

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 2023

Jag, av fullmäktige i Region Kalmar län utsedd revisor, har granskat stiftelsens räkenskaper, årsredovisning och styrelsens förvaltning för år 2023.

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 biträtt av sakkunniga på revisionskontoret i Region Kalmar län och sakkunniga konsulter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed 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. Styrelsen har tolkat mål och uppdrag samt brutit ned dessa till egna mätbara mål. Jag gör dock bedömningen att styrelsen delvis har en styrning och uppföljning mot mål och beslut. I styrelsens uppföljning av verksamhetsmålen framgår inte tydlig bedömning per delmål eller en enhetlig bedömning av målen.

Jag bedömer att den ekonomiska styrningen är god och omfattas av uppföljning vid samtliga sammanträden. Jag bedömer att styrelsen inte har kunnat genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser, då stiftelsen redovisar ett negativt ekonomiskt resultat för året 2023.

Det är min bedömning att styrelsen har gjort en riskanalys samt en internkontrollplan vilka syftar till att hantera prioriterade risker. Dock gör jag bedömningen att styrelsen inte har ett systematiskt arbete med sin interna kontroll vad gäller uppföljning och åiterrapportering.

Det är min bedömning att styrelsen delvis har tydliga beslutsunderlag och protokoll.

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 i huvudsak har utfört sitt uppdrag enligt Kalmar Läns Musikstiftelses stadgar samt att verksamheten till stor del har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen ej helt har varit tillräcklig.

Utifrån min granskning tillstyrker jag att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Oskarshamn 2024-04-15

Zaim Jelcinovic



Bilaga: Rapport över basgranskning 2023 – Kalmar läns musikstiftelse