



Till:

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige för kännedom

Trollhättans stad - Granskning av oegentligheter samt kommunens visselblåsarfunktioner

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

Kommunstyrelsen rekommenderas utifrån granskningen att:

- ▶ Tillse att riskerna kopplade till oegentligheter beskrivs mer utförligt för att täcka konkreta risker och underlätta uppföljningen av hantering av risken
- ▶ Tillse att styrelsen ges förutsättningar att delta i arbetet med riskanalysen samt besluta om vilka risker som prioriteras
- ▶ Överväga upptäckande kontroller avseende bisysslor, exempelvis genom återkommande stickprov inom ramen för internkontrollarbetet
- ▶ Överväga att aktivera kontroller av utbetalningar till företag där någon av bolagets anställda har ett registrerat engagemang
- ▶ Tillse att en kommunövergripande förteckning över rapporterade bisysslor utarbetas för att stärka kontrollen över bisysslor i kommunen och förebygga förtroendesador
- ▶ Tillse att regelverket för rekrytering av närstående förankras i organisationen
- ▶ Genomföra riktade återkommande utbildningar som specifikt behandlar arbetet mot oegentligheter
- ▶ Stärka informationsdelningen kring kommunens riktlinjer för att bibehålla medvetenhet kring risker kopplade till oegentligheter
- ▶ Implementera ett arbetssätt för utvärdering av internkontrollarbetet, i syfte att säkerställa att kontrollerna är effektiva och ändamålsenliga

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

För kommunrevisionen i Trollhättans Stad



Bo Swanér

Kommunrevisionens ordförande



Jörgen Jörgensen

Vice ordförande kommunrevisionen