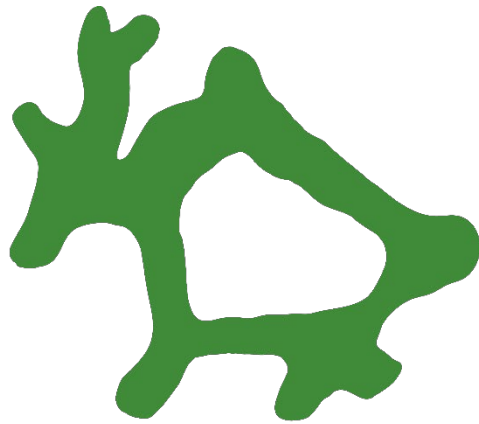


VERKSAMHETSPLAN OCH BUDGET 2023

FÖR SKOGSMUSEET I LYCKSELE AB

ANTAGEN VID STYRELSEMÖTET DEN 28 NOVEMBER 2022



SKOGS- OCH SAMEMUSEET

LYCKSELE • LAPPLAND

Planeringsförutsättningar

Aldrig har förväntningarna på skogen varit så stora som nu - Rädda klimatet, ge hållbara råvaror, klara biologiska mångfald, bevara kulturmiljöer och tillhandahålla olika upplevelse- och folkhälsovärden. Aldrig har urfolks- och samiska frågor varit i så stort fokus som nu.

Aldrig har Skogsmuseet haft en så viktig roll som nu.

Skogsmuseet i Lycksele ABs verksamhet styrs främst av följande:

- Ägardirektiv
- Bolagsordning
- Lagstiftning inom kulturmiljöområdet och museilagen
- Avtal mellan Skogsmuseet och Stiftelsen skogsmuseets samlingar, Lycksele kommun om klonarkiv samt Valborg och Bertil Wiinkas stiftelse inom Umeälvens dalgång, tilläggsavtal för Gammplatsområdet.
- Internationella, nationella, regionala och lokala mål, strategier och direktiv, som Agenda 2030, regional utvecklingsstrategi, skogsprogram, kulturplan samt Lycksele kommuns vision och mål
- Museets interna policydokument för bland annat tillgänglighet och arbetsmiljö.

Inledning:

Föregående år, 2022, har präglats av en ökad inflation och ökade bränslepriser, där elen har stått i fokus. Kriget i Ukraina har också påverkat omvärlden och den verksamhet som museet bedriver på Gammplatsområdet. Givet att de utmaningarna fortsätter för 2023, innebär det en inbromsning av intäkter i verksamheten, vilket gör att utgifterna också behöver anpassas.

Skogs- och samemuseet i Lycksele har ett övergripande regionalt beträffande skogen och skogsbrukets historia, samt att synliggöra och tillgängliggöra urfolket samernas kultur och kulturarv. Verksamheten kommer att fortsätta arbetet med att utveckla verksamheten inom museets uppdrag, museet kommer fortsättningsvis att vara både drivande och delaktiga i de nationella initiativen för att statliga resurser tillförs arbetet med det skogligen kulturarvet. Att ägaranslagen och/eller ett statligt engagemang för primäruppdraget är en förutsättning för att säkra verksamheten. Museet arbetar ständigt med att öka intäkter från affärs- och uppdragsverksamheten, samt att vi aktivt söker extern finansiering för museets utvecklingsarbete.

Museet ska vara känt och arbeta aktivt i samverkan med andra parter, organisationer, partner, allmänhet och folkvalda. Den pedagogiska verksamheten vi har som är särskild riktad mot barn och unga är ett viktigt uppdrag för museet. Skogs- och samemuseet i Lycksele samarbetar med Mera skog och skogsbussarna, samt vidareutvecklar samarbetet med Lycksele kommuns skolor. Det regionala samarbetet med barn och unga uppfyller de krav som återfinns i ägardirektiven kopplat till regional hållbar utveckling.

vara barn och unga, och vi kommer att fortsätta med samarbetet med Mera skog och skogsbussarna, samt vidareutveckla samarbetet med Lycksele kommuns skolor. Det regionala samarbetet med barn och unga uppfyller de krav som återfinns i ägardirektiven kopplat till regional hållbar utveckling.

Under 2023 kommer museet särskilt att fokusera på tre övergripande teman

- **Föremålsvård**
- **Omgestaltung av den samiska utställningen**
- **Hållbar Gammlatssamverkan**

Under 2022 blev museet återigen påmind om hur vanskelig förvaringen av föremålen är. Det påbörjade arbetet med att hitta en hållbar långsiktig föremålsförvaring kommer att fortsätta även under 2023.

Under 2022 beviljades museet 480 tkr av Kulturrådet för att i ett inledande skede ta fram underlag för hur den samiska utställningen ska byggas om. Det arbetet fortskrider under 2023, där kommer museet att undersöka andra externa finansieringsmöjligheter för att genomföra ombyggnationen.

Sedan 2021 har museet haft ett utökad uppdrag gentemot Lycksele kommun, där vi i samverkan med de föreningar som är verksamma på området har tagit fram ett samarbetsavtal. Museet utför driften på Gammlatssan. Avtalet går ut den sista december 2023 och arbetet hur området ska skötas framdeles behöver tas fram i samverkan med övriga parter.

Ett av Prioriterad grupp kommer att

Museet fortsätter arbetet med att utveckla verksamheten inom skogen och skogsbrukets historia. De ekonomiska förutsättningarna för att bedriva kärnverksamheten måste säkras. Utökade ägaranslag och/eller ett statligt engagemang för basverksamheten för en säkrad verksamhet med balans mellan uppdrag och resurser. Museet kommer fortsättningsvis att vara både drivande och delaktig i de nationella initiativen för att statliga resurser tillförs arbetet med skogen, skogsbruket och det skogliga kulturarvet. Museet kommer att fortsätta att arbeta för fortsatta intäkter från affärs- och uppdragsverksamheten, samt arbeta för att söka extern finansiering för utvecklingsarbete.

Museet ska vara känt och ska skapa goda relationer med allmänhet, organisationer, samverkanspartners och folkvalda.

Under 2022 kommer processen att fortsätta Ägarna har startat en process med översyn av styrdokument, arbets- och samverkansformer för bolaget som kan påverka förutsättningarna under 2021. Det interna kvalitetssäkrings- och hållbarhetsarbetet med översyn av rutiner, arbets sätt, kompetens- och verksamhetsutveckling behöver fortsätta under 2022.

Under 2022 fortsätter processen med att strategiskt gå vidare med de slutsatser som framkommit i Åjttsat dávvervuorkká- Upptäck museet. Lansering av museets nya namn kommer att genomföras under 2022. Syftet med det strategiska arbetet är att skapa ett framtida samiskt resurscentrum. Utifrån de styrdokument som Skogsmuseet förhåller sig till, behöver en hållbar förvaltning av museets samtliga samlingar tillskapas.

Covidpandemin kommer inte att påverka år 2022 på samma sätt som det påverkade första halvan av år 2021. Budget, verksamhetsplan samt aktivitetsplan har tagits fram med att det kommer att vara få en viss påverkan av Covid-19. Vi planerar för att genomföra större arrangemang samt fokusera på tillfälliga utställningar vid museet.

Regionala skogsprogrammet har antagits och ska genomföras de kommande åren vilket bedöms bidra till stärkta förutsättningar för museets regionala samverkan i arbetet för hållbar regional utveckling.

Den utökade och förstärkta samverkan mellan kommunen och aktörerna på friluftsmuseiområdet Gammplatsen fortsätter under 2022 och stärker förutsättningarna för en utvecklad verksamhet med helhetssyn på besökarna och området.

