

2023 05 23

Ånge kommun
Revisorerna
Att. Roger Sundin, Alf Hallén

Revisionsrapport: uppföljande granskning

I brev daterat 2023 04 11 önskar revisionen att styrelserna för ÅFA och Ånge Energi lämnar synpunkter på slutsatser redovisade i KPMG:s rapport daterad 2023 04 11.

Svar önskas senast 2023 08 14.

Styrelsen i Ånge Energi lämnar synpunkter nedan och redovisar planerade åtgärder i förhållande till KPMG:s rapport.

- **Granskning av upphandling**

Revisionen rekommenderar Ånge Energi att;

- se över de administrativa forskrifterna till förfrågningsunderlag för att säkerställa att arbetsrättsliga krav tillgodoses inom ramen för LOU/LUF.
- överväga att inarbeta kontroll av att upphandling sker i enlighet med LOU i ordinarie process. (4.2.1)

Bolagsstyrelsens svar

Styrelsen delar revisionens uppfattning att det finns skäl att följa upp och säkerställa efterlevnad av LOU och LUF. Ånge Energi följer Ånge kommuns rutiner för upphandling. Dock ska noteras att en stor del av Ånge Energis inköp kan göras via Sinfra, inköpscentral för försörjningssektorn. Inköp via Sinfra medför att LOU/LUF följs. Rutinerna för intern uppföljning i Ånge Energi har klargjorts. Styrelsen bedömer frågan som löst.

- **Granskning av beslut och beslutsunderlag**

Revisionen rekommenderar ÅFA att;

- styrelsen tillser att ägardirektiv och arbetsordning efterlevs vad gäller vilka ärenden som ska behandlas på varje sammanträde samt de som är årligen återkommande. (5.1.4)
- tillse att det alltid framgår vilket beslutsunderlag som ligger till grund för beslut. (5.1.4)
- säkerställa att styrelsen för respektive bolag får återrapportering av väsentliga beslut samt att detta framgår av protokollen. (5.1.4)

Bolagsstyrelsens svar

Styrelsen har ingen annan uppfattning än att ägardirektiv och arbetsordning ska följas och har

uppfattningen att så sker. Styrelsen kommer framgent att vara tydligare med att vid behandling av ärende resa frågan om detta påverkas av vad som framgår av ägardirektiv och arbetsordning. Styrelsen kommer vidare vid varje tillfälle säkerställa att beslutsunderlag kopplas till beslut. Styrelsen säkerställer att återrapportering av väsentliga beslut sker och att detta framgår av protokoll. Då tillämpning av dessa förtydliganden i ärendehanteringens nu är på plats bedömer styrelsen frågan som löst.