

Norrlandsoperan AB

PROTOKOLL

ANKOM

2017-02-05

Org.nr 556529-6190

2017-12-15

Tid: fredag 15 december 2017 kl. 13.30 – 16.30

Art: styrelsemöte för Norrlandsoperan AB

Närvarande:

Tjänstgörande ledamöter och ersättare:

Ord: Eva Andersson, ordförande (s)
Kristoffer Södermark (s)
Peter Sedlacek (l)
Per-Martin Jonasson (kd)
Lena Näslund (s)
Solvig Jonsson (s)
Kjerstin Widman (m)
Jan-Olov Carlsson (v)

Ers: Jennie Larsson (s)
Liv Granbom (m)
Olle Edblom (c)
Margareta Ekesryd (l)

Övriga: Kjell Englund, VD
Per Edlund, vVD
Tarja Ylinen, TF
Jeanette Andersson, DIK
Johannes Ögren, SYMF
Carina Milton, sekreterare
Anna Göransdotter Höög (tillträdande vVD)
Gunilla Hägglund Sjöström, HR-chef (§ 65a)

- §55. Sammanträdet öppnas
Ordföranden hälsar alla välkomna och förklarar mötet öppnat.
Mötet inleds med en information av Håkan Gustafsson, Studio With, och Petra Kangas, marknadschef, om Norrlandsoperans uppdaterade grafisk profil.
Styrelsen beslutar att godkänna informationen.
- §56. Val av justerare
Till justerare väljs Kjerstin Widman
- §57. Fastställande av föredragningslista
Styrelsen fastställer föredragningslistan



- §58. Genomgång av föregående sammanträdesprotokoll
Föregående sammanträdesprotokoll läggs till handlingarna
- §59. Resultatprognos 2017. Revidering av budget 2018 samt prognos för 2019-2020
Per Edlund presenterar prognos för år 2017. Prognosen är preliminär och kommer att fastställas efter slutrevision i januari 2018.
Prognosen pekar på att bolaget inte kommer att förbruka hela anslagen för år 2017, utan kan vända ca 10 Mkr till att minska underskotten i resultaträkningarna för åren 2018 och 2019. Det under förutsättning att ägarna tillåter att ej förbrukade anslag kan periodiseras till kommande verksamhetsår. För år 2018 har bolaget utöver det budgeterat med besparingar inom verksamheterna med totalt 1,3 Mkr. För åren 2019-2020 kommer dock bolaget att redovisa ett underskott om inte anslagen höjs. Under åren 2016-2017 har bolaget gjort omfattande arbetsmiljö- och säkerhetsåtgärder i fastigheten där verksamheten bedrivs. I prognosen ingår de tillkommande hyreskostnader som är föranledd av åtgärderna.

Orsaken att inte anslagen förbrukats i sin helhet beror på flera orsaker, bakåt i tid, då ett antal positiva händelser av engångskaraktär räddat bolagets ekonomiska situation. Även år 2017 har varit positivt i den bemärkelsen, produktionerna har visat ett positivt flöde av både besökare och biljettintäkter, lägre personalkostnader och avskrivningar jämfört med budget samt diverse intäkter av engångskaraktär.

Frågan om bolagets löner tas upp till diskussion och då framförallt musikernas löner, att eventuella "överskott" kan användas till att finansiera och utjämna den ojämnhet som råder jämfört med andra musikinstitutioner. Svar på den frågan är att endast en årlig återkommande anslagshöjning som är öronmärkt för ändamålet kan lösa den situationen. Påpekas också från Per Edlund, att det är viktigt att arbeta för att underskotten framöver ska minskas och därmed också har hög prioritet dels för att stabilisera bolagets ekonomi och dels för att trygga verksamheten.

Önskemål från styrelsen att biljettintäkter ska brytas ut från produktionsnettot och redovisas separat. Informeras om att dessa redovisas i en flerårsjämförelse i årsredovisningen. Kommer också att komplettera med biljettintäkter i not vid produktionskostnader.

Styrelsen beslutar att godkänna informationen.

Resultatprognos för år 2017 samt budget för åren 2018-2020 biläggs protokollet. (bilaga I).

