

Risikanalys och internkontrollplan 2020

Ärendet:

Bifogat återfinns arbetsmaterial till Riskanalys och internkontrollplan 2020, som antas vid styrelsemötet i oktober enligt fastställd styrelseplan.

Göteborg 2019-06-04
Björn Sandmark

INTERNKONTROLLPLAN 2020




| # | Mål | Riskdefinition | Riskbeskrivning | Nyckelkontroll/-aktivitet | Frekvens | Kontrollägare | Dokumentation | Metod för verifiering | Testperson | Tidpunkt för rapportering |
|----|------------------------------|---|---|---|-----------------------------------|-------------------------------------|---|--|-----------------------|---------------------------|
| 4 | Verksamhets- övergripande | Förekomst av korruption och oegentligheter | Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern | Tonen från toppen, skrivna policies, attestreglemente (inköp kräver dubbla attester i inköpsprogrammet), uppföljning av efterlevnad av policies (bl a löne- och inköbspolicy), veckovisa stickprovskontroller av attest av leverantörsfakturer | dagligen | VD och avdelningschefer | Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närståendetransaktioner | Granskning av dokumentation, stickprovskontroller | Ekonomichef | 2020-10-31 |
| 8 | Sund ekonomi | Bristande kostnadskontroll (inköp) | Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm) | Inköbspolicy och attestinstruktioner (dubbla attester på allt) som uppdateras årligen, utbildning av personal, attest av samtliga inköp av avdelningschef eller ansvarig producent, utfördelning av budget på avdelning och pjäs, uppföljning av utfall mot prognos, stickprovsgranskning av att LoU efterlevs | dagligen | avdelningschefer och ekonomichef | Inköbspolicy, attestreglemente, dokumentation från budget- och prognosystem (6 ggr/år), dokumentation stickprov | Stickprovskontroller av inköp och dokumentation och efterlevnad av LoU. Stickprov attester. Månads och kvartalsuppföljning av utfall, budget och prognos | Ekonomichef | 2020-10-31 |
| 13 | Verksamhets- övergripande | Brist på kompetent personal | Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper | Löpande kontakter med andra teatrar och rekryteringsfirmor | löpande | Personalchef och avd.chefer | E/T | Diskussion på ledn.möten och avd.möten | Personalchef | 2020-10-31 |
| 18 | Produktions- kvalitet | För hög produktionstakt | Risk att produktionstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till försämrad arbetsmiljö och att kvaliteten på produktioner påverkas negativt. | Samspel mellan konstnärliga ledare, tekniska chefer och ekonomi i budgetprocessen | vid budget- och prognosuppf | Personalchef och avd.chefer | Generalplanering/lakan | Diskussion på ledn.möten av prod.takt i förhållande till ekonomi | Ekonomichef | 2020-10-31 |
| 25 | Finansiell rapportering | Felaktig finansiell rapportering | Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel | Ansvarsfördelning inom ekonomifunktionen, prenumeration på nyhetsbrev, uppföljning av utfall mot budget/prognos | månadsvis | ekonomichef | Avstämningar, nyhetsbrev, analyser av månads- och årsbokslut | Granskning av dokumentation | VD och extern revisor | 2020-10-31 |
| 17 | Produktions- kvalitet | Sjukdom/arbetskada bland nyckelpersoner | Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetskada bland nyckelpersoner, vilket leder till inkomstbortfall och/eller fördröjningar | Tillse att back up- personal finns så långt det är möjligt, möjligheter att arbeta hemifrån, upparbetade konsultrelationer, understudy inom ensamblen för eventuell sjukdom, tillbudsrapportering, förebyggande hälsovård | löpande | Avdelningschefer | Dokumentation från tillbudsrapportering | Granskning av dokumentation | Personalchef | 2020-10-31 |


