

Granskningsrapport Borås Djurpark AB

Stadsrevisionen. Borås

Rapport

Stefan Sjöblom
Lekmannarevisorns biträde

20
19

Till årsstämman i Borås Djurpark AB
Organisationsnummer 556073-0359

Granskningsrapport för år 2019

Jag – Lennart Krok - av Kommunfullmäktige i Borås Stad utsedd lekmannarevisor i Borås Djurpark AB - har granskat bolagets verksamhet under år 2019.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed 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 Djurpark 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 Djurpark AB 2019.

BORÅS 2020-02-18

Lennart Krok

Till styrelsen för Borås Djurpark 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 (avvikelseberättelser) 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

Under året har bolaget haft nästan 270 000 besökare vilket är fler än budgeterade 265 000.

Dinosauriparken har rustats upp och området Simbaland har färdigställts under året. I övrigt har bolaget varit återhållsamt med större investeringar under 2019. Under året har det inte fattats något beslut om investering i ny tigeranläggning.

Saltemads camping drivs alltjämt vidare enligt ägardirektivet. Marken arrenderas av Lokalförvaltningsförvaltningen. Bolaget konstaterar att det finns behov av investeringar/uppdateringar i campingen såsom att bygga ut wi-fi och modernisera en del campingstugor. Beläggningen på campingen har varit relativt god men inte i nivå med bolagets prognos.

Konferenskonceptet har gått mindre bra under året. Det är bland annat brist på lokaler för större sällskap samt att köket måste startas upp när djurparken är stängd, vilket inte alltid är lönsamt.

Utbildningsverksamheten har utökats då Realgymnasiet har startat ett nytt naturbruksprogram med inriktning mot Djurpark.

Bolaget har rekryterat en ny VD som tillträder i februari 2020.

Ekonomi

Bolagets ekonomiska resultat för 2019 är ett underskott om 13,9 mnkr (budget: underskott 13 mnkr). Framsta orsaken till underskottet jämfört med budget är att beläggningen på Saltemads camping inte varit i nivå med bolagets prognos. Styrelsen har påbörjat ett arbete för att se över kostnaderna i bolaget.

Kommunfullmäktige har fastställt ett resultatkrav för året. Underskottet i bolaget ska uppgå till 12 mnkr eller bättre. Bolaget uppnår inte 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 åtgärdat detta under året i budget 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 omfattade fem huvudsakliga kontrollmoment. Styrelsen har gjort en egen riskanalys, riskanalysen identifierade 65 risker. Samtliga kontrollmoment kommer att avrapporteras till styrelsen den 26 februari 2020.

Bevakningsområden

Lekmannarevisorn har specifikt bevakat följande områden under året, rekrytering av ny VD, Borås camping (Saltmad) och investeringar i nya anläggningar.

Fördjupade granskningar

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

Föregående års granskning

Förra årets granskning noterade att besöksantalet var lågt under 2018 på grund av den varma sommaren. Bolaget nådde därför inte upp till Kommunfullmäktiges resultatkrav under året. Under 2019 har besöksantalet varit högre än under 2018. Djurparken har under året besökts av 269 660 besökare. Det innebär en ökning med 28 045 besök mot föregående år.

BEDÖMNING

Borås Djurpark AB har under året bedrivit arbetet i linje med de mål för verksamheten som anges i bolagets ägardirektiv. Bolaget når inte upp till 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.

Stefan Sjöblom

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