Granskningsrapport BorårsBorås TME AB

Stadsrevisionen. Borås

Rapport

2020

Andreas Ekelund
Lekmannarevisorns biträde

Till årsstämman i BorårsBorås TME AB
Organisationsnummer 556784-7719

Granskningsrapport för år 2020

Jag – Thomas Gustafsson - av Kommunfullmäktige i Borås Stad utsedd lekmannarevisor i BorårsBorås TME AB - har granskat bolagets verksamhet under år 2020.

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 BorårsBorås TME AB:s verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen bedöms som tillräcklig med ett utvecklingsområde. Utvecklingsområdet är att styrelsen antar regler och anvisningar för intern kontroll.

Granskningsresultat specificeras i granskningsredogörelse för BorårsBorås TME AB 2020.

BORÅS 2021-02-16

Thomas Gustafsson

Till styrelsen för BorårsBorås TME AB

Granskningsredogörelse för år 2020

Enligt aktiebolagslagen 10 kap 3 § ska lekmannarevisorerna i den omfattning som följer av god revisionssed 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 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 revisionssed 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/samordna Borås Stads 400-års jubileum 2021. Arbetet har pågått även under 2020 och bolaget har under året fått budgetförutsättningarna för firandet klargjort. Styrelsen har under året beslutat att genomföra firandet under 2021 som planerat. Planeringen av firandet har under året fått anpassas till scenarion kopplat till den rådande pandemin, vilket tagit mycket personalresurser i anspråk. Sammantaget finns 10 mnkr i budget för jubileet för 2021. Styrelsen har 25 juni 2020 antagit en övergripande plan och budget för Borås 400 år.

Under 2020 har bolaget för fjärde gången den arrangerat street art - festivalen No Limit. Årets No Limit arrangerades i samverkan med organisationen Artscape. Samtliga konstverk under No Limit 2020 skapades på stadsdelen Norrby.

Bolaget har under 2020 arbetat tillsammans med Fritids- och folkhälsoförvaltningen med att planera för arrangemanget SM-veckan vinter 2021. Bolaget har lagt mycket tid under året på förberedelser för arrangemanget. Under slutet av 2020 beslutade Riksidrottsförbundet och Sveriges Television i samråd med Borås Stad att ställa in SM-veckan vinter 2021. Detta med anledning av den rådande pandemin och smittspridningen gällande Covid-19.

Bolagets uppgift i ägardirektivet om att marknadsföra Borås har varit svårt att genomföra under året på grund av den rådande pandemin och smittspridningen gällande Covid-19. Marknadsföring har främst fått riktas mot de boende i Borås.

Bolagets styrelse har under året beslutat att kommande år fokusera på bolagets inriktning och mål för 2022 och framåt. Både ägardirektiv och omvärlden har förändrats och bolaget behöver enligt styrelsen anpassa sig till dessa förutsättningar.

Genom det nya kongresshuset som färdigställdes 2019 fick bolaget möjlighet att arbeta med större arrangemang, vilket innebar möjlighet till arbete på en ny marknad. Arbetet med möten och arrangemang har varit svårt att bedriva under året på grund av den rådande pandemin.

VD har under året också varit VD för Akademiplatsen AB.

Ekonomi

Bolagets ekonomiska resultat för 2020 är ett underskott om 18 mnkr (budget: underskott 21,2 mnkr). Kommunfullmäktige har fastställt ett resultatkrav för året. Underskottet i bolaget ska uppgå som lägst till 19,8 mnkr före koncernbidrag. Bolaget uppnår Kommunfullmäktiges resultatkrav.

Kommunfullmäktige har beslutat om att koncernbidrag till bolaget ska utgå om 18 mnkr.

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.

Planen för intern kontroll 2020 beslutades av styrelsen 24 oktober 2019. Planen omfattade fem kontrollmoment, riskanalysen identifierade 33 risker. Samtliga kontrollmoment har avrapporterats till styrelsen 3 februari 2021. Styrelsen har genomfört en egen riskanalys. Bolaget har inte antagit egna regler och anvisningar för intern kontroll. Styrelsen har under året påbörjat ett arbete med att utveckla bolagets arbete med intern kontroll.

Bevakningsområden

Lekmannarevisorn har under året särskilt följt bolagets arbete med koordination och samordning av Borås 400 års jubileum.

Fördjupade granskningar

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

Föregående års granskning

Bolaget fattade 2018 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. 2020 var det första året som bolaget inte drev en fysisk turistbyrå under någon del av året.

Ägaren uppmärksammade 2019 att bolaget saknade ett ekonomiskt handlingsprogram för den kommande treårsperioden, vilket enligt ägardirektivet ska finnas med i bolagets budget. Bolaget har åtgärdat detta i verksamhetsplan och budget för 2020.[1]

[1] BoråsBorås TME AB: Verksamhetsplan och budget 2020 s. 3

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 med ett utvecklingsområde. Utvecklingsområdet är att styrelsen antar regler och anvisningar för intern kontroll.

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