

Risikanalys och internkontrollplan 2017

Bifogat återfinns arbetsmaterial till *Risikanalys och internkontrollplan 2017*.

Internkontrollplan 2017 antas vid styrelsemötet i oktober enligt fastställd styrelseplan.

Göteborg 2016-04-14

Björn Sandmark

INTERNKONTROLLPLAN 2017

#	Mål	Riskdefinition	Riskbeskrivning	Nyckelkontroll/aktivitet	Frekvens	Kontrollägare	Dokumentation	Metod för verifiering	Testperson	Tidpunkt för rapportering
4	Verksamhetsövergripande	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 inköpspolicy), veckovisa stickprovskontroller av attest av leverantörsfakturer	dagligen	VD och avdelningschefer	Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närsämdetransaktioner	Granskning av dokumentation, stickprovskontroller	ekonomichef	2017-08-31
6	Verksamhetsövergripande	Obehörig åtkomst IT-miljö	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förlorad information och/eller förlorad information	Begränsad åtkomst till intranät och grunddataregister, periodvis byta av password, komplexitet i password, IT-säkerhetspolicy som reglerar IT-säkerheten, årlig genomgång av program, licenser och aktuella behörigheter	dagligen	produktionsteknisk chef	IT-säkerhetspolicy, befattningsbeskrivningar, logglistor vid ändringar i grunddataregister, dokumentation av årliga genomgångar	Granskning av dokumentation, försök till åtkomst till kritiska IT-system från obehörig användare	ekonomichef	2017-08-31
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, utförande av budget på avdelning och på, uppföljning av utfall mot prognos, stickprovskontroll av att LOU efterlevs	dagligen	avdelningschefer och ekonomichef	Inköpspolicy, attestreglemente, dokumentation från budget- och prognossystem (6 ggr/år)	Granskning av dokumentation, stickprovvisa kontroller av attest av fakturer, granskning av ansvarsfördelning av inköp till plaser (rotation), granskning av följedecklar och dokumentation av att mottagna varor överensstämmer med beställda varor, granskning attest av kreditfakturer, granskning av dokumentation avseende leverantörskrav och granskning av efterlevnad av LOU	ekonomichef och föreställningsteknisk chef	2017-08-31
17	Produktionskvalitet	Sjukdom/arbetsskada bland nyckelpersoner	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner eller konstnärlig kris bland skådespelare	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	ekonomichef och personalchef	2017-08-31
18	Produktionskvalitet	För hög produktionsstakt	Risk att produktionsstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till att kvaliteten på produktioner och övrigt arbete inom teatern påverkas negativt.	Samspel mellan konstnärliga ledare, tekniska chefer och ekonomi i budgetprocessen	vid budget och prognoser	ledningsgruppen	Generalplanering/lakan	Diskussion på ledn.möten av produkt i förhållande till ekonomi	ekonomichef	2017-08-31
25	Finansiell rapportering	Felaktig finansiell rapportering	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel (hantering av pensioner)	Ansvarsfördelning inom ekonomifunktionen, prenumeration på nyhetsbrev, uppföljning av utfall mot budget/prognos	månads-vis	ekonomichef	Avstämningar, nyhetsbrev, analyser av månads- och årsbokslut	Granskning av dokumentation	VD och extern revisor	2017-08-31

