



Beslutsunderlag 12
Styrelsen 2022-12-15
Diarienummer 158/22

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

Risakanalys och intern kontrollplan 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB:

Styrelsen antar utsänd Internkontrollplan 2023, 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 2023 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 2023

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.

2022-12-08

Björn Sandmark

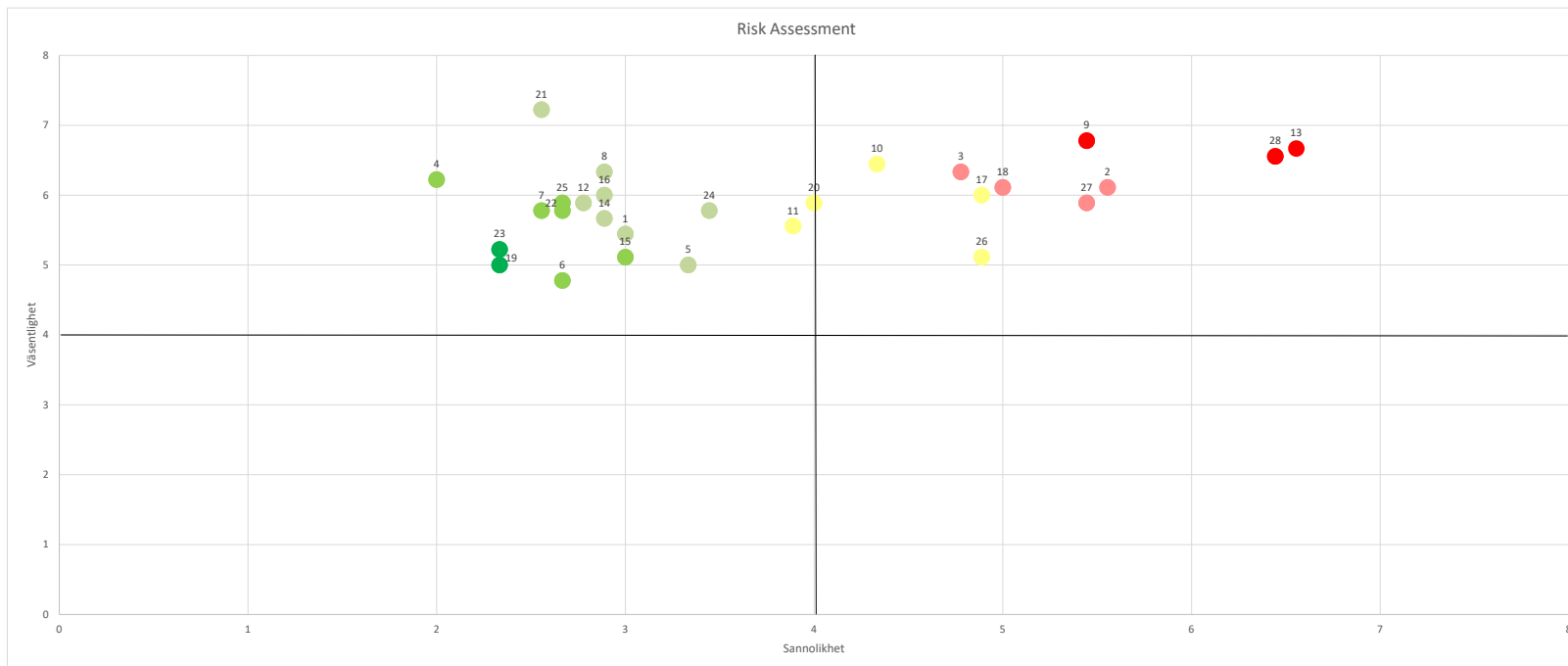
VD, Göteborgs Stadsteater AB

INTERNKONTROLLPLAN 2023

| # | 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 | Företagskultur, skrivna policies, attestreglemente (inköp kräver dubbla attester i inköpsprogrammet), uppföljning av efterlevnad av policies (bl a löne- och inköbspolicy), stickprovskontroller | dagligen | VD och chefer | Policies,riktlinjer, anvisningar, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närståendetransaktioner | Granskning av dokumentation, stickprovskontroller | Ekonomichef | 2023-10-31 |
| 8 | Sund ekonomi | Bristande kostnadskontroll (inköp) | Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm) | 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 | dagligen | Chefer och ekonomichef | Inköbspolicy,inköps handbok, attestreglemente, dokumentation från budget- och prognosystem (6 ggr/år), dokumentation stickprov | Stickprovskontroller av inköp och dokumentation och efterlevnad av inköbspolicy. Stickprov attester. Månads och kvartalsuppföljning av utfall, budget och prognos | Ekonomichef | 2023-10-31 |
| 13 | Verksamhets- övergripande | Brist på kompetent personal | Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper | Löpande kontakter med utbildningsanordnare, andra teatrar och rekryteringsfirmor | löpande | HR chef och chefer | E/T | Diskussion på ledn.möten och avd.möten | HR chef | 2023-10-31 |
| 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 | Chefer | Dokumentation från tillbudsrapportering | Granskning av dokumentation | HR chef | 2023-10-31 |
| 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. Avstämning på produktionsledningsmöten att produktionslankan stämmer med de resurser som finns i budget. Utvärderingar av produktionsprocessen. | vid produktionsle dning samt budget- och prognosuppf | HR chef och chefer | Generalplanering/lakan | Diskussion på ledn.möten av prod.takt i förhållande till ekonomi | VD | 2023-10-31 |
| 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 | 2023-10-31 |
| 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 | 2023-10-31 |
| 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 | 2023-10-31 |

alltid med








alltid med















| # | Risk |
|----|---------------------------------------|
| 1 | Målformulering |
| 2 | Internt samarbete |
| 3 | Minskad attraktionskraft 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/arbetskada |
| 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) |
| 28 | Krig ekonomiska konsekvenser |