alltid med










alltid med

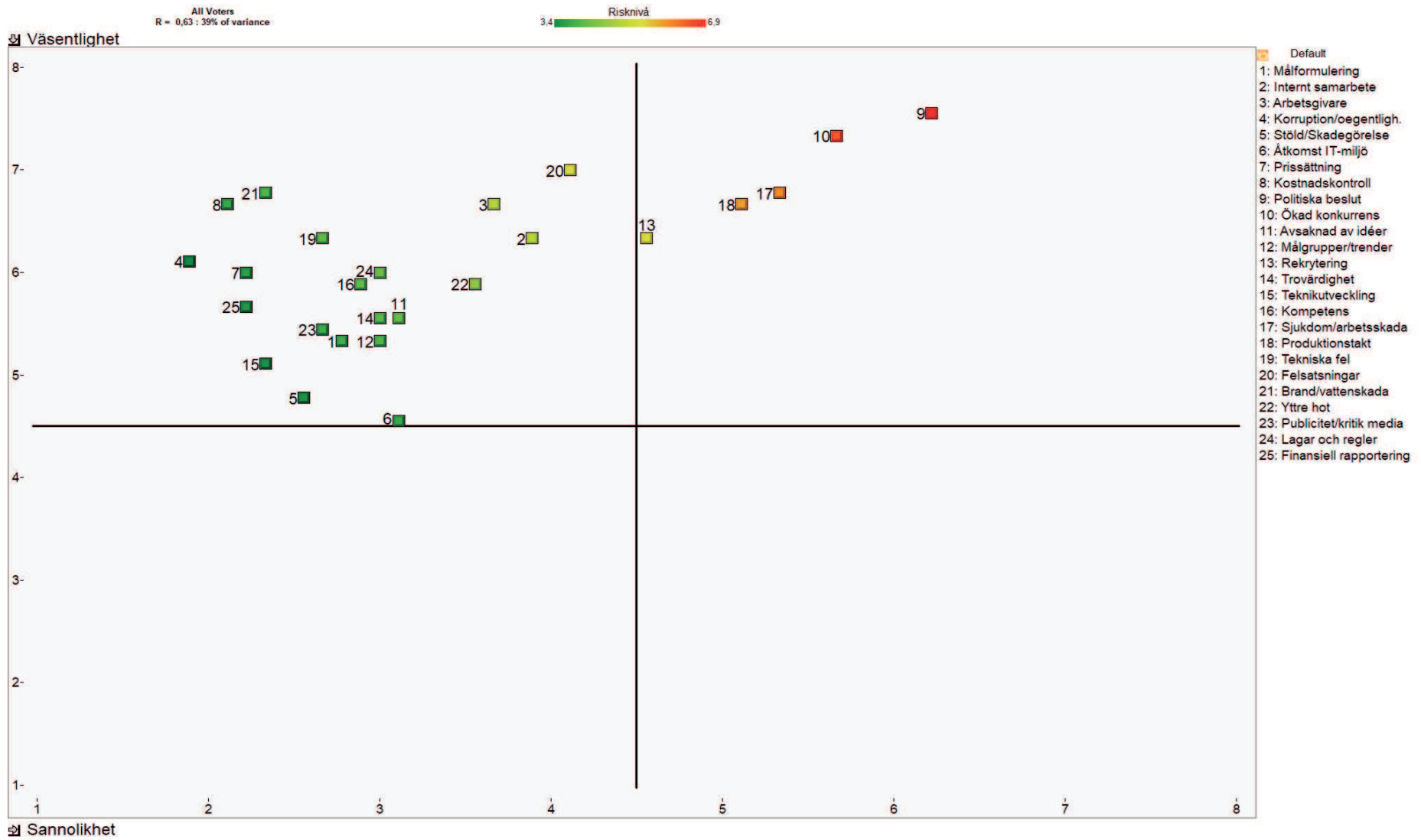
alltid med

RISK- OCH KONTROLLMATRIS

| # | # | Mål | Riskdefinition | Riskbeskrivning | Riskkategori | Gradering enligt riskkarta | Process | Nyckelkontroll-/aktivitet | Kontrollägare | Dokumentation | Frekvens |
|---|---|--------------------------|--|--|--------------|---|------------------------------------|---|---|---|----------------------------|
| 1 | 1 | Verksamhets-övergripande | Otydlig målformulering | Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål | S |  | Ledning och styrning | Styrelsen uppdaterar målen årligen på mötet i april. Styrelsen får återkoppling på varje styrelsemöte om verksamhetens utveckling och målförflyttning. Återkoppling och diskussion till verksamhetschefer vid budget- och prognosgenomgångar. De övergripande målen kanaliseras ner på avdelnings- och individnivå. | Styrelse och VD | Styrelsens inriktningsdokument, styrelseprotokoll, årlig intern tidplan | årligen i april |
| 2 | 2 | Verksamhets-övergripande | Bristande internt samarbete | Risk att intern kommunikation och internt samarbete inte fungerar, vilket leder till att brister inte fångas upp och/eller att organisationen arbetar mot olika mål | O |  | Ledning och styrning | Övergripande budgetdiskussion inom ledningsgruppen i april, återkoppling till och diskussion med verksamhetschefer vid budget- och prognosgenomgångar, önskebudget från de konstnärliga ledarna behandlas av ledning och korrigeringar görs för anpassning till gällande ekonomiska ramar | VD, ekonomichef och konstnärliga ledare | Budgetdokumentation och utskrift från budgetprogram | 5-6 gånger per år |
| 3 | 3 | Verksamhets-övergripande | Minskad attraktionskraft som arbetsgivare | Risk att verksamheten och dess utveckling blir lidande p g a minskad attraktionskraft som arbetsgivare och att medarbetare lämnar (kunskapsflykt) och risk att teatern ej lyckas attrahera och rekrytera den kompetens och arbetskraft som krävs | O |  | Ledning och styrning | Aktivt marknadsarbete, ett inkluderande och öppet ledarskap, årliga medarbetarsamtal, årlig medarbetarenkät (NMI), lyhördhet för nya idéer och känsla för rätt repertoar | VD och personalchef | Dokumentation från medarbetarsamtal, resultat från NMI, arkiv med pressklipp | från dagligen till årligen |
| 4 | 4 | Verksamhets-övergripande | Förekomst av korruption och oegentligheter | Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern | O |  | Ledning och styrning, inköp, löner | Företagskultur, skrivna policies, attestreglemente (inköp kräver dubbla attester i inköpsprogrammet), uppföljning av efterlevnad av policies (bl a löne- och inköspolicy), veckovisa stickprovskontroller av attest av leverantörsfakturer | VD och avdelningschefer | Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närstående transaktioner | dagligen |
