



Beslutsunderlag 14
Styrelsen 2021-12-15
Diarienummer 96/21

Handläggare: Charlotte Lundell, ekonomichef
Telefon: 031-708 70 19
E-post: charlotte.lundell@stadsteatern.goteborg.se

Risکانالys och intern kontrollplan 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB:

Styrelsen antar utsänd Internkontrollplan 2022, riskanalys och åtgärdsplan.

Sammanfattning

Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll anger krav och systematik för planering och uppföljning, riskhantering, intern styrning och kontroll samt kvalitetsledning. Riskhantering är en integrerad del i styrningen och innebär att risker kontinuerligt värderas genom löpande egenkontroller. Enligt riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll ska styrelser och nämnder senast den 31 december fatta beslut om budget för nästkommande år. I anslutning till budget ska en samlad riskbild och intern kontrollplan beslutas. För 2022 tar Göteborgs Stadsteater AB här fram en samlad riskbild och internkontrollplan. En bruttolista med identifierade risker i bolaget har sammanställts och värderats. Där framgår det vilka åtgärder som vidtagits eller planeras och vilka egenkontroller som genomförs för att minska risken för fel. Med utgångspunkt i en riskanalys har ett förslag till samlad riskbild arbetats fram innehållande de risker som bedöms bör beaktas i fortsatt riskhantering samt i planeringen framåt. Den samlade riskbilden innehåller också förslag till internkontrollplan som anger vilka områden/processer/löpande egenkontroller som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att kontrollerna är effektiva, fungerar som tänkt och bidrar till att upptäcka fel.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bilagor

1. Samlad riskkarta, risk- och kontrollmatris och internkontrollplan 2022

Ärendet

Enligt riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll ska styrelser och nämnder senast den 31 december fatta beslut om en samlad riskbild och en internkontrollplan.

Beskrivning av ärendet

Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll framgår att bolagsstyrelse ska säkerställa att riskhantering sker kontinuerligt inom väsentliga verksamhetsområden, processer och projekt samt alltid vid större förändringar i verksamheten. Riskhanteringen, vilken innefattar identifiering, analys och utvärdering samt beslut om hur riskerna ska behandlas och följas upp, sammanställs i en samlad riskbild för olika riskområden inom bolagsstyrelsens verksamhetsområde. Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt. Intern kontrollplan utgör ett hjälpmedel för uppföljning och dokumentation av den interna kontrollen.

2021-12-08

Björn Sandmark

VD, Göteborgs Stadsteater AB

INTERNKONTROLLPLAN 2022



#	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,riktlinjer, anvisningar, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närståendetransaktioner	Granskning av dokumentation, stickprovskontroller	Ekonomichef	2022-10-31
8	Sund ekonomi	Bristande kostnadskontroll (inköp)	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm)	Inköspolicy 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	Inköspolicy,inköpshandbok, attestreglemente, dokumentation från budget- och prognosystem (6 ggr/år), dokumentation stickprov	Stickprovskontroller av inköp och dokumentation och efterlevnad av inköspolicy. Stickprov attester. Månads och kvartalsuppföljning av utfall, budget och prognos	Ekonomichef	2022-10-31
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	HR chef och avd.chef	E/T	Diskussion på ledn.möten och avd.möten	HR chef	2022-10-31
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 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	HR chef	2022-10-31
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	HR chef och avd.chef	Generalplanering/lakan	Diskussion på ledn.möten av prod.takt i förhållande till ekonomi	Ekonomichef	2022-10-31
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	2022-10-31
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	2022-10-31
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	2022-10-31