Pandemin har satt fokus på museets utmaningar och möjligheter i att ställa om, digitalisera, hitta nya arbetssätt och kanaler att nå våra målgrupper. Under 2022 kommer ny hemsida att lanseras, där kommer vi tydligare att knyta våra digitala samlingar, så de blir mer tillgängliga för digitala besökare. Därtill behöver den digitala kompetensen hos personalen öka.

Uppdrag, vision, mål och indikatorer

Uppdrag

Skogsmuseet har ett regionalt ansvar för att samla, bevara och förmedla kunskap om skog, skogshistoria och samiskt kulturarv. Verksamheten bedrivs i huvudsak på Gammplatsen i Lycksele. Museet har också fokus på skogens roll i dag och i framtidens samhälle. Barn och unga är de viktigaste besökarna

Vision

Skogsmuseet - genom skog och samisk kultur en självklar mötesplats och kraft i en hållbar samhällsutveckling.

Ägardirektiv

1. Skogsmuseet i Lycksele AB ska utveckla, förnya, öka tillgängligheten och levandegöra skogens och skogsbrukets historia i regionen samt synliggöra den samiska kulturen
2. Skogsmuseet i Lycksele AB ska utvecklas för att bli ett nationellt skogsmuseum
3. Skogsmuseet i Lycksele AB ska utvecklas som besöksmål i samarbete med andra kulturaktörer och näringsliv.
4. Skogsmuseet i Lycksele AB ska utveckla ett museum av internationellt intresse.
5. Skogsmuseet i Lycksele AB ska utveckla forskningsarbete med inriktning mot skogens och skogsbrukets historia samt samverka med andra organisationer och institutioner på såväl regional, nationell som internationell nivå

Lycksele kommuns mål

Under 2022 prioriterar Skogsmuseet i sitt arbete följande kommunövergripande mål

- God folkhälsa – Meningsfull fritid
- Attraktivt samhälle - Växande näringsliv med fler i arbete
- Effektiv organisation - Finansiella mål

Verksamhetsmål och indikatorer

Under år 2022 prioriteras och sätts följande fyra övergripande verksamhetsmål

- Skogsmuseet ska vara barnens arena
- Skogsmuseet ska vara en nyskapande mötesplats för samisk kultur
- Skogsmuseet ska vara ett intressant besöksmål
- Skogsmuseet ska ha en effektiv och hållbar organisation

Uppfyllelse av ägardirektiv och mål mäts med följande indikatorer

1. Besöksantalet ska öka och år 2023 uppgå till minst 15 000 per år, varav 1200 barn i verksamhetsbesök.
2. Antalet digitala besök ska öka och 90 % av kundomdömen vara positiva.
3. Ansökan om genomförandeprojekt ska vara framtagen gällande museets samiska verksamhet.
4. Samevistet i Ramsele färdigställs enligt de beslut som tas i styrelsen.
5. Antalet insatser i samarbete med universitet/högskolor ska vara minst fem per år.
6. Skogsmuseet ska aktivt delta i samverkan inom ramen för Mera skog, Skogsprogrammet, Biosfärområde Vindelälven-Juhtatdahka samt nationellt vara drivande i Museinätverket Skog och Trä.
7. Resultatet efter finansnetto över tid uttryckt som ett snitt under tre år ska vara positivt.

Budget Skogsmuseet och Gammlatssamverkan 2022

intäkter

Konto		Budget 2022
30 x	Butik SM	350
	konferens	130
30 x	Försäljning Gammlatssn (4)	600
32 x	Hyra SM	10
33 x	Hyra Gammlatssn (4)	120
34 x	Uppdragsverksamhet SM	100
34 x	Uppdragsverksamhet SM/GP	300
35 x	Uppdrag Gammlatssn Gillet (4)	600
31 x	Entré och guidningar	210
35 x	Frakt o fakturering	15
35x	Övrig intäkt Gammlatssn	60
Nettoomsättning totalt		2495
Nettoomsättning exk Gammlatssn		1115
Nettoomsättning Gammlatssn		1480
39 x	Anslag fr Reg VB	2207
39x	Anslag stat kultursamv.	0
39x	Anslag kom ink klonark	3095
39x	GP samverkan	970
39x	Bidrag Kulturrådet	0
39x	Övriga bidrag, AF, region	70
39x	Museinätverket skog o trä-medlem	7
39 x	Regionalt projektbidrag	0
39x	RAÄ stat Träden talar om oss	0
39 x	Bidrag o ers personal/lönebidrag	170
39 x	Övriga ersättningar o intäkter	80
Summa övriga rörelseintäkter		6599
Summa Tot intäkter		9194
Summa SM intäkter exkl Gammlatssn		6664

Summa Gammplatsuppdrag kostnställe 4

2530

Utgifter

Konto		Budget 2022
50x	Fastighetskostnader	-1300
50x	Fastighetskostnader Gammplatsen	-250
51x	Verksamhetskostnader	-5
52 x	Maskinhyra	-35
52 x	Maskinhyra Gammplatsen	-15
54x	Inventarier, förbr mat och progr.varor	-200
54x	Gammplatsen förbrukn mat o invent	-40
55x	Reparation och underhåll	-10
56 x	Bilkostnad	-35
56 x	Arbmaskinkostnad GP	-2
57 x	Frakt transport	-1
58 x	Resekostnader	-50
58 x	Resekostnader	0
59 x	Marknadsföring, annonser, arr	-200
59 /60x	Gammplatsen MF,annons, arr/övr förskostn	-40
60 x	Representation	-1
61 x	Kontor och tryck	-20
62 x	Tele o ch post	-40
62 x	Gammplatsen tele o ch post	-9
63 x	Försäkringar och larm	-150
64 x	Styrelse, revision, förvaltning	-230
65x	Externa tjänster, redovisning, It	-310
65x	Gammplatsen externa tjänster	-30
69 x	Övriga externa kostn förenavg pren	-35
69 x	Gammplatsen externa kostn - fastig kostn	-160
	Summa Tot	-3168

	Summa SM exkl Gammplatsen	-2697
	Summa GP	-471

RESULTAT

Budget 2022

Intäkter totalt	9194
Kostnader varor, butik/konf	-130
Kostnader varor Gammplatsen	-200
Lagerdiff.	
Lagerdiff.	
Kostnader personal SM	-3950
Kost pers Gammplatsen	-1100
Kostnader övrigt GP	-471
Kostnader övrigt SM	-2697
Lönebidrag (redovisas 39x)	150
Avskrivningar	
Finansiella kostn/intäkter	-10
TOTALT UTFALL	986
Utfall SM exklGammplatsen	27
Utfall Gammplatsen	288

Årsredovisning

för

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB

556720–4184

Räkenskapsåret 2022

Styrelsen och verkställande direktören för Skogs- och samemuseet i Lycksele AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva museiverksamhet med fokus på skog och skogsbruk, samisk historia och kultur, samt därmed förenlig kultur- och kunskapsfrämjande verksamhet. Verksamheten ska huvudsakligen bedrivas i Lycksele kommun och i Västerbottens län (Bolagsordning antagen 2021).

Bolaget förvaltar Stiftelsen Skogsmuseet i Lyckseles samlingar, Valborg och Bertil Wiinkas stiftelse inom Umeälvens dalgång, Sparbanksstiftelsens samling samt Riksorganisationen Same Ätnams slöjdsamling. Skogs- och samemuseet ansvarar för driften av området Gammplatsen och ansvarar genom ett tilläggsuppdrag av Lycksele kommun även för Lapplands kulturbotaniska trädgård.

Företaget har sitt säte i Lycksele.

Väsentliga händelser under året

Museet bytte officiellt namn till Skogs- och samemuseet den 6 februari 2022. Händelser i omvärlden har påverkat verksamheten här vid museet, den ökade inflationen och energikrisen har påverkat museets omkostnader. Besöksmässigt har museet haft ungefär liknande antal besökare som tidigare år. Sommaren bjöd på många människor i rörelse på området och på museet. Under sommarsäsongen öppnade området upp till ett levande Gammplatsen. Hantverksveckan genomfördes, Ruselegården, gårdsbutik, diversehandel och samevistet höll öppet varje dag och olika arrangemang genomfördes varje vecka.

