsutveckling.	Budget och prognosarbete, uppföljning av samarbetsavtal.	8  Varumärkesskada pga eventuell samarbetspartners agerande eller egna varumärke	Kontroll av att samarbetsavtal upprättats och följs upp gällande nya och för verksamheten väsentliga samarbeten. Utförs per tertial. Stickprov samarbetsavtal, uppföljning, verksamhetsanalys samt kontroll av dokumentation.
Korrekt hantering av administrativa processer och rutiner, bla ekonomihantering samt avtalsuppföljning.	Beloppskontroll vid betalning av leverantörfakturor som överstiger beloppsgården.	Beloppskontroll i Agresso/ekonomisystem.	8  Att felaktigt belopp betalas ut eller att korrekt underlag inte finns.	Stickprov genom att ta ut systemlogg för 2-3 större inköp där beloppskontroll ska vara genomförd, samt kontroll mot avtal. Kontroll utförs per tertial och dokumenteras på J.
	Hantering av fribiljetter.	Uppdatering av fribiljettpolicy, internkommunikation till bokningsansvariga samt ledningsgrupp vid förändringar, uppdatering av policyn löpande vid mindre förändringar samt en större översyn årligen i juni.	6  Att bokningsrutin och attest gällande fribiljetter inte efterföljs.	Kontroll 2 ggr/år (vid T1 och T2) att fribiljettsbokningar gjorts enligt rutin stickprov på att attestunderlag dokumenteras.
	Inköp av varor och tjänster.	Kontroll att underlag finns (avtal, dokumentationsmall, kvitton etc dokumenterats och bilagts), kontroll mot avtal samt uppföljning av inköpt belopp per leverantör två gånger per år.	8  Att korrekt underlag inte finns samt att inköp inte görs i enlighet med ekonomihandboken.	Stickprov genom att ta ut systemlogg för 2-3 större inköp där beloppskontroll ska vara genomförd, samt kontroll mot avtal. Kontroll utförs per tertial och dokumenteras på J.




Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
	Inköp med inköpskort (first card).	Kontroll av att korrekt underlag finns dokumenterat.	8  Att korrekt underlag inte finns.	Stickprov genom att ta ut systemlogg för 2-3 större inköp där beloppskontroll ska vara genomförd, samt kontroll mot avtal. Kontroll utförs per tertial och dokumenteras på J.
	Kontroll av att avtal finns vid samtliga inköp av konstnärliga varor och tjänster.	Kontroll mot avtal vid betalning.	8  Att avtal inte finns.	Stickprov genom att ta ut systemlogg för 2-3 större inköp där avtalskontroll ska vara genomförd, kontroll mot avtal utförs också. Kontroll utförs per tertial och dokumenteras på J.
	Kontroll av att korrekt underlag finns (deltagarlista och syfte) finns vid betalning av representationskostnader.	Kontroll vid betalning.	8  Att korrekt underlag inte finns.	Stickprov på att korrekt underlag finns, stickprov tas på för 4 inköp gällande både extern och intern representation över 2000 kr. Kontroll utförs per tertial och dokumenteras på J.
	Uppdatering av attestlista.	Löpande uppdatering vid förändringar förs in i attestlistan inför styrelseutskick, beslut om attestlistan tas på styrelsemöten.	8  Att attestlistan inte hålls aktuell.	Kontroll vid tertialrapportering att attestlistan är uppdaterad.
	Uppföljning av att resepolicy följs.	Kontroll att korrekt underlag bilagts och dokumenterats	8  Att resepolicy inte efterföljs.	Stickprov på att korrekt underlag finns dokumenterat/bilagt i agresso inklusive beslut om resa från närmsta chef.
	Upphandling av tjänster eller varor i enlighet med LoU.	Kontroll mot avtal. Uppföljning av leverantörer utifrån inköpsbelopp.	8  Att inköp görs som strider mot LoU.	Stickprov på att systematisk kontroll är genomförd. Dokumenteras på J och utförs i samband med vb.
Verka för att koncernbidraget går till att skapa så mycket konstnärlig och publik verksamhet som möjligt	Avtalshantering, attestplan, samarbeten och samverkan.	Uppföljning avtal och samarbeten.	8  Samarbetspartners bryter avtal.	Kontroll av att avtalsuppföljning genomförts och dokumenterats.
	Budget- och prognosarbete, analys av utfall, uppföljning nyckeltal.	Budget- och prognosarbete.	9  Intäktsmål nås inte.	Stickprov att statistik, utfall och prognos genomförs och dokumenteras enligt rutin.
			9  Mindre verksamhet pga att budgeterade rörliga verksamhetsmedel används för tidigare ej kända ökade fasta	Kontroll av att ekonomisk och verksamhetsrelaterad analys av utfall är utförd i prognosrapport samt

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
			kostnader, tex. centralt bibliotekssystem eller hyra i Husby	att prognosrapport dokumenteras enligt rutin. Utförs per tertial genom stickprov.
			9 Minskad extern finansiering.	Kontroll av att ekonomisk och verksamhetsrelaterad analys av utfall är utförd i prognosrapport samt att prognosrapport dokumenteras enligt rutin. Utförs per tertial genom stickprov.
			9 Ökade driftskostnader.	Kontroll av att ekonomisk och verksamhetsrelaterad analys av utfall är utförd i prognosrapport samt att prognosrapport dokumenteras enligt rutin. Utförs per tertial genom stickprov.
	Rapportering, planering, uppföljning av verksamhet och ekonomi.	Verksamhetsplanering , omvärldsbevakning, budget- och prognosarbete, uppföljning försäljning mm.	9 Högre krav på administration .	Kontroll av att administrativa kostnader fortsatt mäts och följs upp löpande. Utförs per tertial.