alltid med





alltid med

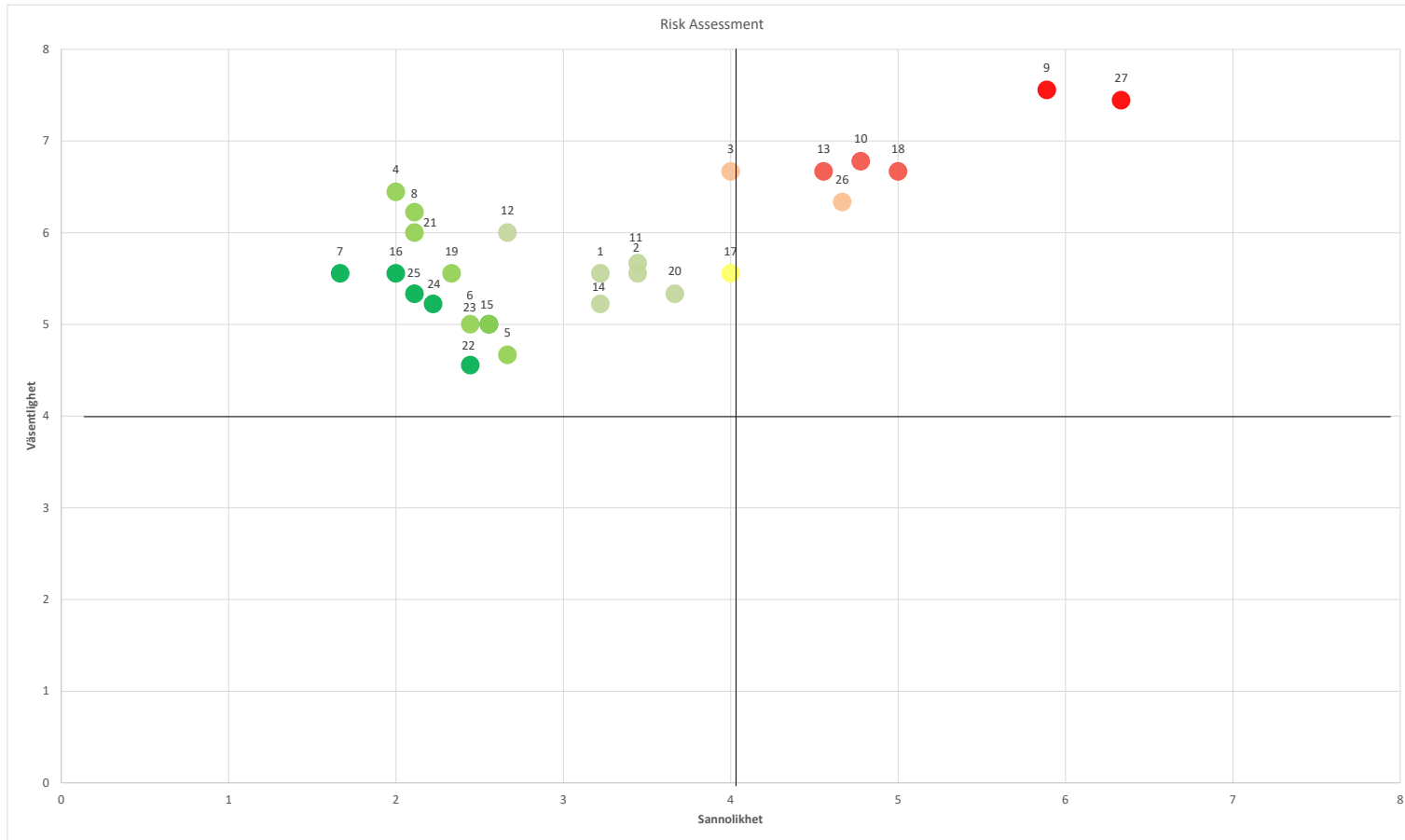
RISK- OCH KONTROLLMATRIS 2022

#	#	Mål	Riskdefinition	Riskbeskrivning	Riskkategori	Gradering enligt riskkarta	Process	Nyckelkontroll/-aktivitet	Kontrollägare	Dokumentation	Frekvens
1	1	Verksamhetsövergripande	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	Vksamhetsplan, styrelseprotokoll, uppföljningsrapporter och årsrapport	årligen
2	2	Verksamhetsövergripande	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	Verksamhetsövergripande	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), lyhörddhet för nya idéer och känsla för rätt repertoar	VD och HR chef	Dokumentation från medarbetarsamtal, resultat från NMI, arkiv med pressklipp	från dagligen till årligen
4	4	Verksamhetsövergripande	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), stickprovskontroller	VD och avdelningschefer	Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närstående transaktioner	dagligen
5	5	Verksamhetsövergripande	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 (täcker dock ej förlorade intäkter), kontroll och genomgång av nycklar, passerkort och koder en gång/år	Tekniska chefer	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, anvisning it-säkerhet, årlig genomgång av program, licenser och aktuella behörigheter	IT-ansvarig	Riktlinje informationssäkerhet, anvisning IT-säkerhets, 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 prognosystem, 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 prognosystem (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 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 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	HR chef 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 fjärrar 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	Produktionskvalitet	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	Kompetensutvecklingsplaner	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 fördyringar	O		Produktion	Tillse att back up-personal finns så långt det är möjligt, möjligheter att arbeta hemifrån, utarbetade konsultrelationer, 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	HR chef	Dokumentation ur budget- och prognosystem och produktionsplaneringslakan	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	Tekniska chefer	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), brandskyddskontroll en gång/månad enligt checklista från Räddningstjänsten	Tekniska chefer	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	Lyhörddhet 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. Stickprovskontroll 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 regler
25	Finansiell rapportering
26	Covid-19 (smitta)
27	Covid-19 (ekonomisk skada)

D. Risk Assessment

#	Risk	Riskbeskrivning	Summering
			Riskenivå
27	Konsekvenser av Covid-19	Risk för att teatern lider ekonomisk skada till följd av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	6,87
9	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	6,67
18	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.	5,77
10	Ökad konkurrens	Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi	5,69
13	Brist på kompetent personal	Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper	5,51
26	Konsekvenser av Covid-19	Risk för att teaterns personal och/eller publik utsätts för smitta av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd	5,44
3	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	5,16
17	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 fördyringar	4,71
11	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	4,42
20	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	4,42
2	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	4,37
1	Otydlig målformulering	Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål	4,23
14	Bristande trovärdighet	Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärrar publiken från teatern	4,10
12	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	4,00
8	Bristande kostnadskontroll	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm)	3,62
19	Förekomst av tekniska fel	Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan	3,60
4	Förekomst av korrupktion och oegentligheter	Risk för oegentligheter och/eller korrupktion, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern	3,59
15	Släpande teknikutveckling	Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar	3,57
23	Publicitet och kritik i media	Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media	3,57
21	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	3,56
5	Stöld	Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader	3,53
6	Obehörig åtkomst IT-miljö	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förlorad och/eller förlorad information	3,50
24	Bristande efterlevnad av lagar och regler	Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm)	3,41
25	Felaktig finansiell rapportering	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel	3,36
22	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	3,34
16	Otillräcklig IT-kompetens	Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet.	3,33
7	Felaktig prissättning	Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas	3,04