

Granskning av interna kontroller kopplade till risken för välfärdsbrott med fokus på leverantörer i projekt

Kommunrevisionen i Trollhättans Stad har gett EY i uppdrag att genomföra en granskning av risken för välfärdsbrott med fokus på leverantörer i projekt. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden samt Eidar, Kraftstaden och TEAB har säkerställt en ändamålsenlig intern kontroll för att motverka, upptäcka och förhindra välfärdsbrott i verksamheten, med fokus på leverantörer i större byggnadsprojekt.

Resultat | Viktiga iakttagelser

Nedan listas de viktigaste resultaten från granskningen:

- ❖ Kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden och de granskade bolagen bedriver ett arbete med leverantörskontroll i projekt. Det finns dock utvecklingsområden, till exempel avseende bakgrundskontroller, och kontroller av underleverantörer under pågående projekt.
- ❖ Vid upphandlingskedet i ett projekt görs viss bakgrundskontroll av leverantörer men kontrollen behöver fördjupas och utvecklas.
- ❖ Varken kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden eller de granskade bolagen gör någon kontroll av underleverantörer, varken innan eller under pågående projekt.
- ❖ Vad gäller kommunstyrelsen och Kraftstaden saknas styrdokument och tydliga roll- och ansvarsfördelningar för genomförande av kontroller.
- ❖ Inget av de granskade bolagen delar information om tillgänglig visseblåsarkanal med leverantörer och underleverantörer i samband med projekt.
- ❖ Stickprov har gjorts av projekt drivna av samhällsbyggnadsnämnden, Eidar, Kraftstaden och TEAB. Stickproven visar avvikelser främst för samhällsbyggnadsnämnden och Kraftstaden. Bristerna rör direktinköp och brister i dokumentation.

Slutsats | Samlad bedömning och rekommendationer

- ❖ Den sammanfattande bedömningen utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden, Eidar, Kraftstaden och TEAB delvis säkerställt en ändamålsenlig intern kontroll avseende leverantörer i projekt.



Granskningen visar att det hos samtliga granskningsobjekt finns en medvetenhet kring vikten av leverantörskontroller. I granskningen identifieras dock ett antal utvecklingsområden.

Utifrån genomförd granskning har rekommendationer lämnats till kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden och samtliga bolag:

- ❖ Till kommunstyrelsen lämnas fyra rekommendationer.
- ❖ Till samhällsbyggnadsnämnden lämnas fem rekommendationer.
- ❖ Till Eidar lämnas tre rekommendationer.
- ❖ Till Kraftstaden lämnas fem rekommendationer.
- ❖ Till TEAB lämnas fem rekommendationer.