- §60. **Investeringsbudget 2018**
Per redogör för förslag till investeringsbudget 2018 på 1,950 mkr. En prioriteringsordning utifrån befintliga investeringsbehov har gjorts i bolaget och detta beräknas klaras med eget kapital, utan belåning. Investeringsbudgeten har överskridits för 2017, bl. a pga. ny flygel, bardiskar i foajén. Totalt investeringar på drygt 4 mkr för 2017 istället för 2 mkr.
- Styrelsen beslutar att godkänna en investeringsram på totalt 1 950 kkr för år 2018 (föregående år: 2 250 kkr). Investeringarna finansieras med eget kapital. Investeringsbudgeten biläggs protokollet. (bilaga 2).*
- §61. **Redogörelse för bolagets avtalstrohet**
Per Edlund redogör för bolagets avtalstrohet. Merparten av upphandlingarna görs genom direktupphandling och tar upphandlingsbyrån till hjälp då det behövs. De bjuds också årligen för en information om upphandling, lagar och regler.
- Styrelsen beslutar att godkänna informationen.*
- §62. **Internkontrollplan och reglemente för 2018**
Per Edlund redogör för arbetet med internkontroll som sker utifrån det reglemente för internkontroll som finns för organisationen.
- Riskbedömningar åligger styrelsen att göra och det är något som läggs allt större vikt på i organisationer. Styrelsen föreslår andra sätt att visualisera och synliggöra (färger, matriser, mm) risker för att ge bättre förutsättningar för styrelsen att diskutera och besluta i frågan. Ledningen välkomnar ett större engagemang och synpunkter från styrelsen. Revisorerna är involverade i riskbedömningarna.
- Styrelsen beslutar att godkänna informationen. Internkontrollreglemente och -plan biläggs styrelseprotokollet. (bilaga 3 & 4).*
- §63. **Beslut om ett ev. köp av inventarier från Umeå kommun**
Eva Andersson redogör för upplägget av övertagande av inventarier utifrån förslaget från Umeå kommun, fastighet. Presidiet har svårt att se vinster för NO i detta, snarare stora risker och föreslår att avvisa förslaget om övertagande av dessa inventarier och istället fortsätta hyra.
- Styrelsen beslutar att avvisa förslaget om övertagande av inventarierna och istället fortsätta hyra.*

- §64. Uttalande från styrelsen beträffande kränkande särbehandling
Utskickat uttalande kring arbete mot kränkande särbehandling och trakasserier diskuteras. Kjell Englund beskriver det arbetet som hittills gjorts i styrelsen och vilka konkreta åtgärder som planeras framöver – utbildning av chefer och ledningsgrupp, införande av klausul i kontrakten med tillfälligt anställda där man behöver godkänna (skriva under) att man läst och förstått innebörden, mm. Omarbetning av material till nyanställda (både kort och längre) kommer att ske där det tydligt framgår Norrlandsoperans ställningstagande och förväntningar i frågan.

Styrelsen beslutar att ställa sig bakom skrivelsen beträffande kränkande särbehandling och sexuella trakasserier.

§65.

Rapporter

a) Information om personalfrågor samt inre arbete

HR-chef Gunilla Hägglund Sjöström ger en lägesrapport kring det interna arbetet i organisationen.

Utveckling: Resultat- och utvecklingsplaner – rutiner är klara och ska följas upp årligen vid utvärdering av psykosocial arbetsmiljö

Lön: Lönesamtal är klart, framskrivet att det ska hållas. Lönekriterier finns framtagna. Fr.o.m. 2018 års lönerrevision kommer man att jobba med individuell lönesättning för DIK och TF. Information och stöd till i detta kommer att ges till chefer.

Lönekartläggning: Rutiner och underlag finns framtaget och en kartläggning för jämförelse av lika arbeten har gjorts. Kvinnor och mäns förutsättningar för lika villkor tittas på i lönekartläggningen.

Fysisk arbetsmiljö: Skyddsronder genomförs årligen, med närvaro av företagshälsovård, fackliga organisationer och arbetsgivare.

Företagshälsovård: Nytt avtal (utifrån Umeå kommuns upphandling) med Previa har tecknats från 1 februari 2018.

Psykosocial arbetsmiljö: I genomförd enkät för psykosocial arbetsmiljö 2017 framkom bl. a att stress är ett område att jobba med. Generell info finns i personalhandboken som stöd för chefers arbete, därutöver individstöd då det behövs.

Policy & handlingsplan alkohol & droger: Rutiner för chefer finns i personalhandboken, för chefer, medarbetare och kollegor. En utbildningsinsats kommer att göras under 2018.