För att utveckla verksamheten vid museet har flertalet projekt sökts och beviljats, bland annat mötesplats flottarleden samt återstartsmedel från Kulturrådet samt Region Västerbotten, kring en ny utformning av den samiska basutställningen.

Barn och elevprogrammen har fortsatt enligt plan. Arbetet med att lyfta det skogliga kulturarvet på nationell nivå fortsätter.

Styrelse

Lycksele kommun

Region Västerbotten

Kerstin Olla Grahn, ordförande
Samuel Arnfjell
Ingrid Ölmebäck

Stig-Lennart Karlsson, vice ordf.
Bo Martin Alm

Suppleant Lycksele kommun

Suppleant Region Västerbotten

Johan Helmersson
Christina Törnlund
Johan Holmlund

Laila Axelsson Johnsson
Torsten Lundborg

Personal

Personalsammansättning: Antalet anställda vid Skogs- och samemuseet med tilläggsuppdrag uppgår till 12 personer, varav 5 är män. Inom Gammplatssamverkan arbetar 3 personer, 1 person är säsongsanställd inom den kulturbotaniska trädgården, och resterande personal 8 personer är anställda vid museet. Samt ett antal timanställda under sommarperiod och helger.

Personalförsörjning: Framtida pensionsavgångar beräknade på en pensionsålder vid 65 år, är vid år 2024, 2 personer. Genomsnittsåldern av personalen 50, 5 år.

Arbetsmiljö: Skogs- och samemuseet arbetar aktivt med den fysiska och den psykosociala arbetsmiljön. Alla anställda erbjuds friskvård.

Besöksstatistik

Det bör fortsatt noteras att underlaget för statistiken i vissa delar är osäkert och utvecklingsarbete pågår för förbättringar och anpassning utifrån det som efterfrågas t ex av Myndigheten för kulturanalys och Sveriges Museers gemensamma uppföljningar. Begreppet anläggningsbesök inkluderar alla som besöker någon del av ett museums anläggning, inomhus såväl som utomhus, t ex även toalettbesök under stora evenemang.

Verksamhetsbesök avser de besök som görs i de delar av museets verksamhet som är avgiftsbelagd för vuxna besökare och när besökaren deltar i programverksamhet. Barn under 18 år med fri entré till museet har tidigare år endast i registrerats i begränsad utsträckning vilket påverkar jämförelserna.

Antal	2022	2021	2020	2019
Skogsmuseet totalt	11 934	7855	5875	11 560
Verksamhetsbesök	5050	3855	4615	3689
Anläggningsbesök	6884	4000	1260	6370
Barn och unga totalt verksamhetsbesök	1650	1300	1501	890
Skogsbussar och skolbesök	689	150	158	738
Barn och unga övrig programverksamhet	961	250	157	130
Gammplatsområdet totalt	45 542	5000	1114	44 267

Efter covid-pandemin har vi genomfört de arrangemang som området har traditionellt, samt att vi bland annat haft en hantverksvecka under sommaren. Vi har genomfört de arrangemang som av tradition återfinns vid Gammplatsen, bland annat valborg, nationaldag, midsommar, skogens dag, utemässan, julmarknad. Dessa arrangemang har varit välbesökta och efterlängtrade, verksamheten vid Gammplatsen återgick till normal verksamhet 2022. Vi har haft bra med beläggning av skolprogrammen, både från grundskolor och från gymnasieskolorna. Därtill har besöken från folkhögskolorna ökat. Måluppfyllelsen gällande besökssiffrorna är inte helt uppfyllda enligt de långsiktiga mål som är uppsatta.

Insatser för att uppfylla ägardirektiven och uppnå bolagets mål

Skogs- och samemuseet i Lycksele har med utgångspunkt från ägarnas direktiv och med ekonomiskt stöd från årliga anslag bedrivit museiverksamhet under 2022. Måluppfyllelsen bedöms som relativt god utifrån de förutsättningar som var givna under 2022. Mer om hur måluppfyllelsen ser ut för 2022 återfinns i uppföljning av verksamhetsplan per december 2022.

Ägarförhållande och säte

Skogsmuseet i Lycksele AB ägs av Lycksele kommun (51 %) 212000-2635 med säte i Lycksele och Region Västerbotten (49 %) 232100-0222 med säte i Umeå. Bolaget har sitt säte i Lycksele.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	3 220	2 477	1 795	559
Resultat efter finansiella poster	69	515	67	-257
Balansomslutning	6 559	5 600	5 925	4 869
Soliditet (%)	66	76,9	65,3	78,1

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	4 000 000	-130 458	436 873	4 306 415
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		436 873	-436 873	0
Årets resultat			52 305	52 305
Belopp vid årets utgång	4 000 000	306 415	52 305	4 358 720

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	306 415
årets resultat	52 305
	358 720
disponeras så att i ny räkning överföres	358 720
	358 720

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		3 219 939	2 477 235
Övriga rörelseintäkter		6 853 078	6 478 360
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		10 073 017	8 955 595
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-812 937	-604 952
Övriga externa kostnader		-3 184 634	-2 779 026
Personalkostnader	2	-5 983 696	-5 045 850
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 033	-8 181
Summa rörelsekostnader		-10 004 299	-8 438 009
Rörelseresultat		68 718	517 586
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-835	-2 738
Ränteintäkter och liknande resultatposter		904	
Summa finansiella poster		69	-2 738
Resultat efter finansiella poster		68 787	514 848
Resultat före skatt		68 787	514 848
Skatter			
Skatt på årets resultat		-16 482	-77 975
Årets resultat		52 305	436 873

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	83 642	106 675
Summa materiella anläggningstillgångar		83 642	106 675
Summa anläggningstillgångar		83 642	106 675
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		206 761	165 513
Summa varulager		206 761	165 513
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		127 802	99 942
Övriga fordringar		12 017	246 062
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		134 833	132 934
Summa kortfristiga fordringar		274 652	478 938
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		5 993 800	4 849 278
Summa kassa och bank		5 993 800	4 849 278
Summa omsättningstillgångar		6 475 213	5 493 729
SUMMA TILLGÅNGAR		6 558 855	5 600 404

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		4 000 000	4 000 000
Summa bundet eget kapital		4 000 000	4 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		306 415	-130 458
Årets resultat		52 305	436 873
Summa fritt eget kapital		358 720	306 415
Summa eget kapital		4 358 720	4 306 415
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		153 212	282 004
Skatteskulder		42 099	68 869
Övriga skulder		498 697	671 594
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 506 127	271 522
Summa kortfristiga skulder		2 200 135	1 293 989
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 558 855	5 600 404

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	12	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	321 079	206 223
Inköp		114 856
Utrangering	-49 251	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	271 828	321 079
Ingående avskrivningar	-214 404	-206 223
Utrangering	49 251	
Årets avskrivningar	-23 033	-8181
Utgående ackumulerade avskrivningar	-188 186	-214 404
Utgående redovisat värde	83 642	106 675

Kerstin Olla Grahn
Ordförande

Bo Martin Alm

Samuel Arnfjell

Stig Lennart Karlsson

Ingrid Ölmebäck

Eva Lundström
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

Deltagare

SKOGS- OCH SAMEMUSEET I LYCKSELE AB 556720-4184 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-05 13:18:31 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Eva Lisa Margareta Lundström

Datum

Eva Lundström

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-11 08:26:26 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: KERSTIN OLLA GRAHN

Datum

Kerstin Olla Grahn

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-13 16:06:27 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BO MARTIN ALM

