

2020-03-11

Styrelsen för Norrlandsoperan AB
(556529-6190)

Grundläggande granskning år 2019

Vi bedömer att bolagets verksamhet år 2019 genomfördes på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Granskningen visar att styrelsen i huvudsak hade en tillräcklig styrning och kontroll över verksamheten år 2019.

Styrelsen beslutade om flera väsentliga styrdokument och fick från tf VD löpande information om ekonomiskt läge och pågående verksamhet. Styrelsen beslutade inte om en verksamhetsplan för år 2019. Granskningen visade att styrelsens årsredovisning innehåller information om bolagets verksamhet under året. Vi bedömer dock att styrelsen kan utveckla uppföljningen i årsredovisningen. Exempelvis följer styrelsen inte upp sina mål för år 2019. Styrelsen följer inte heller upp ägarnas uppdrag till bolaget.

Med anledning av vår granskning lämnar vi följande rekommendationer till styrelsen:

- Besluta om en verksamhetsplan med mätbara mål. Det bör framgå av verksamhetsplanen hur målen ska följas upp.
- Utveckla uppföljningen av verksamheten i årsredovisningen utifrån ägarnas direktiv och styrelsens mål

Umeå den 11 mars 2020



Britta Enfält

Lekmannarevisor

Utsedd av Region Västerbotten



Ewa Miller

Lekmannarevisor

Utsedd av Umeå kommun

Bilaga:

- Grundläggande granskning år 2019 av Norrlandsoperan AB, revisionskontoret Region Västerbotten.

Lekmannarevisorer i
Norrlandsoperan AB

2020-03-11

Till årsstämman i Norrlandsoperan AB
(556529-6190)

Granskningsrapport år 2019

Vi, av fullmäktige i Region Västerbotten respektive Umeå kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i Norrlandsoperan AB. Vi har fått hjälp av en sakkunnig i granskningsarbetet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorer har i uppdrag att granska verksamheten 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 fullmäktiges revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Granskningen visar att styrelsen hade beslutat om flera väsentliga styrdokument under året. Tf VD har lämnat löpande information om ekonomiskt läge och pågående verksamhet. Styrelsen beslutade inte om en verksamhetsplan för år 2019. Granskningen visade att återsrapporteringen i årsredovisningen inte var tillräckligt utvecklad. Bland annat följde styrelsen inte upp sina mål. Styrelsen har heller inte följt upp ägarnas uppdrag till bolaget.

Sammantaget bedömer vi att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll i huvudsak var tillräcklig.

Umeå den 11 mars 2020



Britta Enfält
Lekmannarevisor
Utsedd av Region Västerbotten



Ewa Miller
Lekmannarevisor
Utsedd av Umeå kommun

Till granskningsrapporten hör bilagan:

- Grundläggande granskning år 2019 av Norrlandsoperan AB, revisionskontoret Region Västerbotten.