

Att hållas tillgänglig för envar
Till styrelsen
Till fullmäktige i Region Kalmar län

Av regionen utsedd revisors revisionsberättelse för Kalmar Läns Musikstiftelse, org.nr 832800-7433 år 2022

Jag, av fullmäktige i Region Kalmar län utsedd revisor, har granskat stiftelsens räkenskaper, årsredovisning och styrelsens förvaltning för år 2022.

Jag har granskat hur verksamheten förhåller sig till lag och stadgar, om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

I granskningen har jag biträtts av sakkunniga på revisionskontoret i Region Kalmar län och sakkunniga konsulter.

Granskningen har utförts enligt god revisionsred i kommunal verksamhet, med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag har granskat stiftelsens verksamhet utifrån organisation, målstyrning, ekonomi och internkontroll.

Mina iakttagelser och synpunkter är att styrelsen har fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter. Jag har dock iakttagit att styrelsen inte har säkerställt att verksamheten arbetar utifrån beslut, riktlinjer, rutiner med mera. Styrelsen har inte efterfrågat resultat och analys. Styrelsen saknar tillfredsställande system för intern kontroll, i verksamheten där varken en internkontrollplan är framtagen eller en riskanalys är genomförd. Det saknas fortfarande en instruktion för verkställande direktör, vilket stiftelsens stadgar anger att styrelsen ska upprätta. Stiftelsens målstyrning grundas på mål av övergripande karaktär och målen följs delvis upp och återrapporteras till styrelsen. Jag bedömer att den ekonomiska styrningen är god och omfattas av uppföljning vid samtliga sammanträden. Styrelsen har inte vidtagit några åtgärder utifrån förra årets granskning och de rekommendationer som gavs.

Jag åberopar bifogad rapport över granskningen.

Jag har följt och tagit del av den auktoriserade revisorns granskning av stiftelsens räkenskaper och årsredovisning och bedömning och har inget att invända mot denna.

Jag bedömer att årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen.

Jag bedömer sammantaget att styrelsen delvis har utfört sitt uppdrag enligt Kalmar Läns Musikstiftelses stadgar samt att verksamheten inte helt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen ej har varit tillräcklig.

Jag riktar anmärkning mot styrelsen på grund av bristande intern kontroll.

Utifrån min granskning tillstyrker jag att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Mönsterås 2023-03-21



Tommy Englund

Bilaga: Rapport över basgranskning 2022 – Kalmar läns musikstiftelse