



Till:

Kommunstyrelsen

För kännedom:

Kommunfullmäktige

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

Kommunrevisionen har vid sitt möte den 18 december antagit bifogad granskningsrapport som genomförts av revisionsbyrån EY. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden samt AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag, Kraftstaden Fastigheter AB och Trollhättans Energi AB har säkerställt en ändamålsenlig intern kontroll för att motverka, upptäcka och förhindra välfärdsbrott i verksamheten, med fokus på leverantörer i projekt.

Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden, AB Eidar Trollhättans Bostadsbolag, Kraftstaden Fastigheter AB och Trollhättans Energi AB i varierande utsträckning har säkerställt en ändamålsenlig intern kontroll avseende leverantörer i projekt. Processen för hantering av leverantörer i projekt skiljer sig mellan de olika granskningsobjekten och det saknas koncerngemensamma policyer för upphandling/inköp samt kontroll och hantering av leverantörer och underleverantörer i projekt.

Av granskningen framkommer ett antal förbättringsområden och rekommendationer lämnas. Kommunstyrelsen rekommenderas utifrån granskningen att:

- Utvidga de bakgrundskontroller som genomförs av leverantörer innan avtal signeras. Bakgrundsundersökningen bör inkludera såväl företaget som dess företrädare.
- Tydliggöra och dokumentera vilka kontroller som ska göras av leverantörer i samband med upphandling/direktinköp och löpande under pågående projekt samt ansvarsroller för genomförande av kontroller.
- Genomföra uppföljning av underleverantörer för att säkerställa att dessa uppfyller samma krav som ställs på huvudleverantören.
- Se över möjligheterna till koncerngemensamma direktiv kring kontroll och hantering av leverantörer och underleverantörer, som träffar såväl stadens nämnder och förvaltningar som de kommunala bolagen. Detta för att säkerställa en likartad hantering inom kommunen.

Vad gäller kommunstyrelsen har en stickprovsgranskning inte skett i och med att samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för projekt. Revisionen vill ändå betona vikten av att kommunstyrelsen beaktar de rekommendationer som lämnats även för den verksamhet som kommunstyrelsen ansvarar för där upphandling sker, till exempel inom produktionsavdelningen.

Granskningsrapporten översänds med önskemål att senast den **18 mars 2025** erhålla ett svar på vilka åtgärder som styrelsen ämnar vidta med anledning av de rekommendationer som redovisas i rapporten. Svaret önskas elektroniskt till [kommunrevisionen@trollhattan.se](mailto:kommunrevisionen@trollhattan.se) samt till kommunfullmäktige.



Trollhättans  
Stad

För kommunrevisionen i Trollhättans Stad

Gert-Inge Andersson

Kommunrevisionens ordförande

Bo Swanér

Vice ordförande kommunrevisionen



**Trollhättans  
Stad**

Detta dokument är elektroniskt signerat enligt EU:s förordning eIDAS och utgör en avancerad elektronisk underskrift och är juridiskt bindande.