| 5 | 5 | Verksamhets-övergripande | Stöld | Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader | O |  | Ledning och styrning | Kodlås på kontoret där känslig information finns, datorer låses in, larm direktkopplat till vaktbolag, begränsad stöldbegärlig egendom, egendomsförsäkring (täckes dock ej förlorade intäkter), kontroll och genomgång av nycklar, passerkort och koder en gång/år | Produktionsteknisk chef | E/T | dagligen |
| 6 | 6 | Verksamhets-övergripande | Obehörig åtkomst IT-miljö | Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förlorad och/eller förlorad information | O |  | IT | Begränsad åtkomst till intranät och grunddataregister, periodvis byte av password, komplexitet i passwords, IT-säkerhetspolicy som reglerar IT-säkerheten, årlig genomgång av program, licenser och aktuella behörigheter | Produktionsteknisk chef | IT-säkerhetspolicy, befattningsbeskrivningar, logglistor vid ändringar i grunddataregister, dokumentation av årliga genomgångar | dagligen |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----|---------------------------|---------------------------------|--|---|---|----------------------|--|--|---|---|
| 7 | 7 | Sund ekonomi | Felaktig prissättning | Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas | S |  | Marknad | Årlig genomgång på styrelsemöte av teaterns biljettpreiser (aprilmötet), undersökning av marknadschefen av prisbild hos konkurrerande teatrar, uppföljning av snittintäkt per pjäs 6 gånger per år | Marknadschef | Styrelseprotokoll, utskrifter från budget- och prognossystem, dokumentation från marknadsundersökning | årligen (prisnivå) och 6 gånger per år (snittintäkt per pjäs) |
| 8 | 8 | Sund ekonomi | Bristande kostnads kontroll | Risk för bristande kostnads kontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm) | O |  | Inköp | Inköpspolicy och attestinstruktioner (dubbla attester på allt) som uppdateras årligen, utbildning av personal, attest av samtliga inköp av avdelningschef eller ansvarig producent, utfördelning av budget på avdelning och pjäs, uppföljning av utfall mot prognos, stickprovsgranskning av att LoU efterlevs | Avdelningschefer och ekonomichef | Inköpspolicy, attestreglemente, dokumentation från budget- och prognossystem (6 ggr/år) | dagligen |
| 9 | 9 | Sund ekonomi | Ogynnsamma politiska beslut | Risk att teaterns verksamhet påverkas av politiska beslut avseende förändring av anslag och bidrag till fördel för andra arrangemang och t ex omallokering av skolans begränsade resurser | S |  | Ledning och styrning | Aktivt lobbyarbete av ledning och styrelse genom det politiska systemet och genom kulturchef med ansvariga inom kommun och region samt med tjänstemännen på Stadsledningskontoret | Styrelse och VD | E/T | löpande |
| 10 | 10 | Sund ekonomi | Ökad konkurrens | Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi | S |  | Ledning och styrning | Sörja för rätt prisbild, erbjuda en bred och spännande repertoar, locka med attraktiva skådespelare | VD, konstnärliga ledare och marknadschef | E/T | 3 gånger per år |
