

Plats och Tid	Microsoft Teams, kl. 13:00-14:25
Beslutande	Erik A Eriksson (ordf.) Morgan Danielsson Svante Karlsson Christina Svensson Aina Wåhlund
Övriga deltagande	David Bäcker, KPMG Olivia Gonzalez, KPMG
Utses att justera	Christina Svensson
Justeringens Plats och tid	
Underskrifter	
Sekreterare	_____ Paragrafer 66-75
Ordförande	David Bäcker, KPMG
Justerande	Erik A Eriksson
	Christina Svensson
ANSLAG/BEVIS	
Organ	Revisorerna
Sammanträdesdatum	2021-09-06
Datum för anslags uppsättande	2021-09-28
Förvaringsplats för protokollet	Datum för anslags nedtagande 2021-10-20
	Stadshuset, Storgatan 20 Arvika
Underskrift	_____

§ 76 Sammanträdets öppnande

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

§ 77 Val av justerare

Till justerare utses Christina Svensson.

§ 78 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 79 Föregående protokoll

Protokollet från föregående sammanträde läggs till handlingarna.

§ 80 Kommunrevisionens ekonomi

Genomgång av kommunrevisionens ekonomi. Det ekonomiska utfallet är hittills bättre än vad som budgeterats. Utfallet för arvoden är lägre än budget. Revisorerna för en diskussion om arvoden. Vid flera tillfällen har utbetalningar uteblivit och ibland har revisorerna erhållit "klumpsummor". Revisorerna vill ställa frågan om intern kontroll i processen. Erik tar kontakt med fullmäktiges ordförande i frågan som en inledning.

§ 81 Inkomna handlingar

Handlingar i ett upphandlingsärende. Revisorerna noterar informationen.

§ 82 Revisorernas bevakningsområden

Erik har erhållit redovisning från överförmyndarnämnden. Handlingarna tas upp vid nästa sammanträde.

Aina informerar om ingivningen av Minnebergsskolan och covid-19. Budgetarbetet pågår i kommunen och kommer att redovisas under novembermötet.

Christina informerar om statistiken för överförmyndarnämnden som erhållits i juni månad. Inget ytterligare att rapportera.

Morgan informerar om utskottet för vård och omsorg. Vikariesituationen har varit ansträngd under sommaren. Under sommaren hade de ett antal långtidssjukskrivna. De fick ta in bemanningsföretag för att lösa frågan om bemanning av sjuksköterskor. Under sommaren har de haft två fall av covid-19 bland brukare och tre fall bland personal. Ekonomin ser bra ut och arbetet med delårsbokslutet pågår. Det sker för närvarande en diskussion om en eventuell omorganisation av hemtjänstområden.

Svante rapporterar att merparten av myndighetsnämndens ärenden avser diverse bygglov och strandsskyddsdistanser. Det har varit stor aktivitet utanför tätorten vad gäller dessa ärenden. De flesta ansökningar beviljas med mycket få avslag. Det har framförts synpunkter på Westom-banan där man tagit in konsulter för att genomföra mätningar av ljudnivåer. En notering annan notering i samband med nämndbevakningen är att bygglovstaxorna ökat över tid.

Erik lyfter en diskussion kring upphandlingar. Det framkommer att flera synpunkter inkommit till revision på genomförda upphandlingar. David redogör kortfattat för synpunkter som framkommit i en granskning av upphandling från år 2017. Revisorerna diskuterar och beaktar området inför kommande riskanalys. Revisorerna noterat det även kan vara av intresse att träffa någon från kommunstyrelsen och för att ta del av deras bedömning av ändamålsenligheten kring upphandlingsprocessen i stort.

§ 83 Planering grundläggande granskning 2021

David, KPMG föreslår att den grundläggande granskningen genomförs på motsvarande sätt som vid årsskiftet till följd av pandemin. Vidare kan detta kompletteras med träffar med utskotten och presidierna. KPMG har tagit fram ett frågebatteri som kan användas vid dessa dialoger.

Revisorerna beslutar att uppdrag åt KPMG att gå igenom handlingar avseende mål, ekonomi och intern kontroll och sammanställa resultatet i en rapport. Detta utgör senare ett underlag för dialogerna.

§ 84 Status pågående granskningar

David, KPMG redogör för pågående granskningar. Granskningen av föreningsbidrag kommer att presenteras vid sammanträdet i oktober. Granskning av ägarstyrning är pågående och David föreslog att den presenteras vid sammanträdet i november. Även granskningen av god ekonomisk hushållning planeras att presenteras vid sammanträdet i november.

§ 85 Övriga ärenden

KPMG anordnar en digital nätverksträff den 30 september om oegentligheter, välfärdsbedrägerier och barnkonventionen. Aina, Morgan, Erik och Christina planerar att delta och anmäler sig.

SKR anordnar ett webbseminarium som berör revisionsdialog inför framtagandet av god revisionsssed år 2022 den 5 oktober, 12 oktober och 20 oktober via Zoom.

Morgan redogör för frågan om risk vid översvämning, vilken noteras inför revisorernas kommande arbete med sin riskanalys.

Christina lyfter risken med den demografiska utvecklingen då färre ska försörja fler. David, KPMG förklarar att den demografiska försörjningskvoten påvisar denna risk och det är en ojämn balans mellan demografiska grupper. David kommer föra frågan vidare om hur kommunen arbetar med dessa frågor på längre sikt i samband med granskning av god ekonomisk hushållning.

§ 86 Nästa sammanträde

Nästkommande möte 13 oktober kl. 9-12, inkluderande hantering av delårsrapporten. Eventuellt sker mötet på plats i kommunhuset, men detta styrs av vid tidpunkten gällande rekommendationer då alternativet är Teams.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.