Likabehandlingspolicy: Policy för likabehandling och mångfald är uppdaterad och framtagande av handlingsplan kommer att göras under 2018.

Intern information: Utveckling av intern information jobbas i dagsläget med av VD och marknadschef.

Styrelsen tackar för rapporten och framför önskemål om att fortsättningsvis även få materialet grafiskt beskrivet för bättre förståelse.

b) Verksamhet

VD redogör för utvalda delar från höstens program samt vad som kommer till våren - några axplock:

Dans: Nötknäpparen gjordes i en helt ny och annorlunda tappning. I februari kommer det franska danskompani från La Reunion och gör en urpremiär - "Kanyar". En idé om ett utbytesprogram finns med denna grupp. Caught in the middle - ett möte mellan samer och aboriginer om urbefolkningar visas i samband med invigningen av samiska veckan.

Musik: Elim Chan har dirigerat symfoniorkestern vid två tillfällen; Tjajkovskijs femma och Mozartska kontraster. Symfoniorkestern har också framfört en konsert med Åsa Jäger och en Jubileumskonsert för Finland 100 år. Den nya flygeln blir bara bättre och bättre. Två julkonserter ges i dagarna och efter jul- och nyårshelgerna kommer en Trettondagskonsert med Symfoniorkestern, Nils Landgren och Jeanette Köhn.

Opera: FAUST gick mycket bra och fick fina recensioner - både orkester och kör lyftes av flera recensenter. Till våren sätts Orfeus & Euridicie upp och kommer både gå på turné och tävla i internationell operatävling

Vita kuben: Den tillfälliga placering i Väven har fungerat bra med flyttar nu tillbaka till Norrlandsoperans lokaler.

c) Restaurang, entré, kostym

Opera Second hand: Utförsäljningen av kostymer och viss rekvisita till förmån för Musikhjälpen blev en succé som samlade in över 81 000:- till Radiohjälpen. Kostymer som anses vara förbrukade såldes då de inte ska användas mer och som operan heller inte har plats för.

Ombyggnationen gällande arbetsmiljö är avklarad. Kostnaden har stigit och verkar landa på ca 60 mkr. Samarbetet har fungerat bra både med PEAB och Kommunens arbetsledning. Fojén närmar sig att bli klar och blir jättefin, dock återstår en del möblering, mm. Driftsform av restaurangen är under utredning och kommer att presenteras för styrelsen i februari.

d) Fackliga organisationer

Teaterförbundet (TF): Medlemmarna finns till stor del inom det tekniska området och till viss del i administrationen. Ombyggnaden har varit jobbig ffa för kostymavdelningen under hösten men man är nöjda med resultatet.

Det är bra att organisationen nu har en personalchef - mycket har börjat styras upp inom HR-området.

Vakanta tjänster finns inom scen och belysning. Svårt att rekrytera rätt

kompetens varför tillsättningarna i dagsläget är lagd på is.
En ny version av planeringsprogrammet Timewise införs i januari. Systemet är mycket viktigt för verksamheterna och kommer förhoppningsvis att användas fullt ut av alla.
Vad gäller kommunikation av fattade beslut finns fortfarande en del att göra för att säkerställa information till alla.

SYMF: Orkestern åker på turné efter årsskiftet vilket är ett sätt att visa upp Symfoniorkestern i syfte att rekrytera framgent. Positiv feedback har framkommit till orkestern, från visstidsanställda, om det arbetsklimat och den samarbetsanda som finns på Norrlandsoperan.

DIK: Uppskattar mycket att få delta på dessa möten
Nöjda med HR-chef och de dialogmöten som regelbundet hålls med henne och VD.

Vill lyfta frågan om de guidade visningarna framöver – hur kommer detta att se ut fortsättningsvis?

Fackens representation på mötena diskuteras, olika lösningar kan finnas för detta.

Styrelsen beslutar att godkänna ovanstående rapporter.

- §66. Ad acta
Ad acta läggs till handlingarna.
- §67. Övriga frågor
Flödet i nya foajén – Frågan lyfts om publikflödet från garderoben och vidare ut ur lokalerna i samband med föreställningar. Det blir lätt stopp i flödet när man kommer från garderoben (över och /eller nedre) och sedan ska gå vidare ut. VD Kjell Englund menar att det är ett känt fenomen som man jobbar på att finna en bra lösning på.
Styrelsen beslutar att godkänna rapporten.
- §68. Datum för nästa sammanträde
Torsdag 22 februari 2017 kl. 10.00 – 12.00. med lunch och efterföljande information om restaurangen (presentation av koncept och driftsform) kl. 13.00 – 16.00.
- §69. Avslutning
Ordförande tackar för dagens möte och sammanträdet avslutas.