| 11 | 11 | Spegla samtiden | Avsaknad av idéer/felsatsningar | Risk att idéer, influenser och lärdomar inte fångas upp internt och tas tillvara på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till en försämrad kvalitet på produktioner och i övrig verksamhet | O |  | Ledning och styrning | Rätt val av regissör, förmåga att identifiera rätt pjäser, breda kontaktytor inom teatervärlden (författare, skådespelare, regissörer) | Konstnärliga ledare | VD-rapport och styrelseprotokoll | löpande |
| 12 | 12 | Spegla samtiden | Bristande marknadsföring | Risk att teatern inte har tillräcklig information om vilken publik som lockas av respektive uppsättning eller att teatern inte lyckas fånga och åskådliggöra samhällstrender, vilket leder till att teatern inte upplevs spegla samtiden | O |  | Marknad | Aktiv marknadsavdelning som har löpande samtal med regissör och konstnärliga ledare för att fånga in rätt budskap och rätt målgrupp | Marknadschef och konstnärliga ledare | Löpande noteringar och arbetsmaterial | löpande |
| 13 | 13 | Verksamhets- övergripande | Brist på kompetent personal | Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper | O |  | Produktion | Löpande kontakter med andra teatrar och rekryteringsfirmor | Personalchef och avd.chefer | E/T | löpande |
| 14 | 14 | Spegla samtiden | Bristande trovärdighet | Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärrmar publiken från teatern | O |  | Produktion | Regissörers förmåga att tolka pjäsinnehåll och få med sig skådespelare till önskvärt resultat, konstnärliga ledare deltar på genomdrag | Konstnärliga ledare | E/T | löpande |
| 15 | 15 | Spegla samtiden | Släpande teknikutveckling | Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar | O |  | Produktion | Deltagande på teknikmässor, studiebesök på andra teatrar, samarbete med skolor för att fånga nytänkande personal (t ex regissörer), genomtänkt investeringsplan | Tekniska chefer | Investeringsplaner | löpande |
| 16 | 16 | Produktions- kvalitet | Otillräcklig IT-kompetens | Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet. | O |  | Produktion och IT | Deltagande vid tekniska mässor, årliga kompetensutvecklingsplaner | Avdelningschefer | Kompetensutvecklings- planer | löpande |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----|-------------------------|--|--|---|---|----------------------|---|---|--|-----------|
| 17 | 17 | Produktionskvalitet | Sjukdom/arbetskada bland nyckelpersoner | Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördyrningar | O |  | Produktion | Tillse att back up-personal finns så långt det är möjligt, möjligheter att arbeta hemifrån, upparbetade konsultrationer, understudy inom ensemblen för eventuell sjukdom, tillbudsrapportering, förebyggande hälsovård | Avdelningschefer | Dokumentation från tillbudsrapportering | löpande |
