



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

Sid. 1 (9)
2025-02-26

Uppföljning av Intern kontroll Bolagen 2024 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

 Tillräcklig

Analys

Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2024 varit tillräcklig.

Bolaget bedömer att den interna kontrollen under år 2024 varit tillräcklig, men att utveckling kan göras inom vissa områden, bland annat bör systematiken i avtalsuppföljning för avtal med värde över en miljon stärkas. Eftersom bristerna har upptäckts och åtgärder påbörjade har bedömningen gjorts att internkontrollen - tillsammans med extern granskning av auktoriserade revisorer, internrevisorer, dataskyddsombud och pga att kunskapsnivå och kunskapsspridning hos medarbetare gällande dokumentation och rutiner är god - är tillräcklig.

Behov av utveckling av internkontroll ses framförallt inom riskanalysen där urvalet av risker som ska inkluderas i internkontrollplanen bör ses över samt i hur kontrollaktiviteterna utformas och kopplar till riskerna.





Vid uppföljning av internkontrollplanen 2024 upptäcktes att felaktig kontrollaktivitet angivits vid några risker, dessa har ändrats så att korrekt kontrollaktivitet är angiven. Vilka det gäller framgår i nedan uppföljning.

Inför 2025 har ett utvecklingsarbete inom interkontroll påbörjats, vilket kan ses i riskanalys och internkontrollplan för 2025.

Uppföljning av bolagets internkontrollplan



Bolagets planerade uppföljning av den löpande kontrollen

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





Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fortsatt utveckla Kulturhusverksamheten i Skärholmen, Vällingby och Husby	 Ökade fasta kostnader	 Mindre avvikelse Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Stickprov i april, september och december på att verksamhetsanalys i samband med prognosrapport är inlämnad och dokumenterad. Mindre avvikelse. Ekonomisk prognos dokumenterad. Verksamhetsanalys ej dokumenterad för Skärholmen i september och december. Åtgärd: Genomgång av rutiner med verksamhetschef och andra berörda i Skärholmen, görs i februari 2025. Fortsatt uppföljning av prognosrapporter.
Fortsatt vidta åtgärder för att nå nya grupper, samtidigt som befintlig publik värnas	 Inställda föreställningar	 Ingen avvikelse Uppföljning månadsvis, prognosrapporter samt utfall.









Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		<p>Analys VB 2024</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av utfall och prognos är genomfört per månad Inga avvikelser.</p>



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

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Fortsätta arbetet med energieffektivisering	 Högre kostnader än beräknat	<p> Ingen avvikelse</p> <p>Kontroll av att uppföljning av ekonomiskt utfall samt arbete med månadsprognos genomförs och dokumenteras.</p> <p>Analys VB 2024</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av utfall och prognos är genomfört per månad Inga avvikelser.</p>





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

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Verka för att koncernbidraget går till att skapa så mycket konstnärlig och publik verksamhet som möjligt	 Inflation	<p> Ingen avvikelse</p> <p>Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras.</p> <p>Analys VB 2024</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att utfall och prognos är genomfört per månad för att säkerställa att kostnader kopplat till publikt program kan prioriteras samt att ekonomisk uppföljning görs enligt rutin och budgetmål uppnås. Ingen avvikelse.</p>
	 Minskad extern finansiering	<p> Ingen avvikelse</p> <p>Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras.</p> <p>Analys VB 2024</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att utfall och prognos är genomfört per månad för att säkerställa att kostnader kopplat till publikt program</p>

Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
		kan prioriteras samt att ekonomisk uppföljning görs enligt rutin och budgetmål uppnås. Ingen avvikelse.
	 Minskad köpkraft hos hushållen	 Ingen avvikelse Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att utfall och prognos är genomfört per månad för att säkerställa att kostnader kopplat till publikt program kan prioriteras samt att ekonomisk uppföljning görs enligt rutin och budgetmål uppnås. Ingen avvikelse.
	 Mål för självförsörjningsgrad uppnås inte	 Ingen avvikelse Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att utfall och prognos är genomfört per månad för att säkerställa att kostnader kopplat till publikt program kan prioriteras samt att ekonomisk uppföljning görs enligt rutin och budgetmål uppnås. Ingen avvikelse.
	 Samarbetspartners bryter avtal	 Ingen avvikelse Kontroll av att avtalsuppföljning genomförts och dokumenterats. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Avtalsuppföljning genomförs vid godkännande och attest av fakturor samt av ansvarig för respektive avtal. Ingen avvikelse men utvecklingsmöjlighet föreligger, då systematiken för avtalsuppföljningen med värde över en miljon bör utvecklas.
	 Ökade driftskostnader	 Ingen avvikelse Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras.







Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		<p>Analys VB 2024</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att utfall och prognos är genomfört per månad för att säkerställa att kostnader kopplat till publikt program kan prioriteras samt att ekonomisk uppföljning görs enligt rutin och budgetmål uppnås. Ingen avvikelse.</p>
	<p> Ökade fasta kostnader</p>	<p> Ingen avvikelse Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras.</p> <p>Analys VB 2024</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att utfall och prognos är genomfört per månad för att säkerställa att kostnader kopplat till publikt program kan prioriteras samt att ekonomisk uppföljning görs enligt rutin och budgetmål uppnås. Ingen avvikelse.</p>

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







Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Arbetsmiljö	<p> Arbetsplatsolyckor</p>	<p> Ingen avvikelse Kontroll av att systematiskt arbetsmiljöarbete genomförs och dokumenteras.</p> <p>Analys VB 2024</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av att planering av arbetsmiljöåret är genomfört och kommunicerat, stickprov på protokoll från arbetsmiljökommitté, kontroll av att dokumentation i IA görs. SAM genomförs enligt plan. Inga avvikelser.</p>
	<p> Medarbetare blir utsatta för hot och våld</p>	<p> Ingen avvikelse Kontroll av att riskanalys och förebyggande åtgärder satts in vid hög risknivå vid program.</p> <p>Analys VB 2024</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av säkerhetsrelaterade åtgärder och</p>

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
		analyser har genomförts inför Kulturkvällen 2024. Planering, åtgärder och internkommunikation genomförd. Inga avvikelser.

3.5 Hög beredskap och stark rådighet ska råda i alla verksamhetsområden

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Krisberedskap	 Behov av snabb utrymning av lokaler	 Ingen avvikelse Kontroll av att systematiskt säkerhetsarbete genomförs. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet genomförd genom att ta ut dokumentation från Kia gällande säkerhetsronder och riskhanteringar i arbetsmiljö. Ingen avvikelse.
	 Brand	 Ingen avvikelse Kontroll av att systematiskt brandskyddsarbete genomförs och dokumenteras. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av att brandskyddsronder genomförts genom att ta ut dokumentation från KIA, kontroll av att utrymningsövningar och brandskyddsutbildningar genomförts genom uppföljning med säkerhetschef samt dokumentation av dessa. Ingen avvikelse.
	 Höjt säkerhetsläge	 Ingen avvikelse Kontroll av att riskanalys och åtgärder satts in vid behov samt dokumenterats. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet genomförd genom att ta ut dokumentation från Kia gällande säkerhetsronder och riskhanteringar i arbetsmiljö samt uppföljning med säkerhetschef gällande åtgärder med anledning av det höjda säkerhetsläget 2023 och väskförbud på större evenemang. Ingen avvikelse.

3.6 Tryggheten ska öka genom förebyggande insatser

Process	Oönskad händelse	Kontrollaktivitet
Kraftsamla för att motverka välfärdsbrottslighet - i arbetet ingår att se över rutiner, säkerställa kontrollmekanismer, minska antalet underleverantörer samt upprätta egen kapacitet och rådighet	 Korruption, jäv och mutor	 Ingen avvikelse Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Felaktig kontrollaktivitet angiven. Korrekt kontrollaktivitet: Kontroll av att kontroll i systemstöd genomförs vid betalning enligt rutin. Avtalsuppföljning genomförs vid godkännande och attest av fakturor samt av ansvarig för respektive avtal. Ingen avvikelse men utvecklingsmöjlighet föreligger, då systematiken för avtalsuppföljningen med värde över en miljon bör utvecklas.
	 Oseriösa leverantörer	 Ingen avvikelse Kontroll av att månadsprognos genomförs och dokumenteras. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Felaktig kontrollaktivitet angiven. Korrekt kontrollaktivitet: Kontroll av att kontroll i systemstöd genomförs vid betalning enligt rutin. Avtalsuppföljning genomförs vid godkännande och attest av fakturor samt av ansvarig för respektive avtal. Ingen avvikelse men utvecklingsmöjlighet föreligger, då systematiken för avtalsuppföljningen med värde över en miljon bör utvecklas.
Med stöd i lokal lägesbild och analys vidta sociala och situationella brottsförebyggande och trygghetsskapande åtgärder utifrån det egna ansvarsområdet	 Bristande säkerhet/trygghet i närområdet	 Ingen avvikelse Kontroll av att riskanalys och åtgärder satts in vid behov samt dokumenterats. Analys VB 2024 Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktivitet genomförd genom att ta ut dokumentation från Kia gällande säkerhetsronder och riskhanteringar i arbetsmiljö samt uppföljning med säkerhetschef gällande åtgärder med anledning av det höjda säkerhetsläget 2023 och väskförbud på större

Process	Önskad händelse	Kontrollaktivitet
	<p data-bbox="568 282 807 322">■ Höjt säkerhetsläge</p>	<p data-bbox="1027 241 1343 268">evenemang. Ingen avvikelse.</p> <p data-bbox="1027 286 1452 380">  Ingen avvikelse Kontroll av att riskanalys och åtgärder satts in vid behov samt dokumenterats. </p> <p data-bbox="1027 448 1209 474">Analys VB 2024</p> <p data-bbox="1027 510 1347 564">Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p data-bbox="1027 573 1458 788">Kontrollaktivitet genomförd genom att ta ut dokumentation från Kia gällande säkerhetsronder och riskhanteringar i arbetsmiljö samt uppföljning med säkerhetschef gällande åtgärder med anledning av det höjda säkerhetsläget 2023 och väskförbud på större evenemang. Ingen avvikelse.</p>