Norrlandsoperan AB

PROTOKOLL

Org.nr 556529-6190


2017-12-15


Umeå 2018-01-22

Vid protokollet



Carina Milton, sekreterare


Eva Andersson, ordförande

Justeras

Kjerstin Widman

NorrlandsOperan AB

Resultatprognos 2017-12-31, budget 2018, samt budgetprognos 2019-2020.

Per Edlund v.vd Umeå den 3 december 2017

| Intäkter (Mkr) | Resultat 2017 Prognos | Budget 2017 Reviderad | Budget 2018 | Budget 2019 Prognos | Budget 2020 Prognos |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Statliga anslag, not 1 | 52,1 | 52,1 | 52,2 | 52,3 | 52,9 |
| Umeå kommun, not 2 | 26,3 | 26,3 | 28,5 | 27,4 | 28,0 |
| Region Västerbotten, not 3 | 23,0 | 23,0 | 23,4 | 24,0 | 24,5 |
| Periodiserat ägartillskott | 11,6 | 11,6 | 10,9 | 5,3 | - |
| Övriga intäkter, not 4 | 2,4 | 0,9 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Summa intäkter | 115,4 | 113,9 | 116,0 | 110,0 | 106,4 |
| Kostnader (Mkr) | | | | | |
| Prod.bu. kostnader, not 5 | -20,3 | -21,3 | -20,5 | -20,5 | -20,5 |
| Kvalitetsförstärkande insatser not 6 | - 1,1 | - 1,1 | -0,0 | -0,0 | -0,0 |
| Personal, not 7 | -60,4 | -62,8 | -65,0 | -65,5 | -67,0 |
| Fastighet/lägenheter | -12,9 | -12,8 | -13,1 | -13,2 | -13,3 |
| Hyreskostnad, arbetsmiljö, not 8 | -2,0 | -2,0 | -3,1 | -3,1 | -3,1 |
| Övriga kostnader, not 9 | - 6,5 | - 7,5 | -7,2 | -6,9 | -6,9 |
| Avskrivningar | - 1,3 | - 1,7 | -1,8 | -1,7 | -1,7 |
| Summa kostnader | -104,5 | -109,2 | -110,7 | -110,9 | -112,5 |
| Resultat före f.netto | +10,9 | +4,7 | +5,3 | -0,9 | -6,1 |
| Finansiellt netto | +0,0 | +0,0 | +0,0 | +0,0 | +0,0 |
| Resultat | +10,9 | +4,7 | +5,3 | -0,9 | -6,1 |

Not 1 För åren 2017-2012, statligt anslag uppräknade med 1,14%. Extra anslag p.g.a. slopat schablonavdrag med 1,7 Mkr för år 2017, 2019 med 1,4 Mkr, 2020 med 1 Mkr. NMD 3,0 Mkr för åren 2018-2020.

Not 2 För åren 2018-2020, Umeå kommun, anslag uppräknade med 2,8% på personal och 1,6% på övriga kostnader.

Not 3 För åren 2018-2020, Region Västerbotten, anslag uppräknade enligt kommunens modell.

Not 4 År 2017, försäljning av flygel 0,8 Mkr, avyttring av lägenhet 0,6 Mkr.

Not 5 För år 2017 är nettot av produktionerna, 1 Mkr bättre än budget.

Not 6 Kvalitetsförstärkande insatser ingår i ordinarie produktionsbudget fr.o.m. år 2018 (besparing).

Not 7 År 2017, personalkostnader lägre än budget p.g.a. ej tillsatta vakanta tjänster samt besparing av övriga personalkostnader. Lägre kostnad för resor och traktamenten.

Not 8 Hyreskostnad för år 2017 avser del av år.

Not 9 Ej nyttjad kostnadsreserv, 0,5 Mkr.

Umeå den 6 december 2017

Investeringsbudget år 2018.

En inventering och prioriteringsordning av investeringar har genomförts i bolaget.

Av inventeringen framgår bland annat behov av och komplettering av teknisk utrustning och maskiner inom teknik, akustikåtgärder i teatern, uppgradering och komplettering av datorer, kontorsmöbler samt inventarier och möbler i de publika lokalerna.

