

Till årsstämman i AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg

Org.nr. 556640-4231

Till fullmäktige i Region Kronoberg

Till fullmäktige i Region Blekinge

Till fullmäktige i Växjö kommun

Granskningsrapport för år 2025

Vi av fullmäktige utsedd lekmannarevisor i Region Kronoberg, Region Blekinge, och Växjö kommun har granskat AB Regionteatern Blekinge-Kronobergs verksamhet.

Styrelse och vd ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Vid fullgörandet av uppdraget har möte ägt rum med bolagets styrelsepresidium, vd samt ekonomichef i ett antal för granskningen väsentliga frågor.

Vi rekommenderar styrelsen och vd:

- Säkerställa att protokollen förtydligas avseende beslut.
- Aktualitetspröva vd-instruktionen.
- Utveckla målsättningar och målstyrningen i verksamhetsplanen.
- Utveckla arbetet med intern kontroll genom att:
 - Årligen genomföra en riskanalys och dokumentera denna.
 - Inkludera de mest väsentliga riskerna i en internkontrollplan.
 - Årligen fastställa internkontrollplanen.
 - Vidta åtgärder för hantering av de risker som identifierats.
 - Utse ansvariga för genomförande av kontroller och genomföra kontroller enligt internkontrollplanen.
 - Återrapportera resultat av genomförda kontroller till styrelsen minst per delår och i samband med årsbokslut.

- Uppmärksamma fullmäktige i respektive region och kommun på avsaknaden av beslutsinstans och fastställsedatum på ägardirektiv och bolagsordning. Beslutsinstans och fastställsedatum behöver framgå av dessa styrdokument.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet vid tid för granskningen har i allt väsentligt skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Det finns dock ett behov av förbättringsåtgärder avseende ovannämnda områden.

Vi bedömer att arbetet med den interna kontrollen behöver utvecklas enligt ovan rekommendationer.

2026-03-09

**Digital signering*

Ove Dahl
Lekmannarevisor
Region Kronoberg

Tommy Strannemalm
Lekmannarevisor
Region Blekinge

Fredrik Åberg
Lekmannarevisor
Växjö kommun

Bilaga:

Grundläggande granskning, Revisionsrapport AB Regionteatern Blekinge-Kronoberg 2025.

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."

FREDRIK ÅBERG

Lekmannarevisor

Serienummer: 118f75b4772247[...]639967c5b5836

IP: 194.14.xxx.xxx

2026-03-09 09:47:16 UTC



Ove Alf Ingemar Dahl

Lekmannarevisor

Serienummer: c940d0023e191e[...]6aa2b04811876

IP: 78.68.xxx.xxx

2026-03-09 13:14:50 UTC



TOMMY STRANNEMALM

Lekmannarevisor

Serienummer: a85d1bd7f889df[...]22d3d1c69c093

IP: 31.208.xxx.xxx

2026-03-09 14:18:07 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill. För mer information om Penneos kvalificerade betrodda tjänster, se <https://eutl.penneo.com>.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.