RISK- OCH KONTROLLMTRIS

| # | # | 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 målförlevnad. Återkoppling och diskussion till verksamhetschefer vid budget- och prognosgenomgångar. | Styrelse och VD | Verksamhetsplan, styrelseprotokoll, uppföljningsrapporter och årsrapport | Årligen i april |
| 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 diskussioner på ledningsgrupp. Avstämning på produktionsledningsmöten att produktionslankan stämmer med de resurser som finns i budget. Utvärderingar av produktionsprocessen. Kommunera rutiner som finns för repriser och gästspel. | VD, ekonomichef och konstnärliga ledare, chefer | Produktionslakan och budget | 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 | Ett inkluderande och gott ledarskap, årliga medarbetarsamtal med kompetensutvecklingsplan, årlig medarbetarenkät. Medarbetarinflytande och delaktighet. Aktivt arbete med lönebildningen | VD och HR-chef | Dokumentation från medarbetarsamtal, resultat från medarbetarenkät och handlingsplaner i arbetsmiljö | 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 chefer | Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närståendetransaktioner | dagligen |
| 5 | 5 | Verksamhetsövergripande | Stöld | Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader | O | | Ledning och styrning | Kodläs 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 | Verksamhetsövergripande | 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, anvisning it-säkerhet, årlig genomgång av program, licenser och aktuella behörigheter | IT ansvarig | Riktlinje informationssäkerhet, anvisning för informationshantering, logglistor vid ändringar i grunddataregister, dokumentation av årliga genomgångar, incidentrapportering | 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 prognosystem, dokumentation från marknadsundersökning | Årligen (prisinivå) 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 | Chefer 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 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. Varumärkesarbete. | 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. Gemensam varumärkesplattform | 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 utbildningsanordnare, andra teatrar och rekryteringsfirmor | HR chef och 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 teknikkonferenser, 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 | Chefer | 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 fördröjningar | O |  | Produktion | Tillse att back up-personal finns så långt det är möjligt, möjligheter att arbeta hemifrån, upparbetade konsultrelationer, ev understudy inom ensemblen för eventuell sjukdom, tillbudsrapportering, förebyggande hälsövård | Chefer | Dokumentation från tillbudsrapportering | löpande |
| 18 | 18 | Produktionskvalitet | För hög produktionstakt | Risk att produktions takten 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. Avstämning på produktionsledningsmöten att produktionslänkan stämmer med de resurser som finns i budget. Utvärderingar av produktionsprocessen. Kommunicera rutiner som finns för reprisering och gästspel. | HR chef och chefer | 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 | 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 och riktlinjer, löpande utbildning för berörd personal, anlåtande av Svensk Scenkonsts jurister för arbetsrätt, , prenumeration av relevanta nyhetsbrev. Stickprovsgranskning av att LOU efterlevs | Chefer | 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 | Verksamhetsövergripande | 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 | Verksamhetsövergripande | 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 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----|------------------------------|----------------------|--|---|---|----------------------|---|--------------------------|------------------------|----------|
| 28 | 28 | Verksamhets- övergripande | Konsekvenser av krig | Ekonomisk påverkan på grund av krig i närområde | O |  | Ledning och styrning | Ekonomiskuppföljning. Diskussion på ledningsgrupp och produktionsledning. | VD och konstnärligledare | Uppföljning av ekonomi | Iöppande |
|----|----|------------------------------|----------------------|--|---|---|----------------------|---|--------------------------|------------------------|----------|

D. Risk Assessment

| # | Risk | Riskbeskrivning | Summering |
|----|--|--|-----------|
| | | | Riskenivå |
| 13 | Brist på kompetent personal | Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper | 6,61 |
| 28 | Konsekvenser av krig | Ekonomisk påverkan på grund av krig i närområden | 6,50 |
| 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 | 6,07 |
| 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 (konflikt mellan konstnärliga och ekonomiska mål) | 5,83 |
| 27 | Konsekvenser av Covid-19 | Risk för att teatern lider ekonomisk skada till följd av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd | 5,66 |
| 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. | 5,53 |
| 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 arbetskraft som krävs | 5,50 |
| 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 fördröjningar | 5,42 |
| 10 | Ökad konkurrens | Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi | 5,28 |
| 26 | Konsekvenser av Covid-19 | Risk för att teaterns personal och/eller publik utsätts för smitta av covid-19 eller motsvarande pandemi eller sjukdomstillstånd | 5,00 |
| 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 | 4,85 |
| 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 | 4,65 |
| 24 | Bristande efterlevnad av lagar och regler | Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm) | 4,46 |
| 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 | 4,30 |
| 8 | Bristande kostnadskontroll | Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm) | 4,28 |
| 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. | 4,16 |
| 5 | Stöld | Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader | 4,08 |
| 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 | 4,05 |
| 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 älskådliggöra samhällstrender, vilket leder till att teatern inte upplevs spegla samtiden | 4,04 |
| 1 | Otydlig målformulering | Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål | 4,04 |
| 25 | Felaktig finansiell rapportering | Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel | 3,96 |
| 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 | 3,93 |
| 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 | 3,92 |
| 7 | Felaktig prissättning | Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas | 3,84 |
| 6 | Obehörig åtkomst IT-miljö | Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information | 3,57 |
| 4 | Förekomst av korruption och oegentligheter | Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern | 3,53 |
| 23 | Publicitet och kritik i media | Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media | 3,49 |
| 19 | Förekomst av tekniska fel | Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan | 3,42 |

