

# DRAMATEN

## STYRELSEN FÖR KUNGLIGA DRAMATISKA TEATERN AB

### RAPPORT OM INTERN FINANSIELL KONTROLL

Den finansiella kontrollen upprätthålls på följande sätt:

Styrelsen har i VD-instruktion för Kungliga Dramatiska Teatern AB gett VD i uppdrag att

- upprätta kvartalsrapport för 1:a och 3:e kvartalen
- upprätta delårsbokslut för första halvåret

Vid större avvikelser skall analys av orsakerna samt redovisning av vidtagna åtgärder för att förhindra upprepning lämnas.

VD-instruktionen föreskriver också hur VD's egna utgifter ska attesteras, hur avtal om borgen skall ingås samt hur likvida medel kan investeras i enlighet med Dramatens placeringspolicy till förutbestämd risk.

Därutöver skall VD också lämna

- en särskild rapport om recettintäkterna vid varje styrelsemöte
- budgetuppföljning i samband med kvartalsrapporter och delårsbokslut
- en prognos för helåret i samband med delårsbokslut

Styrelsen har särskilt fattat beslut om

- firmateckning
- attest- och utanordningsinstruktion

Revisorerna granskar årsredovisning och resultatredovisning samt översiktligt delårsrapporten. Revisionen utförs i enlighet med god revisions sed i Sverige. Det innebär att revisorerna i rimlig grad försäkras om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar bland annat att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna.

I samband med granskning av årsredovisning lämnar vice VD och ekonomichef en särskild försäkran om att bolagets samtliga tillgångar, skulder och förbindelser är korrekt uppgivna.