| 18 | 18 | Produktionskvalitet | För hög produktionstakt | Risk att produktionstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till försämrad arbetsmiljö och att kvaliteten på produktioner påverkas negativt. | O |  | Produktion | Samspel mellan konstnärliga ledare, tekniska chefer och ekonomi i budgetprocessen | Personalchef | Produktionslakan, dokumentation ur budgetsystem | löpande |
| 19 | 19 | Produktionskvalitet | Förekomst av tekniska fel | Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan | O |  | Produktion | Utbildningsnivå på tekniska nyckelpersoner, serviceavtal på styrdatorer gällande scenmaskineri, jourtid hos teknisk specialist | Föreställningsteknisk chef och teknisk chef Backa | Serviceavtal, kompetensutvecklingsplaner | löpande |
| 20 | 20 | Produktionskvalitet | Felsatsningar | Risk för felsatsningar och/eller för snäva konstnärliga val, vilket leder till minskat intresse bland allmänheten och/eller en felaktig balans mellan den unga och den trogna publiken | O |  | Produktion | Ingår i risk nr 11. | | | |
| 21 | 21 | Produktionskvalitet | Förekomst av brand, vattenskada eller skada på egendom | Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall | O |  | Produktion | Egendoms- och ansvarsförsäkring, löpande möten med fastighetsägare, årliga brandövningar (även oannonserade med publik), brandskydds kontroll en gång/månad enligt checklista från Räddningstjänsten | Produktionsteknisk chef | Försäkringsbrev, protokoll från möten med fastighetsägare, checklista från Räddningstjänsten | löpande |
| 22 | 22 | Produktionskvalitet | Förekomst av terrorhot | Risk för yttre hot på grund av de budskap som teaterns pjäser förmedlar, vilket leder till att teatern inte kan genomföra sin produktion enligt plan | O |  | Produktion | Lyhördhet vid genomläsning av korrespondens utan avsändare, information till ledningsgrupp och arbetande personal | VD | VD-rapport | löpande |
| 23 | 23 | Attrahera publiken | Publicitet och kritik i media | Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media | O |  | Marknad | Prenumeration av allt som skrivs i media om teatern, förberedande marknadsarbete där pressen inbjuds till repetitionsprocessen | Marknadschef | Pressklipp | löpande |
| 24 | 24 | Verksamhetsövergripande | Bristande efterlevnad av lagar och regler | Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm) | L |  | Ledning och styrning | Gällande lagar och regler finns inskrivna i policies, löpande utbildning för berörd personal, anlitande av Svensk Scenkonsts jurister för arbetsrätt, anlitande av Ingemar Olsson för skattefrågor, prenumeration av relevanta nyhetsbrev | Avdelningschefer | Policies, nyhetsbrev, dokumentation från utbildningar, PM från anlitade jurister | löpande |
| 25 | 25 | Finansiell rapportering | Felaktig finansiell rapportering | Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel | F |  | Ekonomi | Ansvarsfördelning inom ekonomifunktionen, prenumeration på nyhetsbrev, uppföljning av utfall mot budget/prognos | Ekonomichef | Avstämningar, nyhetsbrev, analyser av månads- och årsbokslut | månadsvis |



