



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 ÅFA lämnar synpunkter nedan och redovisar planerade åtgärder i förhållande till KPMG:s rapport.

- **Granskning av ökad uthyrningsgrad**

Revisionen rekommenderar att ÅFA fullföljer arbetet med att ta fram underhållsplaner (3.1.3).

Bolagsstyrelsens svar

Styrelsen delar revisionens uppfattning och meddelar att ÅFA tar fram underhållsplaner för fastighetsbeståndet. Detta avses vara färdigställd med ca 50% av beståndet före 2023 12 31 och återstående 50% före 2024 06 30.

- **Granskning av upphandling**

Revisionen rekommenderar ÅFA att;

- se över de administrativa föreskrifterna 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 åtgärder behövs för att säkerställa efterlevnad av LOU och LUF. Som exempel på sådan åtgärd har ÅFA numera nära samarbete med Ånge kommuns upphandlingsenhet. Upphandlingsenheten leder de flesta av upphandlingarna som görs inom ÅFA. I de fåtal upphandlingar som inte leds av Upphandlingsenheten har enheten ändå insyn och ger råd för att säkerställa att lagar och regler följs. ÅFA bedömer att Upphandlingsenhetens stöd och insyn säkerställer att ÅFA följer LOU/LUF. En del av ÅFA:s inköp görs via Allmännyttans inköpsorganisation HBV och via kommunernas motsvarighet. Där ÅFA är inköpsberättigat företag. Inköp via dessa organisationer medför att LOU/LUF följs. Rutiner för förbättrad interna uppföljning i ÅFA har också införts. De nya arbetssätten är etablerade. 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 återrapporering 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 återrapporering 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.