INTERNKONTROLLPLAN 2016

#	Mål	Risikobeskrivning	Nyckelkontroll/aktivitet	Frekvens	Kontrolligare	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 lön- och inköpspolicy), veckovisa stickprovskontroller av attest av leverantörsfakturer	VD och avdelningschefer	Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närstående transaktioner	Granskning av dokumentation, stickprovskontroller	ekonomichef	2016-08-31
6	Verksamhets- övergripande	Obehörig åtkomst IT-miljö	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvänskad och/eller förörod information	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, loggistor vid ändringar i grunddataregister, dokumentation av årliga genomgångar	Granskning av dokumentation, försök till åtkomst till kritiska IT-system från obehörig användare	ekonomichef	2016-08-31
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 LoU efterlevs	avdelningschefer och ekonomichef	Inköpspolicy, attestreglemente, dokumentation från budget- och prognosystem (6 ggr/år)	Granskning av stickprovvisa kontroller av attest av fakturor, granskning av ansvarsfördelning av inköp till pjäser (rotation), granskning av följesedlar och dokumentation av att mottagna varor överensstämmer med beställda varor, granskning attest av kreditfakturer, granskning av dokumentation avseende leverantörskrav och granskning av efterlevnad av LoU	ekonomichef och föreställningsteknisk chef	2016-08-31
17	Produktions- kvalitet	Sjukdom/arbetsskada bland nyckelpersoner	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner eller konstnärlig kris bland skådespelare	Tillsä att back up-personal finns så långt det är möjligt; möjligheter att arbeta hemifrån, upparbetade konsultrelationer, understudy inom ensemblen för eventuell sjukdom, tillbudsrapportering, förebyggande hälsövård	avdelningschefer	Dokumentation från tillbudsrapportering	Granskning av dokumentation	ekonomichef och personalchef	2016-08-31
18	Produktions- kvalitet	För hög produktionsstakt	Risk att produktionsstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till att kvaliteten på produktioner och övrigt arbete inom teatern påverkas negativt.	Samspel mellan konstnärliga ledare, tekniska chefer och ekonomi i budgetprocessen	ledningsgruppen	Generalplanering/lakan	Diskussion på ledn.möten av prod.takt i förhållande till ekonomi	ekonomichef	2016-08-31
25	Finansiell rapportering	Felaktig finansiell rapportering	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel (hantering av pensioner)	Ansvarsfördelning inom ekonomifunktionen, prenumeration på nyhetsbrev, uppföljning av utfall mot budget/prognos	ekonomichef	Avstämningar, nyhetsbrev, analyser av månads- och årsbokslut	Granskning av dokumentation	VD och extern revisor	2016-08-31

