

ABCD

Varberg Event AB

**Lekmannarevision
Granskningsrapport/PM**

Audit
KPMG AB
7 januari 2016
Antal sidor: 4

Granskningsrapport-PM Varberg Event AB.docx

ABCD

1. Granskningsiakttagelser avseende verksamheten i Varberg Event AB 2015

1.1 Metod

Detta PM bygger på en enkät (bilaga) som bolaget svarat på i en form av självskattning. Uppföljande intervju med VD har skett i syfte att verifiera och utveckla de svar som lämnats på enkäten.

Enkäten är indelad i fyra områden:

- 1) Styrning och ledning av verksamhet och ekonomi
- 2) Uppföljning av verksamhet och ekonomi
- 3) Offentlighetsprincipen
- 4) Riskbedömning och intern kontroll

1.2 Granskningsiakttagelser avseende verksamheten i Varberg Event AB 2015

1.2.1 Styrning och ledning av verksamhet och ekonomi

- Styrdokumenten innehåller det som lagen kräver. Ägardirektiven är under omarbetning.
- Bolaget har en genomarbetad modell för att styra mot uppsatta mål. Denna uttrycks i form av bolagets affärsmodell och verksamhetshandbok enligt FR2000.
- Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning för sitt arbete enligt ABL 8:6.
- Styrelsen har även fastställt instruktioner om rapportering till styrelsen enligt ABL 8:5.
- Bolaget har ett system för att säkerställa kvaliteten. Bolaget är certifierat enligt FR2000.

1.2.2 Uppföljning av verksamhet och ekonomi

- Styrelsen följer upp verksamhet och ekonomi delvis. Nuvarande ägardirektiv fokuserar på ekonomi vilket delvis går emot bolagets uppdrag att ge mervärde åt kommunen, näringsliv och medborgare. Intäkter kan sålunda uppstå hos andra medan bolaget har kostnader för olika arrangemang.
- VD rapporterar vid varje styrelsemöte utfallet av ekonomi och verksamhet.

ABCD

- Varje evenemang utvärderas utifrån hur lyckat det varit samt ekonomiska utfall.

1.2.3 Offentlighetsprincipen

- Arkivbeskrivning och arkivförteckning behöver ses över. Ett kommunalt bolag ska enligt Arkivlagen och Offentlighets- och sekretesslagen ha en arkivbeskrivning och arkivförteckning.

1.2.4 Riskbedömning och intern kontroll

- Styrelsen har inte gjort en riskbedömning över företagets verksamhet. Bolaget arbetar efter FR2000 och min bedömning är att det är ett strukturerat och väl dokumenterat arbetssätt vilket innebär att varje arrangemang bedöms och kostnadsberäknas. Bolaget har fem anställda varav en lönebidragsanställd. Inga långsiktiga avtal har ingåtts.
- Risker hävs genom att t.ex. genom att ha medarrangörer till olika arrangemang. I vissa fall måste bolaget köpa biljetter för att själva sälja vidare för att ett arrangemang överhuvudtaget ska komma till stånd.
- Bolaget bedömer att det behövs mer hotell i Varberg. Bristen på hotell gör att det är svårare att arrangera större mässor och event.
- En gemensam portal ”Arena Varberg” håller på att utarbetas för att underlätta för potentiella kunder och arrangörer hittar bolaget.

2. Bedömning

Bolagets styrelse och företagsledning förefaller arbeta utifrån de ägardirektiv som fastställts av kommunfullmäktige.

Arkivbeskrivning och arkivförteckning behöver ses över. Ett kommunalt bolag ska enligt Arkivlagen och Offentlighets- och sekretesslagen ha en arkivbeskrivning och arkivförteckning.

Bolaget agerar på en konkurrensutsatt marknad. Ägardirektiven är under omarbetning. Det behövs en diskussion mellan bolagets styrelse och ägaren om vilka förväntningar på intäkter och lönsamhet som bolaget ska ha kontra kostnaderna. Verksamhet av den karaktär som Varberg Event AB bedriver är nödvändig för varje kommun men intäkterna i kommunen låter sig svårligen fångas. Event av olika slag genererar hotellnätter och restaurangbesök vilket i sin tur genererar skatteintäkter. Verksamheten bidrar också till Varbergs kommuns image vilket får positiva effekter på olika sätt.

Med anledning av denna övergripande granskning finner jag inte några skäl att göra någon fördjupad granskning avseende 2015 års verksamhet. Inte heller finner jag anledning till att lämna några synpunkter kring verksamhetens ändamålsenlighet.

ABCD

Datum som ovan

KPMG AB



Göran Andersson

Certifierad kommunal yrkesrevisor