Datum

Bo Martin Alm

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-11 08:50:29 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: SAMUEL ARNFJELL

Datum

Samuel Arnfjell

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-13 09:27:33 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: STIG LENNART KARLSSON

Datum

Stig Lennart Karlsson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-07 04:07:20 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: INGRID ÖLMEBÄCK

Datum

Ingrid Ölmebeck

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-14 09:05:51 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER SÖDERMAN

Datum

Peter Söderman

Leveranskanal: E-post



Internkontrollplan

Uppföljningsrapport

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB, Delår 2023

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Årets internkontrollarbete	4
3	Nettolista risker	5
4	Internkontrollplan	12
4.1	Område: Efterlevnadsrisker	12
4.1.1	Process/rutin/system: Ägardirektiv, bolagsordningen, museilagstiftningen, Aktiebolagslagen	12
4.1.2	Process/rutin/system: Antagna policies, riktlinjer och reglementen	12
4.1.3	Process/rutin/system: Upphandling	12
4.2	Område: Finansiella risker	13
4.2.1	Process/rutin/system: Basfinansiering	13
4.2.2	Process/rutin/system: Projektfinansiering	13
4.2.3	Process/rutin/system: Ekonomisk redovisning och uppföljning	13
4.3	Område: Verksamhetsrisker	14
4.3.1	Process/rutin/system: Dokumenthantering/diarieföring	14
4.3.2	Process/rutin/system: Arbetsmiljö	14
4.3.3	Process/rutin/system: Samlingar	14
4.3.4	Process/rutin/system: IT-säkerhet och digitalisering	15
4.3.5	Process/rutin/system: Kompetens och kvalitetssäkring	15
4.4	Område: Strategiska risker	16
4.4.1	Process/rutin/system: Skogs- och samemuseets varumärke	16
4.4.2	Process/rutin/system: Friluftsmuseiområdet Gammlplatsen	16
4.4.3	Process/rutin/system: Hållbarhetsarbete	16
4.5	Område: Arbetsmiljö	16
4.5.1	Process/rutin/system: RUS samtal	16
4.5.2	Process/rutin/system: Riskbedömning vid organisationsförändring	17
4.5.3	Process/rutin/system: Regelbundna APT	17
4.5.4	Process/rutin/system: Regelbundna skyddsronder	17



1 Inledning

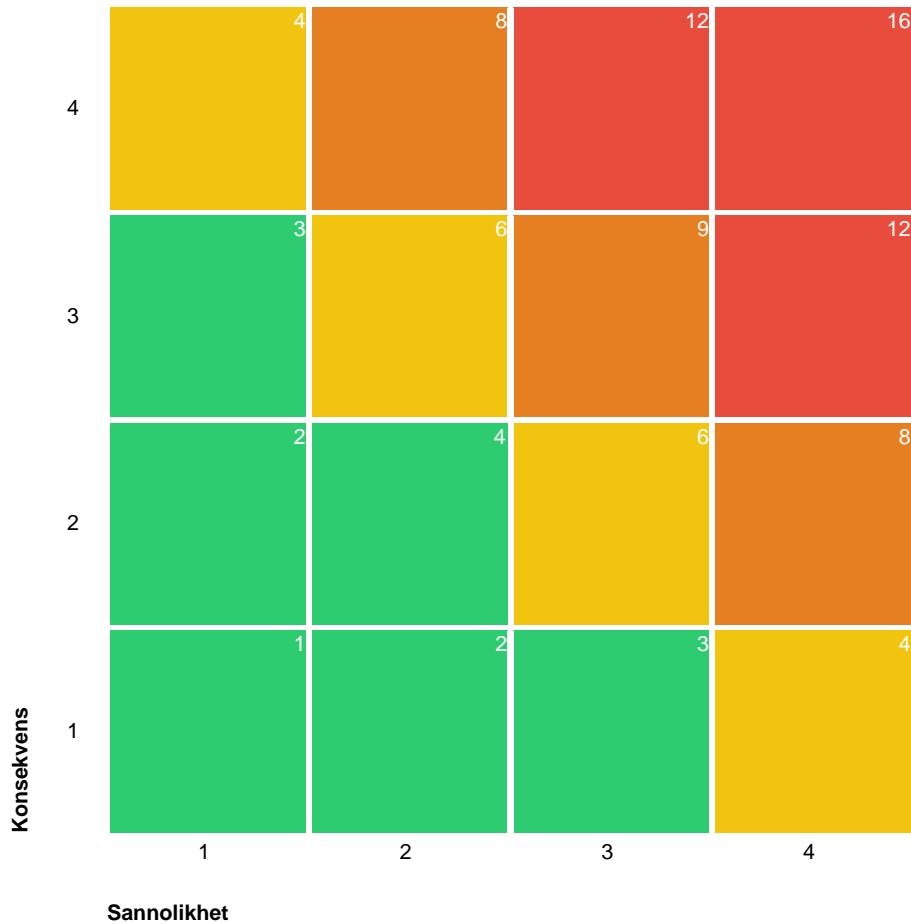
Kommunstyrelsen och samtliga nämnder ska enligt Lycksele kommuns internkontrollreglemente fastställa en internkontrollplan för innevarande år. Internkontrollplanen bygger på den riskanalys som gjorts av styrelsens eller nämndens verksamhet.

Uppföljningen av den interna kontrollen ska, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnden/styrelsen. Uppföljning av de utförda kontrollerna sker minst två gånger per år, medan de risker som bedöms allvarliga rapporteras löpande till nämnd/styrelse.

2 Årets internkontrollarbete

Skogs- och samemuseet arbetar systematiskt med att granska processer, rutiner och system för att säkerställa att bolaget arbetar effektivt och ändamålsenligt. Här nedan redovisas internkontrollarbetet per 31 augusti 2023.

3 Nettolista risker



0 Kritisk 0 Hög 0 Medium 1 Låg Totalt:

Kritisk
Hög
Medium
Låg

Konsekvens	Sannolikhet
4 Allvarlig: konsekvensen är så stor att det inte får hända	Sannolikt: det är mycket troligt att fel ska uppstå
3 Kännbar: konsekvensen uppfattas som besvärande av alla berörda personer	Möjligt: det finns en möjlig risk att fel ska uppstå
2 Lindrig: konsekvensen uppfattas som liten av alla berörda personer	Mindre sannolikt: risken är mycket liten för att fel ska uppstå
1 Försumbar: konsekvensen uppfattas som obetydlig av alla berörda personer	Osannolikt: risken är praktiskt tagen obefintlig att fel ska uppstå

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
Ägardirektiv, bolagsordningen, museilagstiftningen, Aktiebolagslagen	<p>Avvikelser från direktiv, bolagsordning och lagstiftning. Skadeståndskrav och vitesförelägganden</p> <p>Vad kan gå fel? Att AB: t inte uppmärksammar nya styrdokument, och inte åtgärdar i tid.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare</p>	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	6
Antagna policies, riktlinjer och reglementen	<p>Bristande rutiner, kvalitet och förtroende</p> <p>Vad kan gå fel? att felaktiga beslut tas, vilket ger negativ effekt på verksamheten och eller enskild person.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Brukare Medborgare Medarbetare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Upphandling	<p>Inköp och investeringar följer inte LoU</p> <p>Vad kan gå fel? Risk för viten, med ekonomiska följder för verksamheten.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Basfinansiering	Otillräcklig	3 Möjligt	3 Kännbar	9