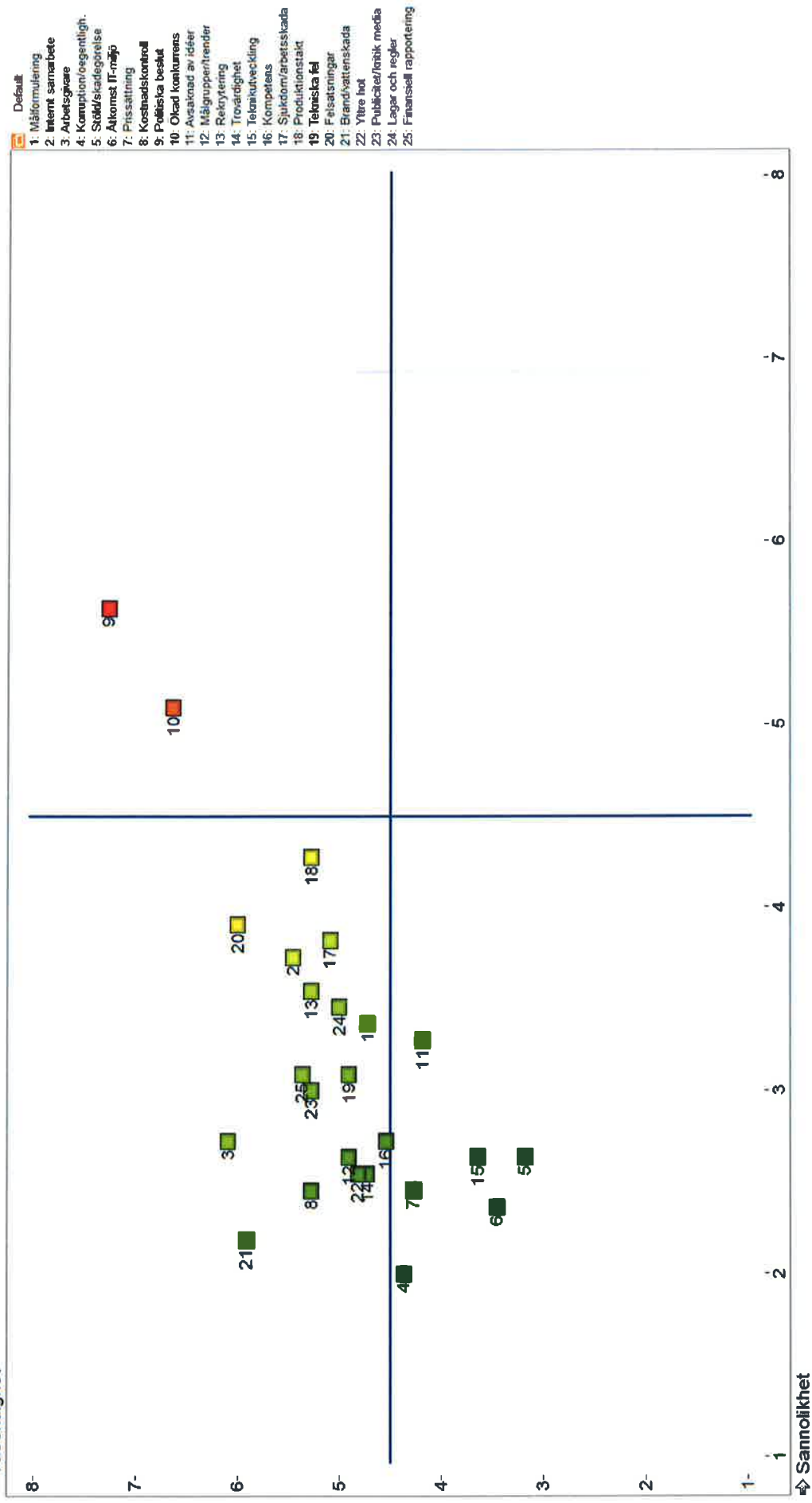
INTERNKONTROLLPLAN 2015

#	Mål	Riskdefinition	Riskbeskrivning	Nyckelkontroll/-aktivitet	Frekvens	Kontrollägare	Dokumentation	Metod för verifiering	Testperson	Tidpunkt för rapportering
4	Verksamhetsövergripande	Förekomst av korruption och oegentligheter	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till mer kostnader 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 lön- och inköpspolicy), veckovisa stickprovskontroller av attest av leverantörsfaktura	dagligen	VD och avdelningschefer	Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närståendetransaktioner	Granskning av stickprovskontroller	ekonomichef	2015-08-31
6	Verksamhetsövergripande	Obehörig åtkomst IT-miljö	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förlorad information och/eller förford information	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	dagligen	produktionsteknisk chef	IT-säkerhetspolicy, berättningsbeskrivningar, logglistor vid ändringar i grunddataregister, dokumentation av årliga genomgångar	Granskning av dokumentation, försök till åtkomst till kritiska IT-system från obehörig användare	ekonomichef	2015-08-31
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, utförande av budget på avdelning och pjäs, uppföljning av utfall mot prognos, stickprovsgranskning av att LoU efterlevs	dagligen	avdelningschefer och ekonomichef	Inköpspolicy, attestreglemente, dokumentation från budget- och prognossystem (6 ggr/år)	Granskning av dokumentation, stickprovsvisa kontroller av attest av faktura, granskning av ansvarsfördelning av inköp till pjäser (rotation), granskning av följeseclar och dokumentation av att mottagna varor överensstämmer med beställda varor, granskning attest av kreditfaktura, granskning av dokumentation avseende leverantörskrav och granskning av efterlevnad av LoU	ekonomichef och föreställningsteknisk chef	2015-08-31
17	Produktionskvalitet	Sjukdom/arbetskada bland nyckelpersoner	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetskada bland nyckelpersoner eller konstnärlig kris bland skådespelare	Tillsä till 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	ekonomichef och personalchef	2015-08-31
18	Produktionskvalitet	För hög produktionsstakt	Risk att produktionsstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till att kvaliteten på produktioner och övrigt arbete inom teatern påverkas negativt.	Samspel mellan konstnärliga ledare, tekniska chefer och ekonomi i budgetprocessen	vid budget och prognoser	ledningsgruppen	Generalplanering/låkan	Diskussion på ledn. möten av prod.takt i förhållande till ekonomi	ekonomichef	2015-08-31
19	Produktionskvalitet	Förekomst av tekniska fel	Risk för tekniska fel i styrdata, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan	Utbildningsnivå på tekniska nyckelpersoner, serviceavtal på styrdatorer gällande scenmaskineri, jourtid hos teknisk specialist, underhållsplaner, backuper	årligen	Föreställningsteknisk chef och teknisk chef Backa	Serviceavtal, kompetensutvecklingsplaner, underhållsplaner, backuper	Granskning av dokumentation	ekonomichef	2015-08-31
25	Finansiell rapportering	Felaktig finansiell rapportering	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel (hantering av pensioner)	Ansvarsfördelning inom ekonomifunktionen, prenumeration på nyhetsbrev, uppföljning av utfall mot budget/prognos	månads-vis	ekonomichef	Avstämmningar, nyhetsbrev, analyser av månads- och årsboksut	Granskning av dokumentation	VD och extern revisor	2015-08-31

