

## Internkontrollplan

Nr	Process/rutin	Risk	Kontrollaktivitet	Frekvens/tidpunkt	1.Ansvärig för process 2.Kontroll utförs av
1	Hållbar verksamhet	Att bolaget inte uppnår sina verksamhetsmål gällande hållbarhet	Åtgärd:Utbildning av personal	Vår 2023	1.HR 2.VD
<p>Under våren har ett utbildningsarbete i projektform skett tillsammans med företaget Esam och med stöd av Region Västerbotten. En hållbarhetspolicy har arbetats fram. Hela personalen har i oktober medverkat i en workshop om hållbarhet i alla dimensioner (ekologiskt, ekonomiskt och socialt). Planerad utbildning med Ramboll i november har skjutits upp till början av december och kommer att genomföras då.</p>					
3	Beredskap	Otillräcklig plan för krishantering	Gå igenom krishanteringsplanen och uppdatera såväl ledning som personal gällande planens innehåll	Vår2023	1.HR 2.VD
<p>Krisledningsplanen och tillhörande dokument är uppdaterade 2023-01-17, planen följer Skellefteå Kommuns modell &amp; arbetssätt. Genomgången med all personal våren 2023, krisledningsgrupp går krisutbildning i samma cykler som övriga delägda bolag i kommunkoncernen.</p>					
4	Kompetensförsörjning – Kritiska funktioner	Vi lyckas inte rekrytera rätt kompetens	Genomlysning av utbildningar och andra platser där framtida kompetens kan hittas.  Nära dialog och samarbete med Kulturhusbolaget vid rekryteringar	Vår 2023  Löpande månadsvis	1.Teknisk chef 2..VD  1.Teknisk chef 2.VD

<p><b>Kontakt med Ålsta folkhögskola i deras process med uppstart av deras KY-utbildning Scentekniker för teater och turné. Teknisk chef är ansvarig från Västerbottensteatern gällande rekrytering av teknisk personal i Kulturhusbolaget, där en anställning av junior tekniker för upplärning har skett. Utöver teknisk personal genomförs samarbeten mellan teatern och kulturhusbolaget gällande annan kompetens, ex värdskap.</b></p>					
5	Bisysslor	Någon i personal eller styrelse har en bisyssla som vi inte är medveten om och har bedömt/hanterat	Uppmana personal och styrelse till löpande registrering av bisysslor samt kontrollkörning mot register	Höst 2023	1.Adm chef 2.VD
<p><b>Personalen uppmärksammas på att registrera bisysslor i augusti. Rutin för styrelsens rapportering tas fram under vecka 39. Biysslokörning mot registrerade uppdrag via KPMG har genomförts i oktober med gott resultat. Utöver frilansares enskilda firmor fanns ett styrelseuppdrag av betydelse som inte var registrerat enligt våra interna rutiner och detta bolagsförhållande hade vi information om på annat sätt. Intern registrering och löpande uppdatering har förbättrats under året men kan förbättras ytterligare</b></p>					
6	Informationssäkerhet	IT-haveri eller bedrägeri	Förfrågan till ägare om möjlighet att genomföra "stresstest" av organisationen.  Genomgång med kommunens ansvariga tjänsteperson gällande befintliga program och rutiner	Vår 2023  Vår 2023	1.Adm chef 2..VD  1.Adm chef 2.VD
<p><b>Utbildningsinsats genomförs med personalen för att höja nivån kunskaps- och beredningsnivån gällande it. Dialog förs med säkerhetsansvarig på Skellefteå kommun gällande övriga åtgärder</b></p>					
7	Mutor, korruption, efterlevnad av jävsregler	Någon i personal eller styrelse utsätter eller utsätts för otillbörlig påverkan.	Gå igenom lagar och policy med ledning och personal. Genomförs med externt stöd.	Höst 2023	1.Adm chef 2.Adm chef