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	<p>basfinansiering, dålig/sen anpassning.</p> <p>Vad kan gå fel? Otillräcklig finansiering för museets löpande verksamhet/uppdrag. Underskott ger låg verksamhet, försämrad kvalitet och stagnerat utvecklingsarbete, samt en minimibemanning av personal</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Annan</p>			
Projektfinansiering	<p>Brister i projektledning</p> <p>Vad kan gå fel? Otillräcklig förankring, brist på medfinansiering i form av medel och/eller personal. Dåliga/uteblivna resultat/måluppfyllelse och/eller negativt ekonomiska resultat.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Ekonomisk redovisning och uppföljning	<p>Brist i budgetuppföljning, hantering av fakturor, kassarapporter, månadsuppföljningar, brister i personalkostnadsprognose</p> <p>Vad kan gå fel? risker att kostnaderna skenar, påminnelseavgifter, att</p>	3 Möjligt	3 Kännbar	9

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	<p>kassan inte stämmer.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medarbetare</p>			
Dokumenthantering/diarieföring	<p>Allmänna handlingar hanteras felaktigt</p> <p>Vad kan gå fel? Att handlingar inte registreras, att dokument felaktigt lämnas ut.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Annan</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Arbetsmiljö	<p>Brister i den fysiska och psykosociala arbetsmiljön</p> <p>Vad kan gå fel? Sjukskrivningar, personalomsättning</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare</p>	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Samlingar	<p>Bristande förvaltning av samlingarna</p> <p>Vad kan gå fel? Arkiv och museimiljö som förstör samlingarna. Stöld, brand, vatteninträngning, skadedjursangrepp</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>	3 Möjligt	2. Lindrig	6

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
IT-säkerhet och digitalisering	<p>Brister i rutiner, säkerhet och infrastruktur</p> <p>Vad kan gå fel? dataintrång, utlämnande av otillbörlig information</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	6
Kompetens och kvalitetssäkring	<p>Ej upprätthålla kompetens</p> <p>Vad kan gå fel? Risk att personal inte kan upprätthålla rätt kompetens för verksamheten. Svårigheter att rekrytera rätt kompetens. Leder till minskad uppdragsverksamhet. Ej medel för att köpa in rätt typ av verktyg.</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Brukare Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan</p>	3 Möjligt	3 Kännbar	9
Skogs- och samemuseets varumärke	<p>Minskat förtroende för Skogs- och samemuseet i Lycksele AB</p> <p>Vad kan gå fel? felaktiga strategiska val som leder till minskat förtroende.</p>	2 Mindre sannolik	3 Kännbar	6

Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
	Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan			
Friluftsmuseiområdet Gammplatsen	Minskad samverkan Vad kan gå fel? minskad samverkan minskar attraktiviteten för Skogs- och samemuseet. Utdragna processer tar resurser från löpande verksamhet och utvecklingsarbete. Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4
Hållbarhetsarbete	Bristar i hållbarhetsarbetet Vad kan gå fel? leder till minskad trovärdighet, att människor riskeras att diskrimineras, att bolaget inte håller sig till Agenda målen och den överenskommelse som museet har gjort med Västerbottens experience. Vem/vilka berörs av risken? Medborgare Medarbetare Elever Barn Företagare Annan	2 Mindre sannolik	2. Lindrig	4



Process/rutin/system	Risk	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde
RUS samtal	<p>att personal inte kan framföra åsikter</p> <p>Vad kan gå fel? att personal känner sig åsidosatt</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medarbetare</p>	1 Osannolikt	3 Kännbar	3
Riskbedömning vid organisationsförändring	<p>Att personals oro ej tas på allvar</p> <p>Vem/vilka berörs av risken? Medarbetare</p>	1 Osannolikt	3 Kännbar	3
Regelbundna APT	<p>att personals åsikter ej kommer fram</p>	1 Osannolikt	2. Lindrig	2
Regelbundna skyddsronder	<p>att arbetsmiljörisker ej åtgärdas</p> <p>Vad kan gå fel? risk för skada</p>	2. Mindre sannolik	3. Kännbar	6

4 Internkontrollplan


Status för kontrollmoment:  = Genomfört,  = Delvis genomfört,  = Ej genomfört.

4.1 Område: Efterlevnadsrisker


4.1.1 Process/rutin/system: Ägardirektiv, bolagsordningen, museilagstiftningen, Aktiebolagslagen

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Avvikelser från direktiv, bolagsordning och lagstiftning. Skadeståndskrav och vitesförelägganden	 Uppföljning av avtal Vad ska kontrolleras? Att upphandlingar och avtal följs	Uppföljning av GP-samverkan och Kulturbotaniska trädgården
	 rätt dokument Vad ska kontrolleras? att rätt uppdaterade dokument används Kontrollmetod manuell granskning Frekvens kvartal Utförs av vd/administratör	Efter genomlysning har vi upptäckt att en översyn behöver göras gällande pensionssparande. Kontakt i frågan kommer att tas med Lycksele kommun.

4.1.2 Process/rutin/system: Antagna policies, riktlinjer och reglementen

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Bristande rutiner, kvalitet och förtroende	 Kontrollera via stickprov minst 4 styrdokument/policies	Stickprov har genomförts på miljöpolicy, miljöplan under mars månad, Tobakspolicy och bisysslor augusti månad


4.1.3 Process/rutin/system: Upphandling

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Inköp och investeringar	 LOU Vad ska kontrolleras? Att vid större inköp	Inga behov av att


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
följer inte LoU	kontrolleras avtalsdatabasen Frekvens vid behov	upphandla via LOU

4.2 Område: Finansiella risker


4.2.1 Process/rutin/system: Basfinansiering

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Otillräcklig basfinansiering, dålig/sen anpassning.	Månatliga ekonomiska uppföljningar  Frekvens en gång i månaden	Vad ska kontrolleras? budget och resultat Frekvens en gång i månaden Under sommaren har inte månatlig ekonomisk uppföljning genomförd.

4.2.2 Process/rutin/system: Projektfinansiering

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Brister i projektledning	Säkerställa att projektet följer projektplanen  Frekvens kontinuerligt Utförs av projektansvarig	Justering har gjorts i projekten Mötesplats flottarleden (förlängning) Träden talar om oss (förlängning) Samisk utställning (förlängning).


4.2.3 Process/rutin/system: Ekonomisk redovisning och uppföljning

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Brist i budgetuppföljning, hantering av fakturor, kassarapporter, månadsuppföljningar, brister i personalkostnadsprognose	Ekonomisk redovisning och uppföljning  Frekvens 1 gång i månaden	Vad ska kontrolleras? månadsrapporter, kassaredovisning, Frekvens 1 gång i månaden Ny rutin med LYBO kring hur uppföljningen sker. LYBO skickar inkommande kassarapport, swish, kontanter och kontokort till oss. 230403


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
		Stor diskrepans gällande swishbetalningar trots åtgärder inför högsäsong. Inbetalt mer än vad som är inslaget i kassasystemen.

4.3 Område: Verksamhetsrisker


4.3.1 Process/rutin/system: Dokumenthantering/diarieföring

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Allmänna handlingar hanteras felaktigt	<p> Korrekt diarieföring</p> <p>Vad ska kontrolleras? att dokument diaries för på ett korrekt sätt</p> <p>Kontrollmetod manuell granskning</p> <p>Frekvens delår</p> <p>Utförs av vd</p>	<p>Vissa dokument har diaries förts fel, vilket gör att det är svårt att hitta. Översyn och kontakt är taget med tillsynsmyndigheten, för att gå igenom hur vi ska arbeta på ett effektivt sätt med diariehanteringen. Byte av personal i maj månad.</p>

4.3.2 Process/rutin/system: Arbetsmiljö

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Brister i den fysiska och psykosociala arbetsmiljön	<p>APT och skyddsronder, RUS-samtal </p>	Skyddsronder genomförs hösten 2023. RUS-samtal är genomförd med samtlig personal.