Investeringar som omfattar möbler mm i restaurang kommer att under februari 2018 sammanställas i särskild skrivelse.

Åtgärder för att förbättra arbetsmiljö- och säkerheten inom fastigheten, beslut Umeå kommun 22 september 2015 samt 2016-05-16 med totalt 56.945 kkr. Den totala ombyggnadskostnaden inkluderar tillbyggnad av restaurang med

0,8 Mkr, kapitalkostnaden skall finansieras med hyresintäkt från restaurangrörelsen. Kapitalkostnaden för ombyggnad av lokaler som avser Arbetsmiljö- och säkerhetsåtgärder finansieras dels av fastighetsägaren Umeå kommun och för närvarande av NorrlandsOperan (medtaget i budget 2018 med 3,1 Mkr (2,8 Mkr) varav restaurang 0,8. Bolaget har begärt att Region Västerbotten och Umeå kommun skall öka de årliga anslagen med motsvarande belopp som omfattar arbetsmiljö- och säkerhetsåtgärder med 2,4 Mkr.

Arbetsmiljö- och säkerhetsåtgärderna i fastigheten påbörjades under våren 2016 och är färdigställda och slutbesiktade, etapp 2 påbörjades hösten 2016 och omfattade entresol för kostym, ny entré och utbyggnad av restaurang, arbetena slutbesiktades den 27 oktober 2017.

Ledningen för NorrlandsOperan föreslår styrelsen att besluta om en investeringsram på totalt 1.950 kkr (f.å. 2.250 kkr) för år 2018. Investeringarna finansieras med eget kapital.



Per Edlund

Rev. 2015-03-25, 2015-09-12, 2016-04-07, 2016-04-19,
2016-11-13, 2017-05-18, 2017-09-10, 2017-12-06

NorrlandsOperan
Operaplan 5 | Box 360 | SE-901 08 Umeå | Sweden
Tel +46 090 154 300 | Fax +46 090 126 845
info@norrlandsoperan.se | www.norrlandsoperan.se

Reglemente för internkontroll

Syfte med reglementet

Detta reglemente syftar till att säkerställa att NorrlandsOperan upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll över verksamheten. Det ska med rimlig grad säkerställas att följande övergripande mål uppnås:

- Att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt enligt fastställda ägardirektiv och bolagsordning.
- Att bolaget håller hög kvalitet i rapportering om verksamhet och ekonomi.
- Att lagar, föreskrifter, avtal och arbetsrutiner efterlevs.
- Att risker som hotar verksamheten identifieras och om möjligt åtgärdas.

Målet med ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet innebär att ha kontroll över ekonomi och kvalitet i utförda prestationer enligt bolagets uppdrag samt att säkerställa att fattade beslut verkställs och följs upp.

Målet hög kvalitet i rapportering av ekonomi och verksamhet innebär att ägarna – Regionförbundet Västerbottens län och Umeå kommun, bolagets styrelse och avdelningschefer ska ha tillgång till korrekt ekonomisk redovisning och relevant information om verksamheten.

Målet att lagar, föreskrifter, avtal och arbetsrutiner efterlevs ska säkerställas genom kontinuerlig handläggning och beslutsfattande.

Målet hur vi hanterar risker är att identifiera, bedöma, beskriva eventuella risker och hur dessa ska hanteras.

Organisation av den interna kontrollen

Regionförbundets styrelse har i uppdrag att utöva ägarrollen i bolaget. I uppdraget ligger att styrelsen har uppsiktsplikt vilket innebär att bolaget ska kunna dokumentera hur internkontrollen säkras och dokumenteras. Uppsiktsplikten är begränsad till rätten att göra påpekanden, lämna råd och anvisningar samt om det är nödvändigt, se till att förbundsfullmäktige i sin egenskap av högsta politiska organ ingriper.



Bolagets styrelse har ansvaret för att den interna kontrollen efterlevs. Det innebär att:

- Det upprättas en organisation för den interna kontrollen.
- Hantera risker som hotar en god intern kontroll.
- Anta regler och anvisningar för den interna kontrollen.

Styrelsen har ansvar för att ta beslut om hur den interna kontrollen ska organiseras och genomföras och hur brister i den interna kontrollen ska hanteras och rapporteras.

