

Antagande av Internkontrollplan 2021, riskanalys och åtgärdsplan

Bifogat återfinns förslag till *Internkontrollplan 2021, riskanalys och åtgärdsplan* gällande Göteborgs Stadsteater AB.

Styrelsen föreslår besluta:

- Att anta utsänt förslag till Internkontrollplan 2021, riskanalys och åtgärdsplan.

Göteborg 2020-11-26
Björn Sandmark

INTERNKONTROLLPLAN 2021

#	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, riktlinjer, attestreglemente (inköp kräver dubbla attester i inköpsprogrammet), uppföljning av efterlevnad av riktlinjer (bl a löne- och inköpsriktlinjer), stickprovskontroller av attest av leverantörsfakturer	dagligen	VD och avdelningschefer	Policies,riktlinjer, anvisningar, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närståendetransaktioner	Granskning av dokumentation, stickprovskontroller	Ekonomichef	2021-10-31
8	Sund ekonomi	Bristande kostnadskontroll (inköp)	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm)	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 riktlinje för inköp efterlevs	dagligen	avdelningschefer och ekonomichef	Inköpspolicy,inköpshandbok, 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	2021-10-31
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.chef	E/T	Diskussion på ledn.möten och avd.möten	Personalchef	2021-10-31
17	Produktions- kvalitet	Sjukdom/arbetsskada bland nyckelpersoner	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till inkomstbortfall och/eller fördyrningar	Tillse att back up- personal finns så långt det är möjligt, möjligheter att arbeta hemifrån, upparbetade konsultrelationer, understudy inom ensemblen för eventuell sjukdom, tillbudsrapportering, förebyggande hälsovård	löpande	Avdelningschefer	Dokumentation från tillbudsrapportering	Granskning av dokumentation	Personalchef	2021-10-31
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.chef	Generalplanering/lakan	Diskussion på ledn.möten av prod.takt i förhållande till ekonomi	Ekonomichef	2021-10-31
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	Avstämmningar, nyhetsbrev, analyser av månads- och årsbokslut	Granskning av dokumentation	VD och extern revisor	2021-10-31
26	Verksamhets- övergripande	Konsekvenser av Covid-19	Risk för att teaterns personal och/eller publik utsätts för smitta av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	Kommunicera riktlinjer och rutiner för Pandemi. Löpande riskbedömningar	löpande	VD och HR-chef	Folkhälsomyndighetens riktlinjer, Gbg stads riktlinjer, Teaterns riktlinjer och rutiner för Pandemi	Diskussion på ledn.möten och avd.möten	Ekonomichef	2021-10-31
27	Verksamhets- övergripande	Konsekvenser av Covid-19	Risk för att teatern lider ekonomisk skada till följd av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	Ekonomiskuppföljning. Diskussion på ledningsgrupp och produktionsledning. Understudy inom ensemblen för eventuell sjukdom.	löpande	VD och konstnärlig ledare	Uppföljning av ekonomi	Diskussion på ledn.möten och avd.möten	Ekonomichef	2021-10-31