4.3.3 Process/rutin/system: Samlingar

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Bristande förvaltning av samlingarna	<p>Förvaltning av samlingarna </p> <p>Vad ska kontrolleras? att samlingarna är i gott skick</p> <p>Kontrollmetod tester och okulär besiktning</p> <p>Frekvens varje månad</p> <p>Utförs av Intendent</p>	<p>Inga avvikelser på Jonsta eller i arkiven vid samtliga tillfällen.</p> <p>Dock 1 silverfisk hittad i ett kontor. Fälla uppsatt.</p>

Risk	Kontrollmoment	Kommentar

4.3.4 Process/rutin/system: IT-säkerhet och digitalisering


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Brister i rutiner, säkerhet och infrastruktur	<p>IT-säkerhet och digitalisering ●</p> <p>Kontrollmetod digital övervakning</p> <p>Frekvens hela tiden</p> <p>Utförs av Assistent</p>	<p>Inga avvikelser är inrapporterade.</p> <p>Wifi-puck stulen ute på området.</p>

4.3.5 Process/rutin/system: Kompetens och kvalitetssäkring


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Ej upprätthålla kompetens	Kompetens och kvalitetssäkring	
	<p>kompetens ●</p> <p>Vad ska kontrolleras? kompetens vid utförande av uppdrag</p> <p>Kontrollmetod manuell granskning</p> <p>Frekvens vid rekrytering/utförande av uppdrag</p> <p>Utförs av rekryteringsgrupp</p>	<p>SSM har i år 2023 avsagt sig arkeologiska uppdrag, då upphandlingarna från länsstyrelsen kräver total utgrävning samt digitala verktyg och kartprogram som museet inte har ekonomi att upprätthålla. Museet har ej möjlighet att leda utgrävning vid ev. fynd.</p> <p>Justering av arbetsuppgifter</p> <p>Står inför rekrytering av nyckeltjänster.</p>

4.4 Område: Strategiska risker


4.4.1 Process/rutin/system: Skogs- och samemuseets varumärke

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Minskat förtroende för Skogs- och samemuseet i Lycksele AB	<p>Dialog i styrelsen</p>  <p>Frekvens vid styrelsemöten</p>	

4.4.2 Process/rutin/system: Friluftsmuseiområdet Gammplatsen

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Minskad samverkan	<p>Samverkansmöte</p>  <p>Vad ska kontrolleras? Hur samarbetet mellan aktörerna fungerar</p> <p>Kontrollmetod Dialog</p> <p>Frekvens 1 gång på hösten</p>	Kontinuerlig nära dialog


4.4.3 Process/rutin/system: Hållbarhetsarbete

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Brister i hållbarhetsarbetet	<p>Hållbarhetsarbete</p>  <p>Vad ska kontrolleras? Att vht följer inriktningsbeslut och policies</p>	uppföljning av miljöpolicy och handlingsplan genomförd under mars månad.


4.5 Område: Arbetsmiljö

4.5.1 Process/rutin/system: RUS samtal


Risk	Kontrollmoment	Kommentar
att personal inte kan framföra åsikter	säkerställa att alla erbjuds RUS-samtal	Är genomfört

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
	Kontrollmetod manuell granskning	
		


4.5.2 Process/rutin/system: Riskbedömning vid organisationsförändring

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
Att personals oro ej tas på allvar	Att samråda med skyddsombud om frågan uppkommer	Vad ska kontrolleras? Behövs riskbedömning göras
		Kommentar Ej aktuellt under perioden.
		Kontrollmetod policydokument
		Frekvens vid behov

4.5.3 Process/rutin/system: Regelbundna APT

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
att personals åsikter ej kommer fram	APT	Vad ska kontrolleras? att APT genomförs
		Kommentar Samt möjligheten till att prata med chef.
		Kontrollmetod manuell granskning
		Frekvens delår

4.5.4 Process/rutin/system: Regelbundna skyddsronder

Risk	Kontrollmoment	Kommentar
att arbetsmiljörisker ej åtgärdas	att skyddsronder genomförs i byggnader där personal vistas	Kontrollmetod enligt upprättat KIA protokoll
		
		Frekvens 1 gång per år

Till årsstämman i Skogs- och samemuseet i
Lycksele AB

organisationsnummer 556720–4184
Till fullmäktige i Lycksele kommun

Granskningsrapport för år 2022

Jag, av fullmäktige i Lycksele kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat verksamheten i Skogs- och samemuseet i Lycksele AB.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag har granskat följsamheten till ägarens styrande dokument och om bolagets verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

I min översiktliga granskning av bolagets verksamhet har det inte framkommit några väsentliga brister.

Jag bedömer att verksamheten bedrivs på ett i allt väsentligt ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Jag bedömer att styrelsen har en tillräcklig intern kontroll.

Jag åberopar bifogad granskningsredogörelse.

Lycksele 2023-04-03

Gun-Karin Karlsson
Lekmannarevisor

Bilaga:

Granskningsredogörelse, Grundläggande granskning 2022 Skogs- och samemuseet i Lycksele AB, EY

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Gun-Karin Elisabet Karlsson

Undertecknare 1

Serumnr: 194003xxx

P: 193181xxxx

20230403 100550

UTC



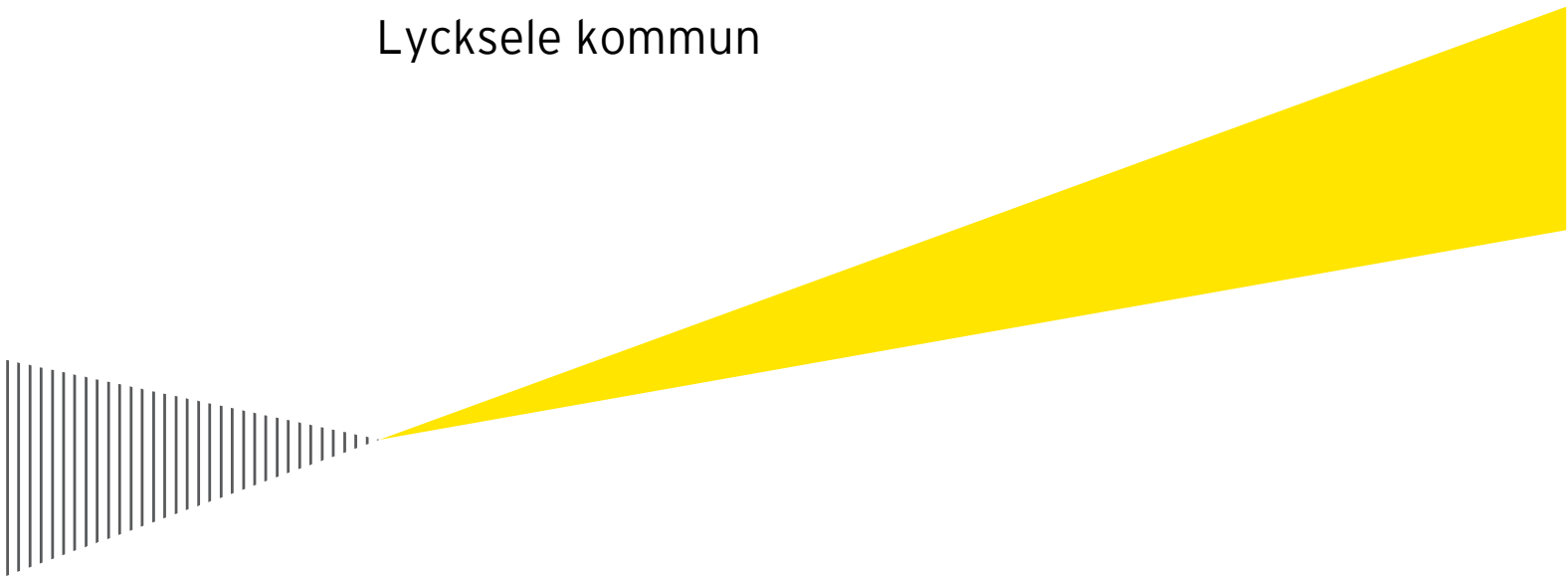
med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs. Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

Grundläggande granskning av Skogs- och samemuseet i Lycksele AB 2022

Lycksele kommun



Building a better
working world

Sammanfattning

Lekmannarevisorn ska, enligt aktiebolagslagens 10 kap. 3 § granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Enligt God revisionsred ska den grundläggande granskningen inriktas mot att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelsen har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter. Granskningen är av översiktlig karaktär.