Som en del av arbetet med interkontroll ska styrelsen göra riskbedömningar som ska omfatta sannolikheten att fel uppstår samt identifiera andra faktorer som kan påverka verksamheten negativt.

Verkställande direktören är ansvarig för den löpande verksamheten vilket också innebär att planera, utföra och följa upp arbetet med den interna kontrollen.

Verkställande direktören ska fortlöpande rapportera till styrelsen och ge en samlad bedömning av hur den interna kontrollen fungerar. Allvarliga brott mot den interna kontrollen och akut uppkomna hot mot verksamheten rapporteras omedelbart till styrelsen.

Riskbedömning

Det finns sju principiella faktorer som skapar risker för bolaget:

- Minskade anslag/bidrag från regionen och staten, vilket innebär ett hot mot hela eller delar av verksamheten.
- Prognos om underskott med -0,9 Mkr (-4,8 Mkr) för år 2019 samt -6,1 Mkr för år 2020, avser basverksamheten.
- Nya eller förändrade skatter
Skatteverkets beslut att kostnadsavdrag för musiker och sångare upphör delvis fr.o.m. 2017-01-01, ökad kostnad 1,7 Mkr
- Att fel begås på grund av brister i rutiner och interna kontrollsystem för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Bolaget bedriver verksamhet i lokaler som är ur arbetsmiljösynpunkt ej tillfredsställande.
- Besked om anslag/bidrag lämnas från staten och regionen under pågående budgetår.
- Centrala löneavtal



NO!

Bolaget är beroende dels av vilka kulturpolitiska prioriteringar som görs av staten och regionen och dels hur bolaget når upp till sitt uppdrag. Vid oförändrade eller minskade anslag/bidrag måste även uppdraget förändras.

Inför år 2019 visar bolagets prognos på ett underskott med -0,9 Mkr (-4,8 Mkr) och för år 2020 -6,1 Mkr.

Bolaget har ca 500-700 tillresande artister per år. Förändring av skatter och övriga kostnader som bolaget inte kan påverka kan innebära stora kostnadsfördyringar. Skatteförändringar med sociala avgifter på utomlandsbosatta artister, oavsett varifrån artisten kommer. Senaste beslutade skatteförändring om att schablonbelopp på arbetsgivaravgift slopas delvis fr.o.m. 2017-01-01. Ökad kostnad ca 1,7 Mkr.

Risken för att fel begås och som hotar en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet möts genom dokumenterade rutiner och policys för attester, upphandlingsreglemente, finanspolicy, avtalshantering etc.

Bolaget har under flera år påtalat till ägarna om de arbetsmiljöproblem som verksamheten lever med. Bolaget har till ägarna presenterat till- och ombyggnadsplaner samt kostnadsberäkning för att ta hand om de mest akuta arbetsmiljöproblem. Ägarna har beslutat 2015 att satsa 30 Mkr för de mest akuta arbetsmiljöproblemen samt under 2016 ytterligare 15,9 Mkr som avser fördyringar och nödvändiga åtgärder i projektet. Ombyggnaderna är slutbesiktade, 27 oktober 2017.

Bolaget bedriver en långsiktig verksamhet där produktioner och föreställningar behöver en lång framförhållning med bland annat kontraktsskrivning med artister samt övriga avtal som hänger samman med produktionerna.

*Anslag och bidrag täcker inte de kostnadsökningar som de centrala löneavtalen medför. Det medför årliga besparingar i produktioner och verksamhet vilket på sikt innebär att bolaget inte kan leva upp till ägarnas direktiv och uppdrag till bolaget.
Regionen har beslutat göra en översyn av anslagsmodellen.*



Administrativa regler samt arbetsprocess

I följande dokument redovisas regler för de administrativa rutinerna som handläggs inom bolaget.

- Styrelsens instruktioner
- Instruktioner för verkställande direktören
- Arbetsfördelning mellan verkställande direktören och vice.
- Arbetsordning för styrelsen
- Upphandlingsreglemente
- Regler för bisysslor
- Attestordning
- Beslutsordning
- Dokumenthanteringsplan
- Arkivplan
- Representationsregler

Arbetsprocessen

I följande dokument redovisas arbetsprocessen

- Ägarnas direktiv för bolagets verksamhet
- Styrelsens arbetsplan
- Konstnärliga ledarens verksamhetsuppdrag
- Bolagets visions- och strategidokument
- Avdelningarnas måldokument
- Tidplaner för tertial, delårs- och årsbokslut, därutöver månatliga avstämningar för produktioner och utfall
- Budgetplanering och tidsramar



NO!

