

Antagande av Internkontrollplan 2020, riskanalys och åtgärdsplan

Bifogat återfinns förslag till *Internkontrollplan 2020, riskanalys och åtgärdsplan* gällande Göteborgs Stadsteater AB, i enlighet med information vid styrelsemötet den 13 juni 2019.

Styrelsen föreslår besluta:






Att i enlighet med ovanstående bifalla utsänt förslag till *Internkontrollplan 2020, riskanalys och åtgärdsplan*.

Göteborg 2019-11-12
Björn Sandmark










INTERNKONTROLLPLAN 2020

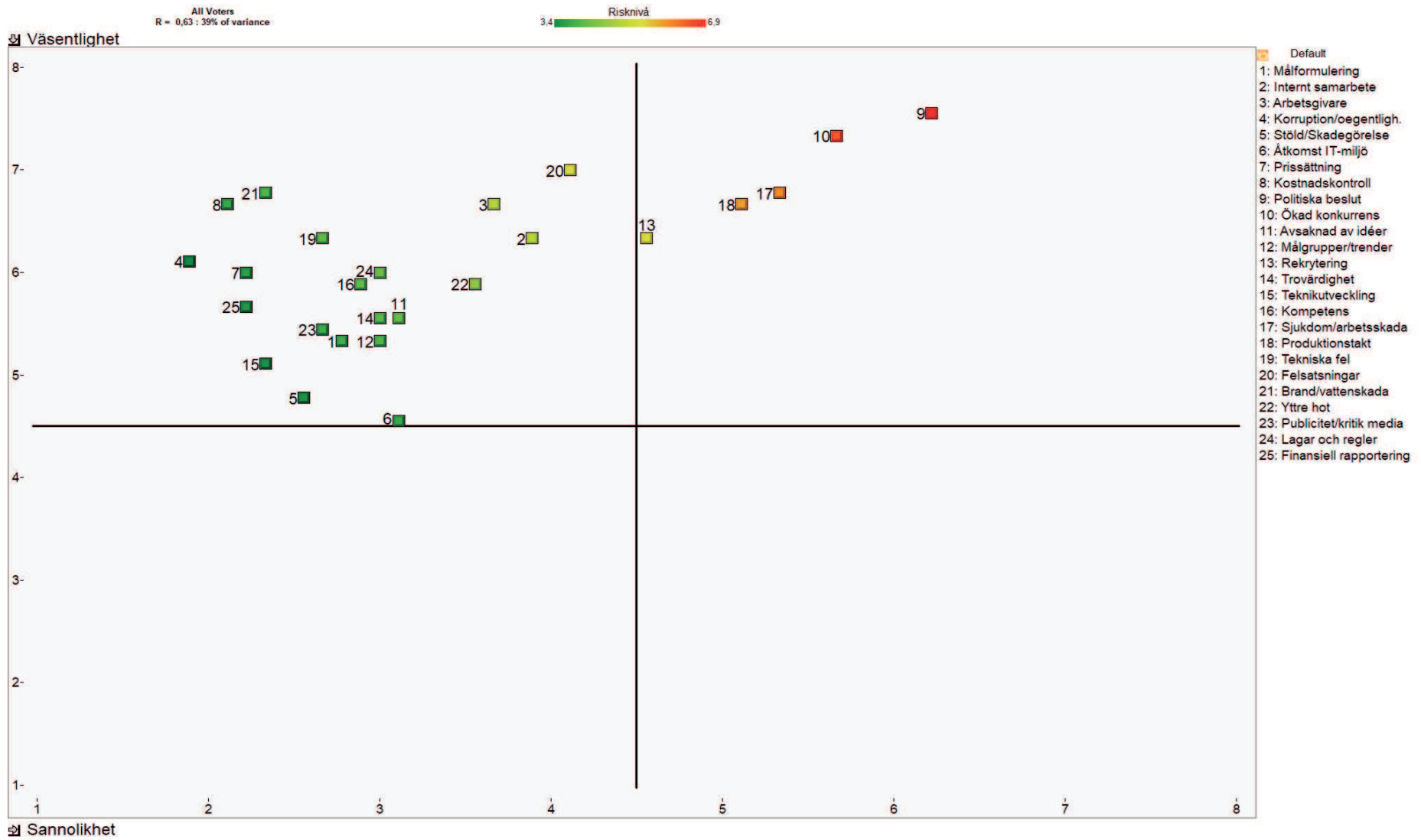
#	Mål	Riskdefinition	Riskbeskrivning	Nyckelkontroll/-aktivitet	Frekvens	Kontrollägare	Dokumentation	Metod för verifiering	Testperson	Tidpunkt för rapportering	
4	Verksamhets- övergripande	Förekomst av korruption och oegentligheter	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader 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	alltid med
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	alltid med
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	alltid med
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 fördröningar	Tillse att back up- personal finns så långt det är möjligt, möjligheter att arbeta hemifrån, upparbetade konsultrelationer, understudy inom ensambeln för eventuell sjukdom, tillbudsrapportering, förebyggande hälsovård	löpande	Avdelningschefer	Dokumentation från tillbudsrapportering	Granskning av dokumentation	Personalchef	2020-10-31	

RISK- OCH ÅTGÄRDSPLAN

#	#	Mål	Riskdefinition	Riskbeskrivning	Riskkategori	Gradering enligt riskkarta	Process	Åtgärdsplan	Ki 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 målefterlevnad. 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 leverantörsfakturor	VD och avdelningschefer	Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närståendetransaktioner	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 förvanskad 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 biljettpåslag (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	Inköppolicy 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	Inköppolicy, 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, anlitan av Svensk Scenkonsts jurister för arbetsrätt, anlitan av Ingemar Olsson för skattefrågor, prenumeration av relevanta nyhetsbrev	Avdelningschefer	Policies, nyhetsbrev, dokumentation från utbildningar, PM från anlitate 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	Riskenivå
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 fördröjningar	6
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	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 fördyrningar	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 åskådliggöra 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 kostnads kontroll, 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 skolors 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 fördyrningar	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 fjärmar 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 skolors begränsade resurser	0,5