



Till:

Samhällsbyggnadsnämnden

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 revisionsbyrå 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. Samhällsbyggnadsnämnden rekommenderas utifrån granskningen att:

- Utvidga de bakgrundskontroller som genomförs av leverantörer innan avtal signeras. Bakgrundsundersökningen bör inkludera såväl företaget som dess företrädare.
- Säkerställ att upphandling/direktinköp görs i enlighet med Trollhättans Stads lokala bestämmelser för upphandling, samt att centrala upphandlingsavdelningen involveras vid inköp som överstiger 100 000 kr.
- Säkerställ att kontroller av leverantörer görs systematiskt i samband med direktupphandling/inköp som nämnden genomför själva.
- Lämnas information till leverantörer/underleverantörer avseende Trollhättans Stads visselblåsarkanal i samband med projekt.
- Genomför uppföljning av underleverantörer för att säkerställa att dessa uppfyller samma krav som ställs på huvudleverantören.

Granskningsrapporten översänds med önskemål att senast den **18 mars 2025** erhålla ett svar på vilka åtgärder som nämnden ämnar vidta med anledning av de rekommendationer som redovisas i rapporten. Svaret önskas elektroniskt till 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.