<b>Möte genomfört i maj med Rolf Edlund, kommunjurist för att hitta relevanta frågeställningar för en uppdatering av skrivningar och rutiner. Utbildning för hela personalen planeras under 2024</b>					
<b>8</b>	Rutin för intäktsredovisning	Intäktsredovisningen/faktureringen blir inte korrekt	Upprätta fungerande digital rutin, med CRM-liknande uppföljningsmöjlighet	Vår 2023	1.Marknadschef 2.Adm chef
<b>Rutinförbättringar har gjorts med avstämningslistor i Excelformat som delas i Sharepoint för fakturering för respektive avdelning. Uppföljning sker månadsvis. Ytterligare, mer maskinella åtgärder för att förstärka kontrollen är önskvärda och undersökning av hur dessa kan byggas in i befintliga system ska göras under kommande år.</b>					
<b>9</b>	Lokaler för verksamheten	Lokalbrist för framställande av teaterproduktioner	Åtgärd: Bevakning av och engagemang i arbete som pågår från kommunledningshåll med att lösa frågan	Vår 2023	1. VD
<b>Efter att avsiktsförklaringen mellan Västerbottensteatern och Kulturhusbolaget slöts i april har ett arbete pågått mellan bolagen för att skapa processer och arbetsformer gällande lokalfördelningen som skapar så lite friktion som möjligt för verksamheterna och uppdragen. Utvärdering av lokalnyttjandet kommer att ske i början av 2024 och ev ytterligare åtgärder beslutas efter detta möte.</b>					
<b>10</b>	Omvärldsläge	Ihållande lågkonjunktur och inflation	Regelbunden omvärldsbevakning och analys. Kontakt med ägare/styrelse vid behov för att beskriva konsekvenser Löpande uppföljning av produktionskostnader och försäljningsintäkter	Skjer löpande månadsvis	1.Adm chef 2.VD

<p><b>Omvärldsbevakning sker löpande i ledningsgrupp och med ägare och ordförande. Analysen visar att det finns andra faktorer än lågkonjunktur och inflation som påverkat försäljningen negativt.</b></p> <p><b>Avstämning av försäljningsintäkter och produktionskostnader sker med producenter och avdelningschefer. Beslut har fattats om upprättande av produktionshandbok för bättre planering och uppföljning av produktionskostnader och omorganisation planeras för att effektivisera produktionsflöden</b></p>					
11	Det i ägardirektivet angivna regionala uppdraget	Större resursmässig utmaning i att nå västerbottningar i hela länet	Åtgärd: Omvärldsbevakning och löpande uppföljning för omprioritering av resurser	Löpande under året	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Adm chef</li> <li>2. VD</li> </ol>
<p><b>Sker löpande under året.</b></p> <p><b>Skrivningar finns i den kommande kulturplanen för att skapa utrymme för utvecklingsinsatser för att säkra det regionala uppdraget. Beslut har fattat om att genomföra ett arrangörsutvecklingsprojekt med start senhösten 2023. I planeringen för 2024 kommer turnerandet att vara betydligt mer omfattande än tidigare år.</b></p>					

### Kommentarer:

Vissa områden har tagit s med i planen trots lågt riskvärde eftersom de bedömts av Skellefteå kommun som viktiga.

Hållbarhet (nr 1). Lokaler (nr 9) och Det regionala uppdraget (11) har ingen kontrollpunkt men en åtgärd. Texten har därför gråmarkerats. Hållbarhetsarbetet och målsättning runt det är under uppbyggnad på teatern och kontroller inför efter att detta arbete implementerats. Frågan om Lokaler för verksamheten är omhändertagen av kommunledningen och innebär endast bevakning och engagemang från vår sida. Utmaning med att nå måluppfyllelse för Det regionala uppdraget innebär samma åtgärder och kontroller som punkt 10 Omvärldsläge

### Samlad bedömning av Internkontrollarbetet 2023

Internkontrollplanen innehåller de aktiviteter som har bedömts vara tillräckliga för att säkerställa en god intern kontroll. Samtliga kontrollaktiviteter har genomförts. Vissa åtgärder löper över flera år och kommer att fortsätta kommande år.

Den samlade bedömningen a 2024 års internkontroll är att den varit tillräcklig och fungerat på ett tillfredsställande sätt. Kontrollresultaten visar att verksamheten i allt väsentligt drivits i enlighet med fastställda mål, lagar och regelverk