

Granskningsrapport BoråsBorås TME AB

Stadsrevisionen • Borås

Rapport

Andreas Ekelund
Lekmannarevisorns biträde

2021

Till årsstämman i BoråsBorås TME AB
Organisationsnummer 556784-7719

Granskningsrapport för år 2021

Jag – Thomas Gustafsson - av Kommunfullmäktige i Borås Stad utsedd lekmannarevisor i BoråsBorås TME AB - har granskat bolagets verksamhet under år 2021.

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 BoråsBorås TME AB:s verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig.

Granskningsresultat specificeras i granskningsredogörelse för BoråsBorås TME AB 2021.

BORÅS 2022-02-21

Thomas Gustafsson

Till styrelsen för BoråsBorås TME AB

Granskningsredogörelse för år 2021

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 Stad har biträtt lekmannarevisorn vid granskning av bolaget och upprättandet av granskningsredogörelsen. Granskningsredogörelsen är riktad till styrelsen och utgör en rapportering av väsentliga iakttagelser, avvikelser och bedömningar. 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

Bolaget har sedan 2014 i uppdrag av Kommunfullmäktige att koordinera och marknadsföra Borås Stads 400-års jubileum 2021. Styrelsen har arbetat löpande med firandet under året. Budget för Borås 400 år uppgick till 10 mnkr. Aktiviteter med anledning av firandet har under 2021 kostat ca 8,4 mnkr. Aktiviteter med anledning av firandet har fått anpassas till den rådande pandemin.

Ett nytt platsvarumärke för Borås har arbetats fram under 2021. BoråsBorås TME har tillsammans med övriga Staden, näringslivet och akademien genomfört arbetet.

Under en del av året har en anställd från BoråsBorås TME hyrts ut till Kulturförvaltningen för arbete med Borås Art Biennial.

Bolaget finansierar sedan lång tid tillbaka sommardagar i samverkan med centrumbolaget Borås City. Arrangemanget kunde inte genomföras under 2021 med anledning av pandemin.

Bolagets styrelse har under året fokuserat på bolagets inriktning och mål för 2022 och framåt. Bolaget har under året antagit en ny affärsplan. Affärsplanen innebär bl.a. att bolaget ska gå från produktfokus till marknadsdrivet bolag med strategisk kommunikation och strategiska val/satsningar på evenemang. Affärsplanen är även anpassad efter förändringen i bolagets ägardirektiv från 2019. Affärsplanen omfattar nu både innevånare och besökare till Borås.

Genom Borås kongress som färdigställdes 2019 fick bolaget möjlighet att arbeta med större kongresser, vilket innebär möjlighet till arbete på en ny marknad. Arbetet med både möten och arrangemang har varit svårt att bedriva under året på grund av den rådande pandemin.

Bolagets uppgift i ägardirektivet om att marknadsföra Borås och locka besökare till staden har varit svårt att genomföra under året på grund av den rådande pandemin. Marknadsföring har främst fått riktas mot de boende i Borås.

VD har under året också varit VD för Akademiplatsen AB.

Ekonomi

Bolagets ekonomiska resultat för 2021 är ett underskott om 17,1 mnkr (budget: underskott 18 mnkr). Kommunfullmäktige har fastställt ett resultatkrav för året. Underskottet i bolaget ska uppgå som lägst till 18 mnkr före koncernbidrag. Bolaget uppnår Kommunfullmäktiges resultatkrav.

Under 2021 har ägaren begärt att BoråsBorås TME AB och Borås Stads övriga bolag ska inkomma med en bolagsstyrningsrapport. Bolaget har lämnat in den begärda rapporten 14 januari 2022.

Kommunstyrelsen föreslår att bolaget erhåller 17,1 mnkr i koncernbidrag från Borås Stadshus AB.

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. Bolaget ska också anta regler och anvisningar för intern kontroll.

Styrelsen har genomfört en egen riskanalysriskanalys som identifierade 34 risker. Planen för intern kontroll 2021 beslutades av styrelsen 22 oktober 2020. Planen omfattade sex kontrollmoment. Samtliga kontrollmoment kommer att avrapporterats till styrelsen i 24 februari 2022. Styrelsen har 17 juni 2021 antagit regler och anvisningar för intern kontroll.

Bevakningsområden

Lekmannarevisorn har under året särskilt följt bolagets arbete med samordning av Borås 400 års jubileum och framtagande av en ny affärsplan.

Fördjupade granskningar

Ärendeberedning i de kommunala bolagen

Lekmannarevisorerna har under 2021 genomfört en fördjupad granskning av ärendeberedningen i de kommunala bolagen. Projektets syfte är att granska om beredningsprocesserna till styrelse, Kommunstyrelse och Kommunfullmäktige är ändamålsenlig och förenlig med kommunallagens, aktiebolagslagens eller andra lagars krav på beredning.

Granskningen med resultat och rekommendationer kommer att delges berörda bolagsstyrelser i mars 2022.

Föregående års granskning

Inga kvarstående noteringar från föregående års granskning.

BEDÖMNING

Lekmannarevisorn kan konstatera att den pågående pandemin försvårat bolagets genomförande av de målsättningar som anges i bolagets ägardirektiv och strategiska mål. Pandemin är en global händelseutveckling som påverkat de lokala förutsättningarna för bolaget.

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