

Plats och tid

Arvika stadshus, Racken
Kl. 9.00 – 12.15

Beslutande ledamöter

Erik A. Eriksson, ordförande
Sven-Eric von Wachenfeldt
Svante Karlsson
Lars-Ivar Gärdt
Christina Svensson
Aina Wåhlund
Morgan Danielsson

Övriga närvarande

David Bäcker, KPMG
Anna Nisser, KPMG
Hans Karlsson, kommundirektör (p. 18)
Peter Söderström, kommunstyrelsens ordförande (p. 18)
Anders Wikstrand, t f ekonomichef (p. 18)
Peter Kjellin, redovisningsekonom (p. 18)
Nils Nordqvist, KPMG (p.18-19) via Teams

Justerare

Christina Svensson

Paragrafer

12 - 24

Sekreterare

David Bäcker

Ordförande

Erik A. Eriksson

Justerare

Christina Svensson

ANSLAGSBEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Kommunrevisionen

Sammanträdesdatum

2022-04-12

Datum då anslaget sätts upp

2022-05-11

Datum då anslaget tas ned

2022-06-02

Förvaringsplats för protokollet

Underskrift

Paragraf 12

Mötets öppnande

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

Paragraf 13

Val av justerare

Till justerare utses Christina Svensson.

Paragraf 14

Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

Paragraf 15

Föregående protokoll

Protokollet från sammanträdet den 4 mars läggs till handlingarna.

Paragraf 16

Kommunrevisionens ekonomi

En uppdaterad redovisning över kommunrevisionens ekonomi per 31 mars 2022 har erhållits. Utfallet uppgår till ca 60 tkr. Revisorerna noterar informationen.

Kommunrevisionen

Paragraf 17

Inkomna handlingar

Ett bygglovsärende har kommit upp där revisionen kontaktats. Det konstateras att frågan inte granskas av kommunrevisionen.

Inbjudan till nätverksträff KPMG 30-31 maj på Dömle Herrgård har inkommit. Revisorerna beslutar att Christina, Morgan, Sven-Eric, Lasse, Svante deltar i nätverksträffen. David, KPMG tar upp anmälningarna.

Paragraf 18

Information kommunens bokslut och årsredovisning 2021

T f ekonomichef redogör, med stöd av kommundirektör, kommunstyrelsens ordförande samt redovisningsekonom, för 2021 års bokslut och årsredovisning. Presentationen inleds med en genomgång av innehållet i årsredovisningen och utfallet av kommunens verksamhetsmässiga och de finansiella målen för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ställer därefter ett antal frågor kopplade till årsredovisningen och måluppfyllelsen till kommunstyrelsens ordförande och ekonomichefen.

Paragraf 19

Redogörelse för granskningen av kommunens bokslut och årsredovisning

Nils Nordqvist, KPMG redogör för granskningen av bokslutet och årsredovisningen för år 2021. KPMG har synpunkter på redovisning av verksamhetsmål. I övrigt är såväl bokslut som årsredovisning väl genomarbetade.

Nils överlämnar ett exemplar av revisionsrapporten till revisorerna avseende granskningen av bokslutet och årsredovisningen för år 2021. Även ett förslag på följebrev till rapporten överlämnas där ett tillägg görs.

Revisorerna beslutar att godkänna såväl revisionsrapporten och det följebrev samt överlämna dessa till KS och KF för kännedom.

Kommunrevisionen

Paragraf 20

Rapport Grundläggande granskning

David Bäcker, KPMG föredrar rapport över grundläggande granskning. Revisorerna beslutar att godkänna rapporten och lägga den till sitt arbetsmaterial som underlag för ansvarsprövningen.

Paragraf 21

Ansvarsprövning och revisionsberättelse 2021

KPMG har till dagens sammanträde tagit fram förslag till revisionsberättelse för år 2021. Revisorerna går igenom texterna i revisionsberättelsen och enas om formuleringarna i uttalandena. Revisorerna beslutar att underteckna revisionsberättelsen och tillstyrka ansvarsfrihet för samtliga ledamöter i nämnder och styrelse samt tillstyrka att årsredovisningen godkänns.

Paragraf 22

Följebrev granskning god ekonomisk hushållning samt granskning missbruksvård

KPMG har tagit fram förslag till följbrev till de båda granskningarna. Revisorerna beslutar att godkänna följbreven, underteckna dessa och lämna rapporter och följbrev till kommunstyrelsen med begäran om svar.

Paragraf 23

Övriga ärenden

Morgan redogör för utskottet för vård och omsorg. 16-17 % frånvaro noteras. Prognostiserat överskott är hänförligt till ej tillsatta tjänster. En stor fråga är hur bemanningen ska lösas under sommaren. Frågan bevakas fortsatt under året och närmast i samband med det kommande arbetet med riskanalys.

Paragraf 24

Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är den 23 maj kl. 9.00-12.00 i KPMG:s lokaler i Karlstad.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.