

Till:

VD och styrelse i Kraftstaden Fastigheter AB

För kännedom:

Kommunfullmäktige

Trollhättan Stadshus AB

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 Trollhättan 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 Trollhättan 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. Kraftstaden Fastigheter AB rekommenderas utifrån granskningen att:

- Utvidga de bakgrundskontroller som genomförs av leverantörer innan avtal signeras, samt upprätta systematisk uppföljning av leverantörer under pågående projekt. Bakgrundsundersökningen bör inkludera såväl företaget som dess företrädare.
- Tydliggör 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.
- Genomför uppföljning av underleverantörer för att säkerställa att dessa uppfyller samma krav som ställs på huvudleverantören.
- Lämna information till leverantörer/underleverantörer avseende Kraftstadens visselblåsarkanal i samband med projekt.
- Säkerställ att upphandling/direktinköp genomförs och dokumenteras i enlighet med Kraftstadens lokala bestämmelser för upphandling.

Lekmannarevisorerna är medvetna om bolagets pågående förbättringsarbete gällande interna riktlinjer kring upphandling och inköp. Rekommendationerna lämnas med avsikt att bidra till utvecklingen av bolagets verksamhet.

Granskningsrapporten översänds med önskemål att senast den **18 mars 2025** erhålla ett svar på vilka åtgärder som VD och styrelse ämnar vidta med anledning av de rekommendationer som redovisas i rapporten. Svaret önskas elektroniskt till kommunrevisionen@trollhattan.se samt till kommunfullmäktige.



Trollhättans
Stad

Gert-Inge Andersson

Lekmannarevisor

Bo Swanér

Lekmannarevisor



**Trollhättans
Stad**

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