All Voters



Väsentlighet



Sannolikhet

RESULTAT SORTERAT PÅ RISKNIVÅ

#	Riskbeskrivning	Sannolikhet	Väsentlighet	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.	5,6	7,3	6,4
10	Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi.	5,1	6,6	5,8
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.	3,9	6,0	4,8
18	Risk att produktionstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till att kvaliteten på produktioner och övrigt arbete inom teatern påverkas negativt..	4,3	5,3	4,8
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).	3,7	5,5	4,5
17	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördröjningar.	3,8	5,1	4,4
13	Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper.	3,5	5,3	4,3
24	Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm).	3,5	5,0	4,2
25	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel.	3,1	5,4	4,1
3	Risk att verksamheten och dess utveckling blir lidande p g a minskad attraktionskraft som arbetsgivare och att medarbetare lämnar (kunskapsflykt) samt risk att teatern ej lyckas attrahera och rekrytera den kompetens och arbetskraft som krävs.	2,7	6,1	4,1
1	Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål.	3,4	4,7	4,0
23	Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media.	3,0	5,3	4,0
19	Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan.	3,1	4,9	3,9
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.	3,3	4,2	3,7

RESULTAT SORTERAT PÅ RISKNIVÅ

#	Riskbeskrivning	Sannolikhet	Väsentlighet	Riskenivå
8	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (bristfällig pjäsuppföljning, ej ändamålsenliga inköp mm).	2,5	5,3	3,6
21	Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall.	2,2	5,9	3,6
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.	2,6	4,9	3,6
16	Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet.	2,7	4,5	3,5
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.	2,5	4,8	3,5
14	Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärrar publiken från teatern.	2,5	4,7	3,4
7	Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas.	2,5	4,3	3,3
15	Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar.	2,6	3,6	3,1
4	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern.	2,0	4,4	3,0
6	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information.	2,4	3,5	2,9
5	Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader.	2,6	3,2	2,9

RISK- OCH KONTROLLMATTRIS

#	Id	Riskdefinition	Riskbeskrivning	Riskkategori	Gradering enligt riskkarta	Process	Ledning och styrning	Nyckelkontroll/faktorer	Kontrolligare	Dokumentation	Frekvens
1	1	Otydlig målformulering	Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motsärliga, 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 målförhållanden. 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	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)	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, ekonomischef och konstnärliga ledare	Budgetdokumentation och utskrift från budgetprogram	5-6 gånger per år
3	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	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	Förekomst av korruption och oegentligheter	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern	O		Ledning och styrning, inköp, löner		Företagskultur, skrivna policies, attestreglemente (inköp kräver dubbla attester i inköpsprogrammet), uppföljning av efterlevnad av policies (bl.a. löne- och inköspolicy), veckovisa stickprovskontroller av attest av leverantörsfakturer	VD och avdelningschefer	Policies, attestinstruktioner, dokumentation av stickprovskontroller, dokumentation av eventuella närståendetransaktioner	dagligen
5	5	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 vakbolag, begränsad stöldbegärlig egendom, egendomsförsäkring (täckar dock ej förloade intäkter), kontroll och genomgång av nycklar, passerkort och koder en gång/år	Produktionsteknisk chef	E/T	dagligen
6	6	Obehörig åtkomst IT-miljö	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förlustad information 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, befätningsbeskrivningar, logglistor vid ändringar i grunddataregister, dokumentation av årliga genomgångar	dagligen

