

Plats och Tid	Kongsvinger, kl. 9:00-12:20		
Beslutande	Erik A Eriksson (ordf.) Morgan Danielsson Svante Karlsson (kl. 9:00-11.45) Christina Svensson Aina Wåhlund Lars-Ivar Gärdt		
Övriga deltagande	David Bäcker, KPMG Nils Nordqvist, KPMG §§94-95 via Teams Peter Söderström, kommunstyrelsens ordförande § 94 Birgitta Jansson, ekonomichef § 94 Hans Karlsson, kommundirektör § 94 Elenor Landgren, redovisningsansvarig § 94		
Utses att justera	Morgan Danielsson		
Justeringens Plats och tid			
Underskrifter		Paragrafer	87-98
Sekreterare	_____		
	David Bäcker, KPMG		
Ordförande	_____		
	Erik A Eriksson		
Justerande	_____		
	Morgan Danielsson		
Organ	ANSLAG/BEVIS		
Sammanträdesdatum	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Datum för anslags uppsättande	2021-10-13	Datum för anslags nedtagande	2021-11-20
Förvaringsplats för protokollet	2021-10-29		
	Stadshuset, Storgatan 20 Arvika		
Underskrift	_____		

§ 87 Sammanträdet öppnande

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

§ 88 Val av justerare

Till justerare utses Morgan Danielsson.

§ 89 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 90 Föregående protokoll

Protokollet från föregående sammanträde läggs till handlingarna.

§ 91 Kommunrevisionens ekonomi

Ekonomisk redovisning per 30 september har erhållits. Utfallet ackumulerat hittills uppgår till 615 tkr. Utfallet per helår bedöms rymmas inom budget för 2021. Revisorerna noterar informationen.

§ 92 Inkomna handlingar

Material har inkommit i ett specifikt upphandlingsärende. Revisorerna granskar inte ett specifikt fall, men noterar informationen.

§ 93 Revisorernas bevakningsområden

Svante Karlsson redogör för frågor kring kommunens detaljplaneprocess bl. a. med avseende på nyetableringar. Revisorerna beaktar planprocessen som ett område inför arbetet med sin kommande riskanalys.

Rapport från överförmyndarnämnden diskuteras. Ett besök vid nämndens sammanträde i november ska göras av bevakningsansvariga.

Morgan Danielsson redogör för utskottet för vård och omsorg. Helårsprognosen sedan delårsrapporten står sig även per 30 september. Inga fall av Covid-19 har noterats den senaste månaden.

Aina Wåhlund redogör för senaste fullmäktigesammanträdet.

§ 94 Presentation av kommunens delårsrapport

Birgitta Jansson, ekonomichef inleder med att redogöra för utfallet i delåret. Helårsprognosen visar på ett resultat som uppgår till ca 155 Mkr. Balanskravet beräknas uppfyllas. Balanskravsresultatet för delåret uppgår till 87 Mkr och prognosen för helåret 89 Mkr. Kommunstyrelsen och nämnder håller sig inom budget. Kostnadsminskningar och effektiviseringar har givit effekt. Kostnad för placeringar har ökat.

Elenor Landgren, redovisningsansvarig redogör för uppfyllanden av de finansiella målen.

Birgitta Jansson, redogör för uppfyllanden av de verksamhetsmässiga målen. Kriterierna bygger på att det ska finnas nationell statistik. Detta gör att kommunen får avvakta mätning.

Revisorerna ställer frågor kopplade till delårsbokslutet.

§ 95 Presentation av KPMG:s rapport granskning delårsrapport

Nils Nordqvist, KPMG föredrar KPMGs rapport över genomförd granskning. Revisorerna diskuterar och reflekterar över synpunkterna, däribland kommunens arbete med verksamhetsmål.

KPMG har tagit fram ett förslag till revisorernas bedömning. Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till bedömning och underteckna dokumentet.

§ 96 Status pågående granskningar

a. Granskning av föreningsbidrag

David Bäcker, KPMG redogör för KPMGs rapport avseende föreningsbidrag.

Revisorerna beslutar att ta upp rapporten på nytt vid nästa sammanträde och uppdrar åt KPMG att ta fram ett förslag till följebrev inför nästa sammanträde.

§ 97 Övriga ärenden

Inga övriga ärenden.

§ 98 Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är den 25 november kl. 9.00-12.00.

Vid nästa sammanträde ska frågan om planering av grundläggande granskning tas upp.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.