



Till:

Trollhättan Energi Aktiebolag

Kommunfullmäktige för kännedom

Trollhättan Energi Aktiebolag - Granskning av oegentligheter samt kommunens visseblåsarfunktioner

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 över lag 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:

- ▶ Fortsätt arbetet för att bygga en organisationsövergripande kultur där det finns en transparent kommunikation kring oegentligheter och där medarbetare vågar tala och lyfta om missförhållanden.
- ▶ Se över klassificeringen av riskerna relaterade till oegentligheter då de i nuläget är klassade som acceptabel risk till följd av att bolaget inte erfarit problematik med oegentligheter tidigare.
- ▶ Beskriv riskerna kopplade till oegentligheter mer utförligt för att täcka konkreta risker och underlätta uppföljningen av hantering av risken.
- ▶ Uppdatera lönesystemet för att möjliggöra en uppföljning av uppdateringar som gjorts i systemet.
- ▶ Genomför riktad, återkommande utbildningar och informationsdelning som specifikt behandlar arbetet mot oegentligheter och tillämpliga policyer.
- ▶ Se över om bolaget tillhandahållit tillräcklig information om visseblåsarfunktionen till medarbetarna, i det fall det ännu inte kommit in några visseblåsarrapporter 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



Per-Olof Blixt
Lekmannarevisor