RISK- OCH KONTROLLMATRIS

#	Mål	Risikoförändring	Risikokategori	Gradering enligt riskens	Process	Nyckelkontroll/aktivitet	Kontrolligare	Documentation	Frekvens
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 (april/maj), undersökning av marknadschefen av prisbild hos konkurrerande teatrar, uppföljning av snittintäkt per pläs 6 gånger per år	Marknadschef	Styrelseprotokoll, utskrift från budget- och prognossystem, dokumentation från marknadsundersökning	Årligen (prisivå) och 6 gånger per år (snittintäkt per pläs)
8	8 Sund ekonomi	Bristande kostnadskontroll	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (ej ändamålsenliga inköp mm)	O	Inköp	Inköpspolicy och attestinstruktioner (dubbla attester på allt) som uppdateras årligen, utbildning av personal, attest av samtliga inköp av avdelningschef eller ansvarig producent, utförd delning av budget på avdelning och pläs, uppföljning av utfall mot prognos, stickprovsgranskning av att LoU efterlevs	Avdelningschefer och ekonomichef	Inköpspolicy, attestreglemente, dokumentation från budget- och prognossystem (6 ggr/år)	dagligen
9	9 Sund ekonomi	Ogynnsamma politiska beslut	Risk att teaterns verksamhet påverkas av politiska beslut avseende förändring av anslag och bidrag till fördel för andra arrangemang och t ex omallokering av 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	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 läromär 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 pläser, 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 åskådiggöra 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 Verksamhetsövergripande	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 pläser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärrnar publiken från teatern	O	Produktion	Regissörers förmåga att tolka pläsinnehåll 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

RISK- OCH KONTROLLMÄTRIS

#	#	Risikofunktion	Risikobeskrivning	Risikokategori	Gradering enligt riskkarta	Process	Mycket kontroll/aktivitet	Kontrolllagare	Dokumentation	Frekvens
17	17	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	Tillsatt 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	Risk att produktionsstaket är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till att kvaliteten på produktioner och övrigt arbete inom teatern påverkas negativt.	O		Produktion	Samspel mellan konstnärliga ledare, tekniska chefer och ekonomi i budgetprocessen	Konstnärliga ledare, tekniska chefer och ekonomichef	Dokumentation ur budgetsystem	löpande
19	19	Produktions-kvalitet	Förekomst av tekniska fel	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	Felutsattnings	O		Produktion	Ingar i risk nr 11.			
21	21	Produktions-kvalitet	Förekomst av brand, vattenskada eller skada på egendom	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	O		Produktion	Lyhördhet vid genomlysning av korrespondens utan avsändare, information till ledningsgrupp och arbetande personal	VD	VD-rapport	löpande
23	23	Attrahera publiken	Publicitet och kritik 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	L		Ledning och styrning	Gällande lagar och regler finns inskrivna i policies, löpande utbildning för berörd personal, anlitande av Svensk Scenkonsts jurister för arbetsrätt, anlitande av Ingemar Olsson för skattefrågor, prenumeration av relevanta nyhetsbrev	Avdelningschefer	Policies, nyhetsbrev, dokumentation från utbildningar, PM från anlitade jurister	löpande
25	25	Finansiell rapportering	Felaktig finansiell rapportering	F		Ekonomi	Ansvarsfördelning inom ekonomifunktionen, prenumeration på nyhetsbrev, uppföljning av utfall mot budget/prognos	Ekonomichef	Avstämningar, nyhetsbrev, analyser av månads- och årsboksut	månadsvis

SPRIDNING SANNOLIKHET

#	Riskbeskrivning	Sannolikhet
13	Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper.	2,0
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
18	Risk att produktionstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till att kvaliteten på produktioner och övrigt arbete inom teatern påverkas negativt..	1,7
19	Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan.	1,7
25	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel.	1,7
5	Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader.	1,6
1	Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål.	1,4
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).	1,4
10	Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi.	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.	1,3