RESULTAT SORTERAT PÅ RISKIVÅ

| # | Riskbeskrivning | Risknivå |
|----|--|----------|
| 9 | Risk att teaterns verksamhet påverkas av politiska beslut avseende förändring av anslag och bidrag till fördel för andra arrangemang och t ex omallokering av skolans begränsade resurser | 6,86 |
| 10 | Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi | 6,45 |
| 17 | Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördyringar | 6 |
| 18 | Risk att produktionsstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till försämrad arbetsmiljö och att kvaliteten på produktioner påverkas negativt | 5,85 |
| 20 | Risk för felsatsningar och/eller för snäva konstnärliga val, vilket leder till minskat intresse bland allmänheten och/eller en felaktig balans mellan den unga och den trogna publiken | 5,36 |
| 13 | Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper | 5,38 |
| 3 | Risk att verksamheten och dess utveckling blir lidande p g a minskad attraktionskraft som arbetsgivare och att medarbetare lämnar (kunskapsflykt) och risk att teatern ej lyckas attrahera och rekrytera den kompetens och arbetskraft som krävs | 4,98 |
| 2 | Risk att intern kommunikation och internt samarbete inte fungerar, vilket leder till att brister inte fångas upp och/eller att organisationen arbetar mot olika mål (konflikt mellan konstnärliga och ekonomiska mål) | 4,96 |
| 22 | Risk för yttre hot på grund av de budskap som teaterns pjäser förmedlar, vilket leder till att teatern inte kan genomföra sin produktion enligt plan | 4,61 |
| 24 | Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm) | 4,24 |
| 11 | Risk att idéer, influenser och lärdomar inte fångas upp internt och tas tillvara på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till en försämrad kvalitet på produktioner och i övrig verksamhet | 4,17 |
| 19 | Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan | 4,12 |
| 16 | Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet. | 4,14 |
| 14 | Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärrar publiken från teatern | 4,1 |

| | | |
|----|---|------|
| 21 | Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall | 3,95 |
|----|---|------|

| | | |
|----|---|------|
| 12 | Risk att teatern inte har tillräcklig information om vilken publik som lockas av respektive uppsättning eller att teatern inte lyckas fånga och åsskådliggöra samhällstrender, vilket leder till att teatern inte upplevs spegla samtiden | 3,99 |
| 1 | Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål | 3,85 |
| 23 | Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media | 3,82 |
| 8 | Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm) | 3,75 |
| 6 | Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information | 3,78 |
| 7 | Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas | 3,63 |
| 25 | Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel | 3,54 |
| 5 | Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader | 3,53 |
| 15 | Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar | 3,42 |
| 4 | Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern | 3,4 |

SPRIDNING SANNOLIKHET

| # | Riskbeskrivning | Sannolikhet |
|----|---|-------------|
| 13 | Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper | 1,8 |
| 17 | Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördyringar | 1,8 |
| 2 | Risk att intern kommunikation och internt samarbete inte fungerar, vilket leder till att brister inte fångas upp och/eller att organisationen arbetar mot olika mål (konflikt mellan konstnärliga och ekonomiska mål) | 1,7 |
| 6 | Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information | 1,6 |
| 24 | Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm) | 1,5 |
| 12 | Risk att teatern inte har tillräcklig information om vilken publik som lockas av respektive uppsättning eller att teatern inte lyckas fånga och åsskådliggöra samhällstrender, vilket leder till att teatern inte upplevs spegla samtiden | 1,4 |
| 1 | Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål | 1,4 |
| 20 | Risk för felsatsningar och/eller för snäva konstnärliga val, vilket leder till minskat intresse bland allmänheten och/eller en felaktig balans mellan den unga och den trogna publiken | 1,4 |
| 14 | Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärrar publiken från teatern | 1,2 |
| 8 | Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm) | 1,2 |