Internkontrollplan, NorrlandsOperan AB. 2016
Bilaga I

Per Edlund 2015-09-13

Rev. 2016-04-07, 2016-04-19, 2017-01-10, 2017-09-25

| Risikfaktorer | När? | Kontrollansvarig | Granskningen utförs | Kontrollmetod | Rapportering till | Risikbedömning |
|--|--|------------------------------------|--|--|--|--|
| Minskade anslag/bidrag | I samband med att ägarnas och statens budget presenteras | Administrativ chef | Vid respektive budgetbeslut, vanligtvis kring midsommars för kommun och februari/mars (innevarende budgetår) för region/stat | Konsekvensanalys | Styrelsen, presidium och ledningsgrupp. När: Vid varje beredning och inför styrelsemöten i februari, mars, september, december. Ägarsamråd i mars | Minskade eller oförändrade anslag/bidrag innebär konsekvenser för produktioner och övrig verksamhet. Risk: stor/mellan. |
| Besked om anslag/bidrag lämnas under pågående budgetperiod | I samband med att ägarnas och statens budget presenteras | Administrativ chef | Vid respektive budgetbeslut, vanligtvis kring midsommars för kommun och februari/mars (innevarende budgetår) för region/stat | Konsekvensanalys | VD, avdelningschefer, producenter. Efter varje besked om budget | Flera av produktionerna är förbundna med avtal, oftast 3-4 år innan föreställning. Risk: stor/mellan |
| Arbetsmiljö | Skysdsrönder | VD eller enligt delegationsordning | Löpande av skyddsombud, skyddsronddaggrupp, skydds-kommitté | Systematiskt arbetsmiljöarbete enligt plan | Styrelsen, ordföranden och ledningsgrupp. Kontinuerligt | Verkstädernas arbetsmiljö samt åtgärder i konsertsal mm. Risk: stor (Beslutade arbetsmiljöåtgärder för 30 Mkr tillägg 15,9 Mkr, TOT 45,9 Mkr) |

| Personalförsörjning | Vid rekrytering | HR- ansvarig | Löpande av HR-ansvarig | Årlig identifiering och kartläggning av bristyrken | VD, administrativ chef, avdelningschef, november | Rekrytering av vissa bristyrken inom teknik och konstruktiva yrken. Avstånd kan vara en bidragande faktor. Risk: mellan |
|------------------------------|---|-----------------------------------|---|--|---|--|
| Upphandling | Vid inköp | Administrativ chef/avdelningschef | Löpande av administrativ chef, avdelningschef | Stickprov, avtalsprogram, kontroll mot upphandlingsreglemente | Styrelsen november/december | Okunskap om LOU. Årlig utbildning enligt plan. Risk: liten |
| Attest och beslutsordning | Fakturakontroll, avtal, policyfrågor, budget, investeringar | VD | Löpande av administrativ chef, avdelningschef | Stickprov, kontroll mot attest- och beslutsordning | VD | Attest av "egna" kostnader och utbildningar. Risk: liten |
| Bisyssla | Vid utvecklingssamtal | Administrativ chef/avdelningschef | Vid utvecklingssamtal, 1 ggr/år | Vid utvecklingssamtal samt kontroll mot bolagets regler beträffande bisyssla | VD | Bisyssla som kan rubba förtroendet för arbetstagarens opariskhet i arbetet. Risk: liten |
| Allmänna handlingar, diarium | Vid varje tillfälle allmän handling anländer | VD | Vid varje tillfälle allmän handling anländer av registreringsansvarig | Stickprov | VD, vid varje styrelsemöte (Ad adacta) | Okunskap vad allmän handling är. Årlig utbildning enligt plan. Risk: mellan/liten |
| Ägardirektiv | Vid förnyade ägardirektiv | Regionfullmäktige, VD | Löpande | Vision och strategiplan från VD/LG Mål för avdelningarna | VD | Att målen inom avdelningarna ej följs upp. Risk: mellan/liten |
| Internkontroll, uppföljning | Löpande | VD | Löpande, sammanställning november | Uppföljning av internkontrollplan av resp. kontrollansvarig. | VD, ägarsamråd i febr/mars samt styrelsen i nov/dec | Att personalen inte har tillräcklig kunskap om riskfaktorerna. Risk: mellan/liten |