3.3 I Stockholm ska alla ha rätt till ett bra boende som de har råd med

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Samverka kring arbetet för en enhetlig och effektiv kommunikation som aktivt bidrar till stadens arbete med Fokus Järva	Planering, kommunikation, samarbete, samordning och samverkan.	Verksamhetsplanering , utfallsrapporter, budget - och prognosarbete.	8 Lokal förankring saknas.	Kontroll av att samarbetsavtal ingåtts och förljts upp samt att utvärdering/rapport/analys har dokumenterats i samband med prognosrapport. Utförs per tertial genom stickprov.
			6 Oklar ansvarsfördelning för samordningsarbetet.	Kontroll av att samarbetsavtal ingåtts samt att utvärdering/rapport/analys har dokumenterats. Utförs per tertial. Stickprov samarbetsavtal, utvärdering mm dokumenterats.


3.4 Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett bra jobb

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Arbetsmiljö	Systematiskt arbetsmiljöarbete.	Systematiskt arbetsmiljöarbete.	 Arbetsplatsolyckor 1 0	Kontroll av att systematiskt arbetsmiljöarbete genomförs och dokumenteras.
			 Medarbetare blir utsatta för hot och våld av publik/besökare	Kontroll av att riskanalys och förebyggande åtgärder satts in vid hög risknivå vid program.
			 Ökad sjukfrånvaro. 9	Kontroll av att uppföljning och analys av sjuktal är utförd och dokumenterad. Kontroll av att systematiskt arbetsmiljöarbetet är utfört enligt plan.

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Krisberedskap	Systematiskt säkerhetsarbete, krisledningsarbete och krisorganisation.	Riskanalys, åtgärdsplanering, utbildning.	 Behov av snabb utrymning av lokaler. 1 2	Kontroll av att systematiskt säkerhetsarbete genomförs och dokumenteras samt att utrymningsplan är uppdaterad och kommunicerad.
			 Brand eller annan incident. 1 2	Kontroll av att systematiskt brandskyddsarbete genomförs och dokumenteras.
			 Höjt säkerhetsläge. 8	Kontroll av att riskanalys finns och är uppdaterad. Kontroll efter händelse att åtgärder satts in vid behov samt dokumenteras. Utvärdering vid tillbud och händelser.

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Med stöd i lokal lägesbild och analys vidta sociala och situationella brottsförebyggande och trygghetsskapande	Systematiskt trygghets- och säkerhetsarbete.	Riskanalys, åtgärdsplan omvärldsbevakning och samverkan.	 Bristande säkerhet/trygghet i närområdet. 1 2	Kontroll av att riskanalys finns och är uppdaterad. Kontroll efter händelse att åtgärder satts in vid behov samt dokumenteras.

Process	Arbetsätt	Systematisk kontroll	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
åtgärder utifrån det egna ansvarsområdet				Utvärdering vid tillbud och händelser.
			<p>■ Höjt säkerhetsläge. 8</p>	Kontroll av att riskanalys finns och är uppdaterad. Kontroll efter händelse att åtgärder satts in vid behov samt dokumenterats. Utvärdering vid tillbud och händelser.
			<p>■ Snabbt förändrad lägesbild gällande trygghet och säkerhet. 8</p>	Kontroll av närvaro på samverkansmöten, utförs per år. Kontroll av att riskanalys finns och är uppdaterad, utförs per år. Kontroll efter händelse att åtgärder satts in vid behov samt dokumenterats. Kontroll av att uppföljning/ utvärdering efter tillbud och händelser är genomfört och dokumenterat.
Säkerställa att stadens medarbetare inte utsätts för hot, rasism eller otillbörlig påverkan	Administration och ekonomi	Leverantörskontroller i ekonomisystem, manuella kontroller av avtal vid betalning.	<p>■ Oseriösa leverantörer. 8</p>	Stickprov att aktuella kontroller har utförts.
	Utbildning, uppdatering och information om styrdokument, dualitetsprincipen mm	Uppföljning fribiljetter, löpande uppdatering och beslut om attestplan, beloppskontroll mot avtal vid betalning, utbildning.	<p>■ Korruption, jäv och mutor. 8</p>	Kontroll av att styrdokument uppdaterade och kommunicerade i organisationen samt att utbildningsinsatser har genomförts.