| | | |
|----|--|-----|
| 3 | Risk att verksamheten och dess utveckling blir lidande p g a minskad attraktionskraft som arbetsgivare och att medarbetare lämnar (kunskapsflykt) och risk att teatern ej lyckas attrahera och rekrytera den kompetens och arbetskraft som krävs | 1,2 |
| 9 | Risk att teaterns verksamhet påverkas av politiska beslut avseende förändring av anslag och bidrag till fördel för andra arrangemang och t ex omallokering av skolans begränsade resurser | 1,1 |
| 11 | Risk att idéer, influenser och lärdomar inte fångas upp internt och tas tillvara på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till en försämrad kvalitet på produktioner och i övrig verksamhet | 1,1 |
| 23 | Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media | 1,1 |
| 10 | Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi | 1,1 |
| 16 | Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet. | 1 |
| 4 | Risk för oegentligheter och/eller korrupcion, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern | 1 |
| 22 | Risk för yttre hot på grund av de budskap som teaterns pjäser förmedlar, vilket leder till att teatern inte kan genomföra sin produktion enligt plan | 1 |
| 15 | Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar | 0,9 |
| 25 | Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel | 0,9 |
| 7 | Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas | 0,9 |

| | | |
|----|--|-----|
| 18 | Risk att produktionstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till försämrad arbetsmiljö och att kvaliteten på produktioner påverkas negativt | 0,9 |
| 21 | Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall | 0,8 |
| 5 | Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader | 0,7 |
| 19 | Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan | 0,7 |

SPRIDNING VÄSENTLIGHET

| # | Riskbeskrivning | Väsentlighet |
|----|---|--------------|
| 22 | Risk för yttre hot på grund av de budskap som teaterns pjäser förmedlar, vilket leder till att teatern inte kan genomföra sin produktion enligt plan | 2 |
| 25 | Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel | 1,9 |
| 8 | Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm) | 1,8 |
| 7 | Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas | 1,8 |
| 6 | Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information | 1,7 |
| 12 | Risk att teatern inte har tillräcklig information om vilken publik som lockas av respektive uppsättning eller att teatern inte lyckas fånga och åsskådliggöra samhällstrender, vilket leder till att teatern inte upplevs spegla samtiden | 1,7 |
| 21 | Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall | 1,7 |
| 19 | Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan | 1,7 |
| 24 | Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm) | 1,6 |
| 17 | Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördyringar | 1,5 |

| | | |
|----|--|-----|
| 11 | Risk att idéer, influenser och lärdomar inte fångas upp internt och tas tillvara på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till en försämrad kvalitet på produktioner och i övrig verksamhet | 1,5 |
| 4 | Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern | 1,5 |
| 5 | Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader | 1,5 |
| 14 | Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärrar publiken från teatern | 1,4 |
| 23 | Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media | 1,4 |
| 13 | Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper | 1,3 |
| 1 | Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål | 1,3 |
| 3 | Risk att verksamheten och dess utveckling blir lidande p g a minskad attraktionskraft som arbetsgivare och att medarbetare lämnar (kunskapsflykt) och risk att teatern ej lyckas attrahera och rekrytera den kompetens och arbetskraft som krävs | 1,2 |
| 16 | Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet. | 1,2 |
| 15 | Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar | 1,2 |
| 18 | Risk att produktionstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till försämrad arbetsmiljö och att kvaliteten på produktioner påverkas negativt | 0,9 |

| | | |
|----|---|-----|
| 20 | Risk för felsatsningar och/eller för snäva konstnärliga val, vilket leder till minskat intresse bland allmänheten och/eller en felaktig balans mellan den unga och den trogna publiken | 0,8 |
| 10 | Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi | 0,8 |
| 2 | Risk att intern kommunikation och internt samarbete inte fungerar, vilket leder till att brister inte fångas upp och/eller att organisationen arbetar mot olika mål (konflikt mellan konstnärliga och ekonomiska mål) | 0,7 |
| 9 | Risk att teaterns verksamhet påverkas av politiska beslut avseende förändring av anslag och bidrag till fördel för andra arrangemang och t ex omallokering av skolans begränsade resurser | 0,5 |