SPRIDNING SANNOLIKHET

#	Riskbeskrivning	Sannolikhet
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
24	Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm).	1,3
3	Risk att verksamheten och dess utveckling blir lidande p g a minskad attraktionskraft som arbetsgivare och att medarbetare lämnar (kunskapsflykt) samt risk att teatern ej lyckas attrahera och rekrytera den kompetens och arbetskraft som krävs.	1,2
8	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (bristfällig pjäsuppföljning, ej ändamålsenliga inköp mm).	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.	1,2
4	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern.	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
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.	1,1
15	Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar.	1,1
16	Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet.	1,1

SPRIDNING SANNOLIKHET

#	Riskbeskrivning	Sannolikhet
23	Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media.	1,1
6	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information.	1,0
14	Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärmar publiken från teatern.	1,0
7	Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas.	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

SPRIDNING VÄSENTLIGHET

#	Riskbeskrivning	Väsentlighet
4	Risk för oegentligheter och/eller korruption, vilket leder till merkostnader och/eller skadat anseende för teatern.	2,5
21	Risk för brand eller vattenskada, vilket begränsar teaterns förmåga att genomföra planerade produktioner samt att gällande försäkring inte täcker intäktsbortfall.	2,4
25	Risk för felaktig finansiell rapportering på grund av felaktiga bedömningar, felaktig tillämpning av relevanta redovisningsprinciper eller övriga fel.	2,3
1	Risk att befintliga målformuleringar är otydliga och/eller motstridiga, vilket leder till att olika delar av organisationen arbetar mot olika mål.	2,2
8	Risk för bristande kostnadskontroll, vilket leder till att teaterns ekonomi urholkas (bristfällig pjäsuppföljning, ej ändamålsenliga inköp mm).	2,2
19	Risk för tekniska fel i styrdatorer, scenmaskineri och belysning, vilka leder till att produktioner ej kan genomföras enligt plan.	2,2
17	Risk för inställda föreställningar eller försenad produktionsprocess på grund av sjukdom eller arbetsskada bland nyckelpersoner, vilket leder till intäktsbortfall och/eller fördyrningar.	2,1
7	Risk att biljetter inte prissätts på ett ändamålsenligt sätt, vilket leder till att publiken sviker och teaterns ekonomi urholkas.	1,9
13	Risk för brist på kompetent personal att rekrytera inom vissa yrkesgrupper.	1,9
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.	1,9

SPRIDNING VÄSENTLIGHET

#	Riskbeskrivning	Väsentlighet
14	Risk att pjäser ger en icke önskvärd upplevelse och påverkan som förstärker fördomar eller upplevs som icke trovärdiga, vilket fjärmar publiken från teatern.	1,8
18	Risk att produktionstakten är för hög i förhållande till resurser och personal, vilket leder till att kvaliteten på produktioner och övrigt arbete inom teatern påverkas negativt..	1,8
5	Risk för stöld eller skadegörelse av teaterns tillgångar, vilket leder till merkostnader.	1,7
16	Risk att medarbetare inte har tillräcklig kompetens, vilket leder till att produktionerna och övrigt arbete inom teatern inte håller önskvärd kvalitet.	1,7
6	Risk för obehörig åtkomst till kritiska IT-system som kan leda till förvanskad och/eller förlorad information.	1,6
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).	1,5
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
15	Risk att teatern inte tar till sig ny teknik tillräckligt snabbt för att genomföra produktioner motsvarande publikens eller de konstnärliga teamens förväntningar.	1,5
23	Risk för bristande beredskap för negativ publicitet i media.	1,5
24	Risk att relevanta lagar och regler inte efterlevs (arbetsrätt, upphovsrätt, tillstånd restaurangen, LoU mm).	1,5

SPRIDNING VÄSENTLIGHET

#	Riskbeskrivning	Väsentlighet
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.	1,3
3	Risk att verksamheten och dess utveckling blir lidande p g a minskad attraktionskraft som arbetsgivare och att medarbetare lämnar (kunskapsflykt) samt 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.	1,2
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.	1,2
10	Risk att teaterns konkurrenssituation påverkas negativt då publiken väljer substitut (bio, konserter etc.), vilket urholkar teaterns ekonomi.	0,9