För vår sammanfattande bedömning och rekommendationer, se avsnitt 3.

Innehåll

1.	Inledning.....	3
1.1.	Bakgrund.....	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
1.3.	Avgränsning	3
1.4.	Revisionskriterier.....	4
1.5.	Genomförande	5
2.	Granskningsresultat.....	6
2.1.	laktagelser	6
3.	Sammanfattande bedömning.....	8

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Kommunrevisionen granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionsred all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de lekmannarevisorer som utsetts i företag enligt kommunallagens 10 kap. 2-6 §§, även verksamheten i dessa juridiska personer.

Lekmannarevisorn ska, enligt aktiebolagslagens 10 kap. 3 § granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Enligt God revisionsred 2022 ska den grundläggande granskningen innehålla:

- ▶ Granskning av måluppfyllelse.
- ▶ Granskning av styrning och intern kontroll.

Granskningen är inriktad på att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelse respektive nämnd har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter.

Granskningen har sin utgångspunkt i God revisionsred, samt risker som framkommit i lekmannarevisorernas risk- och väsentlighetsanalys 2022.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge lekmannarevisorn underlag till sin granskningsrapport där denne ska uttala sig om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Följande revisionsfrågor ska besvaras i granskningen:

Ändamålsenlighet

- ▶ Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig styrning av verksamheten?
- ▶ Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig uppföljning av verksamheten?

Ekonomiskt tillfredsställande

- ▶ Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig styrning av ekonomin?
- ▶ Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig uppföljning av ekonomin?

Intern kontroll

- ▶ Har styrelse och VD säkerställt att den interna kontrollen i bolaget är tillräckligt?

1.3. Avgränsning

Granskningen avser Skogs- och samemuseet i Lycksele AB och verksamhetsåret 2022. Den grundläggande granskningen är översiktlig och inte inriktad på detaljer.

1.4. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. Revisionskriterierna kan hämtas ifrån lagar och förarbeten eller interna regelverk, policys och fullmäktigebeslut. Kriterier kan också ha sin grund i jämförbar praxis eller erkänd teoribildning.

I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av kommunallagen, aktiebolagslagen och god revisionssed 2018 samt kommuninterna styrdokument beskrivna nedan.

1.4.1. Företagspolicy och generellt ägardirektiv (KF 2021)

Av kommunfullmäktiges företagspolicy framgår att kommunens bolag ska i verksamheten agera i överensstämmelse med kommunövergripande planer och policys antagna av kommunfullmäktige. Bolagens arbete ska också utgå från kommunens övergripande mål och vision.

1.4.2. Bolagsordning och ägardirektiv

Bolagsordningen klargör att bolaget ska bedriva museiverksamhet med fokus på skog och skogsbruk, samisk historia och kultur samt därmed förenlig kultur- och kunskapsfrämjande verksamhet. Verksamheten ska huvudsakligen bedrivas i Lycksele kommun och Västerbottens län. Bolagets ändamål är att ge medlemmarna i Lycksele kommun och Region Västerbotten tillgång till ett brett kulturutbud samt bidra till samhället och dess utveckling genom att främja kunskap, kulturupplevelser och fri åsiktsbildning.

Enligt ägardirektivet har bolaget ett övergripande regionalt ansvar beträffande skogen och skogsbrukets historia samt för att synliggöra och tillgängliggöra urfolket samernas kultur och kulturarv. Härmed avses aktiv samlingsförvaltning, dokumentation, utställningar, annan publik och pedagogisk verksamhet samt att bidra till forskning och kunskapsuppbyggnad inom områdena. Bolaget förvaltar Stiftelsen Skogsmuseet i Lycksele, fastigheter tillhörande Valborg och Bertil Wiinkas stiftelse, Sparbanksstiftelsens samling Samiska skatter och Riksorganisationen Same Ätnams slöjdsamling.

Museiverksamheten ska bedrivas enligt den kommunala självkostnadsprincipen och icke-vinstprincipen med målsättningen att resultatet efter finansnetto uttryckt som ett snitt under tre år ska vara positivt.

Vad gäller uppföljning ska styrelsen i förvaltningsberättelsen eller i en särskild bolagsstyrningsrapport, utöver vad aktiebolagslagen och årsredovisningslagen stadgar, yttra sig över om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det kommunala ändamålet med verksamheten och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Styrelsen ska samtidigt lämna en utvärdering av hur verksamheten har bedrivits i förhållande till ägardirektiven.

1.4.3. Kommunfullmäktiges styrmodell (KF 2020)

Enligt fullmäktiges styrmodell ska varje styrelse och nämnd ska prioritera och bryta ner de kommunövergripande inriktningsmålen (9 till antalet) till nämnds- eller styrelsespecifika mål. Målen ska vara mätbara eller ha en indikator kopplade till sig. Målen följs upp årligen och indikatorerna ska följas upp könsindelad där sådan statistik finns.

1.4.4. Internkontrollreglemente (KF 2018)

Internkontrollreglementet reglerar hur styrelse och nämnder ska säkerställa en tillräcklig intern kontroll. Styrelse och nämnder ska inför varje verksamhetsår genomföra en riskanalys för olika processer utifrån sannolikhet och konsekvens. Utifrån riskanalysen ska respektive nämnd anta en internkontrollplan som innehåller följande delar:

- ▶ Rutin/system
- ▶ Risk
- ▶ Kontrollmoment
- ▶ Kontrollmetod
- ▶ Kontrollansvar
- ▶ Vem kontrollen utförs av
- ▶ Frekvens
- ▶ Uppföljning

Uppföljning av internkontrollplanen rapporteras till nämnden/styrelsen. Uppföljning av de utförda kontrollerna sker minst två gånger per år, medan de risker som bedöms allvarliga rapporteras löpande till nämnd/styrelse.

1.5. Genomförande

Granskningen har genomförts genom löpande insamling av fakta och iakttagelser (tex via styrelsens protokoll och tillhörande underlag såsom mål- och budgetdokument, ekonomi- och verksamhetsrapporter, delårsrapporter, bokslut).

2. Granskningsresultat

2.1. Iakttagelser

I nedanstående tabell sammanställs våra iakttagelser utifrån respektive kontrollpunkt.

Kontrollpunkt		Iakttagelse	Hänvisning till protokoll och EY:s kommentar
1. Plan	a) Beslutat om verksamhetsplan	✓	2021-11-22 § 4
2. Budget	a) Antagit en budget för sin verksamhet	✓	Verksamhetsplanen innehåller budget för 2022
3. Mål	a) Formulerat mål för verksamheten	✓	Verksamhetsplanen innehåller mål
	b) Formulerat mål för ekonomin	✓	Målet för ekonomin anges att resultatet efter finansnetto över tid uttryckt som ett snitt under tre år ska vara positivt
	c) Målen är uppföljningsbara (mätbara)	✓	Målen i verksamhetsplanen innehåller indikatorer för att mäta måluppfyllelsen
4. Rapportering och åtgärder	a) Upprättat direktiv/instruktion för rapportering	✓	VD-instruktion 2022.
	b) Rapportering innehåller uppföljning av verksamhet	✓	Övergripande löpande rapportering under sammanträden och mål följs i delårsrapport och i samband med årsredovisning
	c) Rapportering innehåller uppföljning av ekonomi	✓	Löpande rapportering under sammanträden och i delårsrapport och årsredovisning
	c) Vidtagit tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse avseende verksamhet	ET	Inga behov av åtgärder föreligger.
	d) Vidtagit tydliga åtgärder för att nå måluppfyllelse avseende ekonomi	ET	Inga behov av åtgärder föreligger.
5. Måluppfyllelse	a) När målen för verksamheten	✓	Bolaget redovisar i huvudsak god måluppfyllelse.
	b) När målen för ekonomin	✓	Årets resultat: 52 305 kr. Resultat efter finansnettot positivt.
6. Riskanalys och kontrollmoment	a) Genomfört en riskanalys	✓	2021-11-22 § 9
	b) Beslutat om kontrollmoment utifrån identifierade risker	✓	2021-11-22 § 9 Beslutat om internkontrollplan

	c) Följt upp resultatet av genomförda kontrollmoment	—	2023-02-13 §8
--	--	---	---------------

