

Granskningsrapport BoråsBorås TME AB

Stadsrevisionen. Borås

Rapport

Andreas Ekelund
Lekmannarevisorns biträde

20
19

Till årsstämman i Borås
Borås TME AB
Organisationsnummer 556784-7719

Granskningsrapport för år 2019

Jag – Thomas Gustafsson - av Kommunfullmäktige i Borås Stad utsedd lekmannarevisor i Borås
Borås TME AB - har granskat bolagets verksamhet under år 2019.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har utgått från bedömning av risk och väsentlighet. Jag har samarbetat med bolagets auktoriserade revisor och nyttjat sakkunnigt biträde från Borås Stads Revisionskontor i min granskning.

*Jag bedömer att Borås
Borås TME AB:s verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.*

Granskningsresultat specificeras i granskningsredogörelse för Borås
Borås TME AB 2019.

BORÅS 2020-02-17

Thomas Gustafsson

Till styrelsen för BoråsBorås TME AB

Granskningsredogörelse för år 2019

Enligt aktiebolagslagen 10 kap 3 § ska lekmannarevisorerna i den omfattning som följer av god revisionsredogörelse granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Revisionskontoret i Borås har biträtt lekmannarevisorerna vid granskning av bolaget och upprättandet av granskningsredogörelsen. Granskningsredogörelsen är riktad till styrelsen och utgör en rapportering av väsentliga iakttagelser (avvikelse- och avvikelserrapportering) och bedömningar avseende den genomförda granskningen. Granskningsredogörelsen utgör underlag för den granskningsrapport som lekmannarevisorn enligt lagstiftningen ska upprätta och som ska biläggas bolagets årsredovisning och behandlas på årsstämman. Granskningsrapporten bygger på en samlad bedömning av resultatet från den grundläggande granskningen och eventuella fördjupade granskningar som berör bolaget.

Granskningen tar sin utgångspunkt i lagstiftning, SKR:s God revisionsredogörelse samt Skyrevs och Starevs rekommendationer, med specificering utifrån en bedömning av risk och väsentlighet för bolaget. Åtgärder i förhållande till iakttagelser i föregående års granskning bedöms.

Väsentliga iakttagelser

BoråsBorås TME har haft ett omfattande arbete med genomförande av U20 EM i friidrott som arrangerades i Borås under året. Arrangemanget genomfördes i samverkan med Fritids- och folkhälsoförvaltningen och IK Ymer. Arrangemanget har tagit mycket tid av bolaget under året och omkring 70 % av bolagets totala personalresurser har använts till arbetet med U20 EM.

De erfarenheter som värdskapet för U20 EM gett bolaget och samarbetspartners ligger till grund för en dialog mellan bolaget och Fritids- och folkhälsoförvaltningen. Dialogen handlar om vilken typ av arrangemang Borås ska försöka värva framöver. Utgångspunkten för dialogen är vad arrangemangen ger till Staden kontra vilken insats och organisation som krävs för genomförandet.

Bolaget har sedan 2014 i uppdrag av Kommunfullmäktige att koordinera/samordna Borås Stads 400-års jubileum 2021. Arbetet har pågått även under 2019 och bolaget har uppmärksammat att finansiering och ambitionsnivå med jubileet behöver klargöras till kommande år.

Bolaget har under året fastställt strategier för evenemang och mötesutveckling. Båda strategierna är delar av bolagets arbete med platsvarumärket Borås.

Genom det nya kongresshuset kan bolaget nu arbeta med större arrangemang, vilket innebär att arbete på en ny marknad kunnat påbörjas under året. Bolaget har uppmärksammat att tillgången till hotellrum i staden påverkar omfattningen på de arrangemang som kongresshuset kan ta emot.

I juni 2019 flyttade BoråsBorås TME sitt kontor till nya lokaler på Österlånggatan 17. Bolaget har där möjlighet att hyra ut kontorsyta till andra bolag.

VD har under året också varit VD för Akademiplatsen AB.

Ekonomi

Bolagets ekonomiska resultat för 2019 är ett underskott om 18,4 mnkr (budget: underskott 19,2 mnkr). Kommunfullmäktige har fastställt ett resultatkrav för året. Underskottet i bolaget ska uppgå till 18,5 mnkr eller bättre. Bolaget uppnår Kommunfullmäktiges resultatkrav.

Ägaren har uppmärksammat att bolaget saknar ett ekonomiskt handlingsprogram för den kommande treårsperioden, vilket enligt ägardirektivet ska finnas med i bolagets budget. Bolaget har infört detta i budget och verksamhetsplan för 2020.

Intern kontroll

Styrelsen har ansvar för den interna kontrollen i bolaget. Enligt Borås Stads regler för intern kontroll ska styrelsen genomföra riskanalys, upprätta planer för och genomföra uppföljning av den interna kontrollen.

Planen för intern kontroll 2019 beslutades av styrelsen 2018-11-06. Planen omfattade 6 kontrollmoment, riskanalysen identifierade 40 risker. Styrelsen har genomfört en egen riskanalys och har beslutat att komplettera internkontrollplanen med riskmått och åtgärder för att hantera anseende- och varumärkesrisk i samband med beslut om intern kontrollplan för 2019.

Samtliga kontrollmoment planeras att avrapporteras till styrelsen den 20 februari 2020.

Bevakningsområden

Lekmannarevisorn har under året särskilt följt bolagets arbete med avvecklingen av Turistbyrån.

Fördjupade granskningar

Det har inte genomförts någon fördjupad granskning riktad mot bolaget under året.

Föregående års granskning

Bolaget har under 2018 fattat beslut om att avveckla Turistbyrån under 2019. En ny strategi för besöksservice har beslutats av bolaget under februari 2019. Avvecklingen har medfört en omställningsprocess för Turistbyråns personal som fått nya typer av arbetsuppgifter. Som en del i arbetet med besöksservice har ett samarbete om s.k. Cityvärdar påbörjats med Borås kommuns Parkering AB.

BEDÖMNING

BoråsBorås TME AB har under året bedrivit arbetet i linje med de mål för verksamheten som anges i bolagets ägardirektiv. Bolaget uppnår det resultatkrav som fastställts av Kommunfullmäktige.

Bedömningen är att bolaget bedriver verksamheten i enlighet med det kommunala ändamålet och den kommunala kompetensen. Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

Andreas Ekelund
Lekmannarevisorns biträde



BORÅS
STAD

STADSREVISIONEN

Besöksadress Sturegatan 42 **Postadress** 501 80 Borås
Telefon 033-35 71 56 **E-post** revisionskontoret@boras.se
Webbplats boras.se/stadsrevisionen