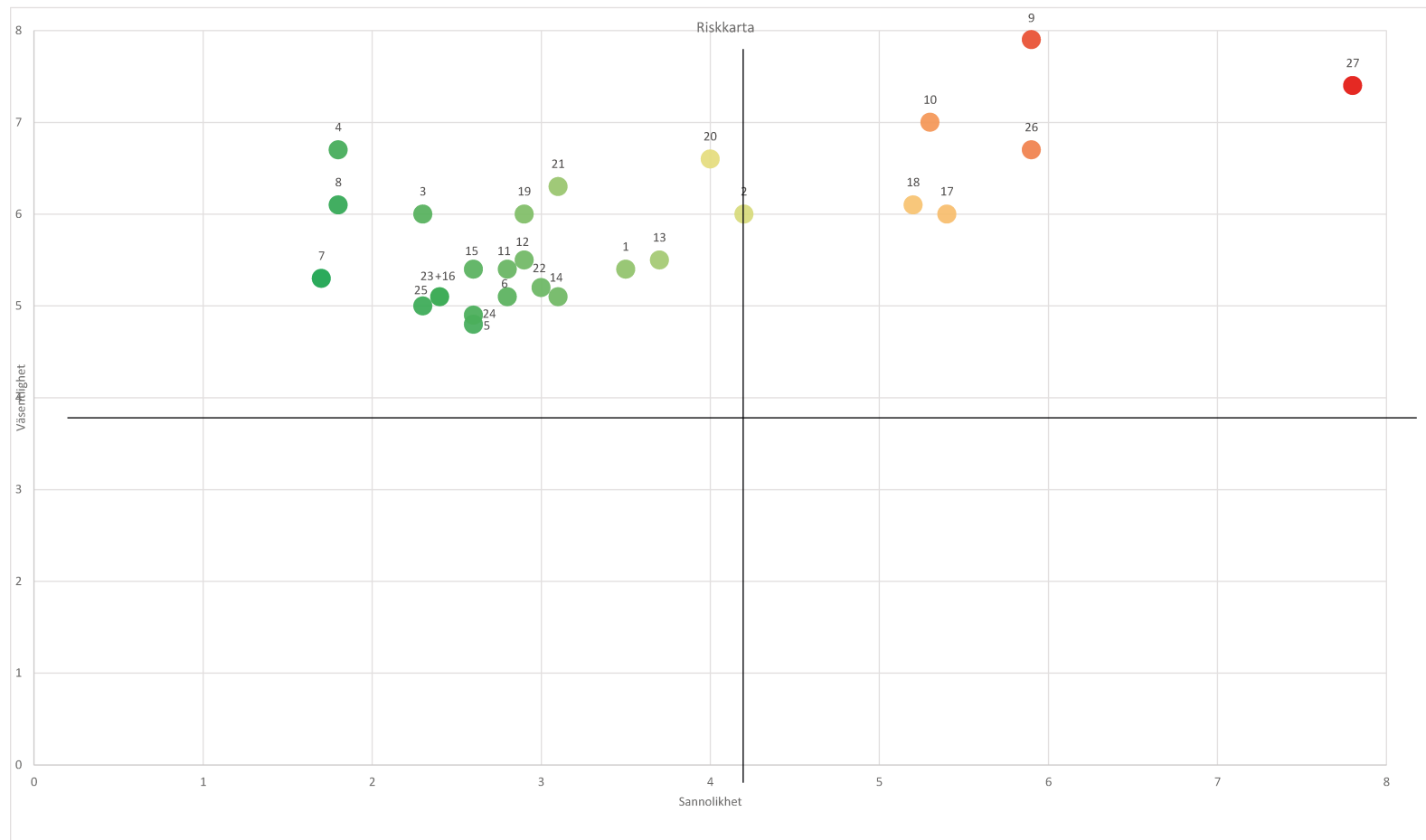
alltid med
alltid med
alltid med

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	Ågardirektiv och Göteborgs stads budget beskrivs i teaterns verksamhetsplan och budgethandling. De övergripande målen kanaliseras ner på avdelnings- och individnivå. Styrelsen får återkoppling på styrelsemöten om verksamhetens utveckling och målförförändring. Återkoppling och diskussion till verksamhetschefer vid budget- och prognosgenomgångar.	Styrelse och VD	Versamhetsplan, styrelseprotokoll, uppföljningsrapporter och årsrapport	årligen
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	Budget- och prognos 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 och riktlinjer (bl a löne- och inköps), stickprovskontroller	VD och avdelningschefer	Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närtstående 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 (täckar 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 förvänskad och/eller förlorad information	O		IT	Begränsad åtkomst till intranät och grunddataregister, periodvis byte av password, komplexitet i passwords, anvisning it-säkerhet, 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 biljettpriser (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 kostnadskontroll	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm)	O		Inköp	Anvisning inköp och attestinstruktioner (dubbla attester på allt) som uppdateras årligen, utbildning av personal, fördelning av budget på avdelning och pjäs, uppföljning av utfall mot budget och prognos, stickprovsgranskning av att riktlinje för inköp efterlevs	Avdelningschefer och ekonomichef	Anvisning inköp, 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 skolors 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 och Stadshus	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 åsskådliggöra 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	Produktions-kvalitet	Sjukdom/arbetsskada bland nyckelpersoner	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördyringar	O		Produktion	Tillse att back up-personal finns så långt det är möjligt, möjligheter att arbeta hemifrån, upparbetade konsultrelationer, understudy inom ensemblen för eventuell sjukdom, tillbudsrapportering, förebyggande hälsovård	Avdelningschefer	Dokumentation från tillbudsrapportering	löpande
18	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.	O		Produktion	Samspel mellan konstnärliga ledare, tekniska chefer och ekonomi i budgetprocessen	Personalchef	Dokumentation ur budget- och prognosystem och produktionsplaneringslakan	löpande
19	19	Produktions-kvalitet	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, kompetens-utvecklingsplaner	löpande
20	20	Produktions-kvalitet	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	Produktions-kvalitet	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), brandskyddskontroll en gång/månad enligt checklista från Räddningstjänsten	Produktionsteknisk chef	Försäkringsbrev, protokoll från möten med fastighetsägare, checklista från Räddningstjänsten	löpande
22	22	Produktions-kvalitet	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	Verksamhets-övergripande	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 och riktlinjer, löpande utbildning för berörd personal, anlitande av Svensk Scenkonsts jurister för arbetsrätt, , prenumeration av relevanta nyhetsbrev. Stickprovsgranskning av att LOU efterlevs	Avdelningschefer	Policies, nyhetsbrev, dokumentation från utbildningar	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
26	26	Verksamhets-övergripande	Konsekvenser av Covid-19	Risk för att teaterns personal och/eller publik utsätts för smitta av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	O		Ledning och styrning	Kommunicera riktlinjer och rutiner för Pandemi. Löpande riskbedömningar	VD och HR-chef	Folkhälsomyndighetens riktlinjer, Gbg stads riktlinjer, Teaterns riktlinjer och rutiner för Pandemi	löpande
27	27	Verksamhets-övergripande	Konsekvenser av Covid-19	Risk för att teatern lider ekonomisk skada till följd av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	O		Ledning och styrning	Ekonomiskuppföljning. Diskussion på ledningsgrupp och produktionsledning. Understudy inom ensemblen för eventuell sjukdom.	VD och konstnärligledare	Uppföljning av ekonomi	löpande