✓ = ingen eller oväsentlig avvikelse, — = viss avvikelse, ✗ = väsentlig avvikelse

3. Sammanfattande bedömning

Vår **sammanfattande bedömning** är att bolagets verksamhet *i allt väsentligt* har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll är *tillräcklig*. Vår bedömning grundar sig på följande:

Granskningsområde och revisionsfråga	Bedömning	Kommentar
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig styrning av verksamheten? (Baseras på kontrollpunkt 1a, 3a, 3c, 4c & 5a)	Ja	Bolaget har följt kommunfullmäktiges styrmodell och har arbetat i enlighet med gällande ägardirektiv. Måluppfyllelsen avseende verksamhet är i huvudsak god.
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig uppföljning av verksamheten? (Baseras på kontrollpunkt 4a & 4b)	Ja	Bolaget har följt upp verksamheten i enlighet med kommunfullmäktiges styrmodell samt ägardirektiv och bolagsordning.
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig styrning av ekonomin? (Baseras på kontrollpunkt 2a, 3b, 4d & 5b)	Ja	Bolaget har antagit en budget och redovisar ett positivt resultat samt uppfyller ägardirektivets ekonomiska mål.
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig uppföljning av ekonomin? (Baseras på kontrollpunkt 4a & 4c)	Ja	Bolaget har följt ekonomin i enlighet med kommunfullmäktiges styrmodell samt ägardirektiv och bolagsordning.
Har styrelse och VD säkerställt en tillräcklig intern kontroll? (Baseras på kontrollpunkt 6a, 6b, 6c)	Ja	Bolaget har följt fullmäktiges internkontrollreglemente. Utfallet av genomförda kontroller framgår dock inte.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar vi bolaget att:

- Tydliggöra utfallen av genomförda kontrollmoment i internkontrollplanen



Lycksele april 2023

Max Stenman
Projektledare, EY

Christer Marklund
Certifierad kommunal yrkesrevisor & uppdragsledare, EY



SKOGS- OCH SAMEMUSEET

LYCKSELE · LAPPLAND

Internkontrollplan för Skogs- och samemuseet i Lycksele AB 2023

Process/rutin/system	Risk	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Utförs av	Frekvens	Uppföljning
Övergripande styr – och ledningsprocesser	Bristande rutiner, kvalitet och förtroende Avvikelse mot direktiv, bolagsordning och lagstiftning. Skadeståndskrav, vitesförelägganden	Efterlevnad och/eller avsaknad av styrdokument	Inventering och stickprov med frågeställningar anpassade utifrån urval av styrdokument	Vd	Vd	Fyra styrdokument under året	Resultat frågeställning, förslag på antagande av riktlinjer rapporteras till styrelsen
Ekonomisk redovisning och uppföljning	Brister i budgetuppföljning	Kassarapportering	Kontroll av konto- och kostnadställemärkning i månadsvisa kassarapporter	Vd	Administratör/Vd	Månadsvis	Antal rättelser varje månad
	Risker att avvikelser upptäcks sent och åtgärder/anpassning dröjer.	Faktureringsprocessen Swish-inbetalningar	Kontroll av konto- och Kostnadställemärkning av fakturor och swish betalningar		Administratör/Vd		Administratör rapporterar till vd som rapporterar till styrelsen i samband med ekonomisk uppföljning i vd rapport
	Kan ge felaktig bild av utfall och försämrad kvalitet på verksamhet	Budgetuppföljning	Kontroll och avstämning av budget (särskild uppmärksamma personalkostnader utifrån rapporter från HR)		Vd		

Arbetsmiljö	Fysisk och psykisk skada.	Efterlevnad av myndigheternas riktlinjer och skyddsåtgärder. Regelbundna skyddsronder	Riskanalys och åtgärdsplan utvärderas och uppdateras löpande	Vd	Vd/ Övrig personal	Månadsvis APT eller oftare om så krävs	Antal tillbud och smittade/sjuka Vd rapport till styrelse
Förvaltning av samlingar	Brister i förvaltning av samlingarna. Arkivmiljö som skadar eller förstör föremål. Stöld och brandrisk.	Inspektion av fysisk miljö i magasinerna, temp, fuktighet, förvaring, skadedjur mm Inkommande donationer	Avläsningar mätning Avstämning mot krav och rutiner	Intendent	Antikvarier	1 gång per månad enligt plan Vid donation	Genomförda kontroller enligt plan. Onormala avvikelser Att alla donationer dokumenterats registrerats enligt fastlagd rutin Rapport till vd vidare till styrelse en gång per år

Riktlinjer för internkontroll Skogs- och samemuseet i Lycksele AB

Skogs- och samemuseet i Lycksele AB tillämpar det reglemente för internkontroll som fastställs av Kommunfullmäktige i Lycksele (nu gällande beslutat av KF 2016-12-19 § 129, rev 2018-02-06 § 20.)

Följande regler gäller för bolagets internkontroll.

- Lycksele kommuns reglemente tillämpas och ägarna har uppsikt över bolagets internkontroll.
- Syftet med internkontrollen är att säkerställa att bolaget upprätthåller en tillfredställande intern kontroll med fastställda rutiner för ekonomi och verksamhetsstyrning.
- Kontrollen ska utformas för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål - Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
 - Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
 - Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.
- Bolagsstyrelsen har det yttersta ansvaret för att det finns en organisation som kan genomföra kontrollen, att de kommunövergripande reglerna och anvisningarna följs och för att besluta om regler för den interna kontrollen.
- Vd ansvarar för att konkreta regler utformas för att upprätta en god intern kontroll som antas av styrelsen och är skyldig att löpande rapportera till styrelsen hur den intern kontrollen fungerar.
- Alla anställda ska följa antagna regler och anvisningar i sin arbetsutövning och omedelbart rapportera brister till vd som i sin tur rapporterar till styrelsen.
- Skogsmuseets internkontroll sker i dessa steg:
 1. Riskanalys genomförs av personalgruppen årligen i september-november med stöd av kommunens modell och blankett för riskbedömning
 2. Utifrån riskanalysen och omvärldsbevakning väljer personalgruppen därefter ut moment för internkontroll under kommande år som man bedömer tillräckliga för att säkerställa en god internkontroll. Momenten struktureras i ett förslag till internkontrollplan enligt kommunens blankett, där det tydliggörs hur kontrollerna ska gå till och vem som ansvarar för vad.

3. Förslaget till internkontroll presenteras tillsammans med riskanalysen för bolagsstyrelsen till årets sista sammanträde i november-december. Styrelsen har möjlighet att lyfta in andra kontrollmoment från riskbedömningen och /eller omvärldsanalys innan styrelsen fastställer internkontrollplanen för kommande år.
4. Internkontroll genomförs under året enligt antagen plan.
5. Uppföljning av utförda kontroller rapporteras utförligt till styrelsen vid minst två tillfällen per år, delårsrapport och årsredovisning. Då rapporteras också till bolagets ägare och revisorer. Allvarliga risker rapporteras löpande till styrelsen.