



Beslutsunderlag 08

Styrelsen 2024-02-08

Diarienummer 14/23

Handläggare: Magnus Havås, ekonomichef

Telefon: 031-708 70 19

E-post: magnus.havas@stadsteatern.goteborg.se

Rapport från Ernst & Young

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadsteater AB:

Styrelsen antecknar informationen.

Sammanfattning

Bolagets revisionsbyrå EY medverkar på styrelsemötet och sammanfattar granskningen av räkenskapsåret 2023.

Bilagor

1. Göteborgs Stadsteater AB Revision av räkenskapsåret 2023

2024-02-01

Björn Sandmark

VD Göteborgs Stadsteater AB

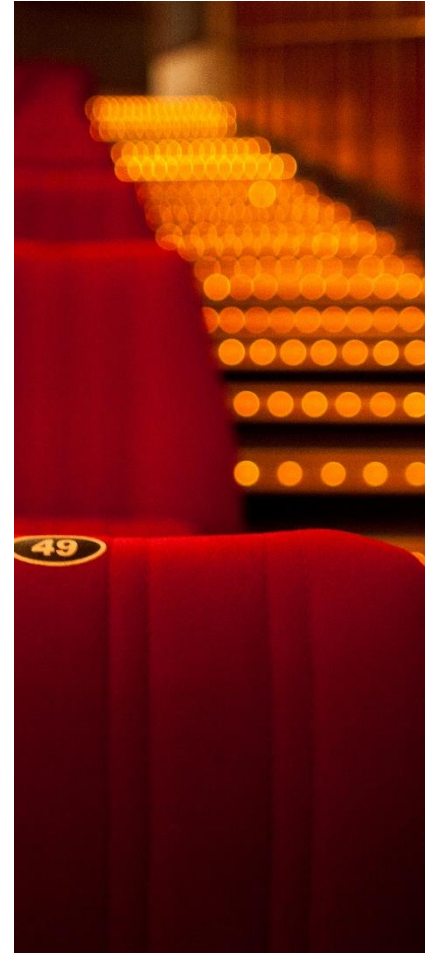


Göteborgs
Stadsteater AB

Revision av räkenskapsåret
2023

Agenda

- 01 Status och slutsats
- 02 Riskbedömning och fokusområde
- 03 Sammanfattande revisionsnoteringar



01 Status och slutsats

Genomförda och återstående aktiviteter

- ▶ Vi har genomfört merparten av vår granskning i enlighet med tidigare kommunicerad revisionsplan. Fortfarande kvarstår ett antal aktiviteter innan revisionen är avslutad:
 - ▶ Slutlig genomgång av årsredovisning
 - ▶ Inhämta uttalande från företagsledningen
 - ▶ Följa upp väsentliga händelser efter balansdagen

Slutsats

- ▶ Revisionen har utförts enligt god revisionsred. Det är vår uppfattning att bokslut och årsredovisning per 2023-12-31 är upprättad enligt god redovisningsred och ger en rättvisande bild av resultat och ställning. Förutsatt att ovanstående återstående aktiviteter genomförs utan väsentliga noteringar kommer vi att avge en revisionsberättelse utan avvikelser.

02

Riskbedömning och fokusområde



Building a better
working world

Riskbedömning och fokusområde

Översikt av 2023 års revision



03

**Sammanfattande
revisionsnoteringar**














**Building a better
working world**

Sammanfattande revisionsnoteringar

Granskning av intern kontroll

Vi har som ett led i revisionen identifierat och kommenterat områden där vi bedömer att förbättringar kan genomföras i syfte att förbättra den interna kontrollen. Omfattningen av vår granskning av den interna kontrollen varierar mellan olika enheter och våra noteringar täcker inte in alla eventuella svagheter i rutiner och intern kontroll. Våra väsentligaste iakttagelser framgår nedan tillsammans med rekommenderade åtgärder och status.

Område	Iakttagelser	Bedömning 2023	Bedömning 2022	Rekommendation
Intäktprocessen	<ul style="list-style-type: none">▶ Vi har noterat att det inte görs några dokumenterade kontroller av ändringar i grunddata i bolagets kassasystem.▶ Vi har noterat att det är möjligt att få ut flertalet kvittokopior och att det på kopiorna ej framgår att det är kopior.			<ul style="list-style-type: none">▶ Vi rekommenderar bolaget att införa en rutin där ändringar av grunddata granskas av annan person än den som gjort registreringen och att granskningen sker av person som ej har behörighet att ändra grunddata.▶ Vi rekommenderar att bolaget ser över möjligheten att kassasystemet enbart kan skriva ut en kvittokopia och att det på kopian tydligt framgår att det är en kopia. Nuvarande system har inte den funktionaliteten.
Löneprocessen	<ul style="list-style-type: none">▶ Vi har noterat att större delen av processen har digitaliserats. I dagsläget återstår endast digitalisering av reseräkningar, vilket är en låg volym.			
Bokslutsprocessen	<ul style="list-style-type: none">▶ Vi har inga väsentliga iakttagelser.			<ul style="list-style-type: none">▶ Föreställningar med premiär i december börjar resultatavräknas först året därpå (vilket är bolagets rutin sedan många år). Vi rekommenderar bolaget att utreda om detta är rättvisande.
IT-processen	<ul style="list-style-type: none">▶ Vi har inga väsentliga iakttagelser.			

-  = Innebär att omedelbar åtgärd behöver genomföras för att förbättra den interna kontrollen
-  = Innebär att vi anser att den interna kontrollen till vissa delar bör förbättras
-  = Innebär att vi anser att den interna kontrollen fungerar tillfredsställande

Summering av noterade avvikelser

Granskning av årsredovisningen 2023

Nedan beskrivs väsentliga avvikelser som vi har noterat under vår granskning samt dess påverkan på det redovisade resultatet.

Avvikelse/effekt	Korrigering ökar / (minskar) redovisat resultat (TSEK)
Fastställda korrigerade avvikelser <i>Inga noteringar.</i>	-
Fastställda avvikelser <i>Inga noteringar.</i>	-
Bedömda avvikelser <i>Inga noteringar.</i>	-
Summa ej korrigerade avvikelser före skatteeffekt	
Skatteeffekt	-
Summa ej korrigerade avvikelser efter skatteeffekt	-