



Till:

AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag

Kommunfullmäktige för kännedom

AB Eidar, Trollhättans Bostadsbolag - Granskning av oegentligheter samt kommunens visselblåsarfunktioner

Lekmannarevisorerna har vid sitt möte den 28 november 2022 antagit bifogad granskningsrapport som genomförts av revisionsbyrån EY. Syftet med granskningen har varit att bedöma om bolaget säkerställt en god intern kontroll för att motverka, upptäcka och förhindra ekonomiska oegentligheter i verksamheten. Utifrån genomförd granskning är den sammanfattande bedömningen att bolaget har viss förbättringspotential avseende intern kontroll kopplat till att förebygga, upptäcka och utreda potentiella oegentligheter. Av granskningen framkommer ett antal förbättringsområden och rekommendationer lämnas.

Styrelse och VD rekommenderas utifrån granskningen att:

- Beskriv riskerna kopplade till oegentligheter mer utförligt för att täcka konkreta risker och underlätta uppföljningen av hantering av risken, samt inkludera risker på verksamhetsnivå för att säkerställa att skydd mot oegentligheter finns på samtliga nivåer inom organisationen.
- Öka samverkan mellan verksamhetsnivå och övergripande nivå i riskbedömningsarbetet för att inkludera operativa risker med relaterade kontroller.
- Säkerställ att det samlade arbetet mot oegentligheter sker riskbaserat och tydligt kan härledas till tillämpliga kontroller.
- Implementera den kontroll som utvecklats kopplat till köpoäng i systemet för bostadskön.
- Se över sitt arbetssätt avseende skydd mot oegentligheter för att samverka internt och externt och tillse ändamålsenliga erfarenhetsutbyten och metodutveckling.
- Tydligt dokumentera uppföljning av riskbedömningar och implementerade åtgärder.
- Se över om bolaget tillhandahållit sina medarbetare tillräcklig information om visselblåsarfunktionen, i det fall det ännu inte kommit in några visselblåsarrapporter mot slutet av år 2022.
- Färdigställ bolagspolicy relaterat till visselblåsarlagen.

Granskningsrapporten översänds med önskemål att senast den **23 februari 2023** erhålla ett svar på vilka åtgärder som styrelse och VD ämnar vidta med anledning av de rekommendationer som redovisas i rapporten. Svaret önskas elektroniskt till kommunrevisionen@trollhattan.se samt till kommunfullmäktige.

Bo Swanér
Lekmannarevisor

Per-Olof Blixt
Lekmannarevisor