#	Risk
1	Målformulering
2	Internt samarbete
3	Arbetsgivare
4	Korruption/oegentligheter
5	Stöld/skadegörelse
6	Åtkomst IT-miljö
7	Prissättning
8	Kostnadskontroll
9	Politiska beslut
10	Ökad konkurrens
11	Avsaknad av idéer
12	Målgrupper/trender
13	Rekrytering
14	Trovärdighet
15	Teknikutveckling
16	Kompetens
17	Sjukdom/arbetsskada
18	Produktionstakt
19	Tekniska fel
20	Felsatsningar
21	Brand/vattenskada
22	Yttre hot
23	Publicitet/kritik media
24	Lagar och relger
25	Finansiell rapportering
26	Covid-19 (smitta)
27	Covid-19 (ekonomisk skada)

#	Riskbeskrivning	Riskenivå
27	Risk för att teatern lider ekonomisk skada till följd av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	7,60
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	6,83
26	Risk för att teaterns personal och/eller publik utsätts för smitta av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	6,29
10	Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi	6,09
17	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördyrningar	5,69
18	Risk att produktionskostnaden är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till försämrad arbetsmiljö och att kvaliteten på produktioner påverkas negativt.	5,63
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	5,14
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	5,02
13	Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper	4,51
21	Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall	4,42
1	Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål	4,35
19	Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan	4,17
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
14	Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärmar publiken från teatern	3,98
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	3,95
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	3,89
6	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information	3,78

15	Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar	3,75	
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	3,71	
24	Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm)	3,57	
5	Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader	3,53	
16	Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet.	3,50	
23	Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media	3,50	
4	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern	3,47	Alltid med
25	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel	3,39	Alltid med
8	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm)	3,31	Alltid med
7	Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas	3,00	

		Spridning
#	Riskbeskrivning	Sannolikhet
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	2,1
10	Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi	2,1
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	2,0
13	Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper	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 åskådliggöra samhällstrender, vilket leder till att teatern inte upplevs spegla samtiden	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	1,6
14	Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärrar publiken från teatern	1,6
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.	1,5
26	Risk för att teaterns personal och/eller publik utsätts för smitta av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	1,5
23	Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media	1,5
21	Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall	1,3
25	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel	1,3

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	1,3
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	1,2
6	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information	1,2
19	Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan	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
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	1,2
1	Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål	1,1
5	Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader	1,1
16	Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet.	1,0
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	1,0
7	Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas	0,8
4	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern	0,6
8	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm)	0,6
27	Risk för att teatern lider ekonomisk skada till följd av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	0,6

		Spridning
#	Riskbeskrivning	Väsentlighet
5	Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader	2,4
6	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information	2,2
14	Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärmar publiken från teatern	2,2
25	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel	2,0
24	Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm)	1,9
1	Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål	1,7
19	Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan	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 ålskådliggöra samhällstrender, vilket leder till att teatern inte upplevs spegla samtiden	1,7
15	Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar	1,7
7	Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas	1,7
16	Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet.	1,6
8	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm)	1,6
13	Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper	1,6

23	Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media	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
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	1,4
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	1,4
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.	1,4
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	1,4
4	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern	1,3
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	1,3
21	Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall	1,3
10	Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi	1,1
26	Risk för att teaterns personal och/eller publik utsätts för smitta av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	1,1
27	Risk för att teatern lider ekonomisk skada till följd av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	0,9
17	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördröjningar	0,9
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	0,3