



Till:

Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB

Kommunfullmäktige för kännedom

Kraftstaden Fastigheter Trollhättan AB - 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 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.

Styrelse och VD rekommenderas utifrån granskningen att:

- ▶ Tillse att bolagets riskanalys uppdateras årligen
- ▶ Tillse att de risker som identifierats gällande oegentligheter, och som bedöms höga beaktas i interkontrollplanen för kommande år
- ▶ Överväga att aktivera kontroller av utbetalningar till företag där någon av bolagets anställda har ett registrerat engagemang
- ▶ Genomföra riktade återkommande utbildningar som specifikt behandlar arbetet mot oegentligheter
- ▶ Tillse att information om oegentligheter inkluderas vid introduktion av nyanställda samt att medarbetare hålls kontinuerligt uppdaterade kring bolagets policys
- ▶ Stärka erfarenhetsutbytet och metodutvecklingen inom koncernen gällande oegentligheter genom att initiera frågan i dialog med ägaren
- ▶ Stärka dokumentationen och uppföljningen av bolagets internkontrollarbete till styrelsen
- ▶ Se över om bolaget tillhandahållit medarbetare med tillräcklig information om visselblåsarfunktionen, i det fall det ännu inte kommit in några visselblåsarrapporter mot slutet av år 2022.

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

Jörgen Jörgensen
Lekmannarevisor