

Plats och Tid	Kongsvinger, kl. 9:00-12:10		
Beslutande	Erik A Eriksson (ordf.) Morgan Danielsson Svante Karlsson Christina Svensson Aina Wåhlund Lars-Ivar Gärdt		
Övriga deltagande	David Bäcker, KPMG		
Utses att justera	Svante Karlsson		
Justeringens Plats och tid			
Underskrifter			Paragrafer 99-108
Sekreterare	_____ David Bäcker, KPMG		
Ordförande	_____ Erik A Eriksson		
Justerande	_____ Svante Karlsson		
Organ	<b>ANSLAG/BEVIS</b>		
Sammanträdesdatum	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag. Revisorerna		
Datum för anslags uppsättande	2021-11-25	Datum för anslags nedtagande	2022-02-01
Förvaringsplats för protokollet	2022-01-10 Stadshuset, Storgatan 20 Arvika		
Underskrift	_____		

**§ 99 Sammanträdets öppnande**

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

**§ 100 Val av justerare**

Till justerare utses Svante Karlsson.

**§ 101 Godkännande av dagordning**

Dagordningen godkänns.

**§ 102 Förgående protokoll**

Protokollet från föregående sammanträde läggs till handlingarna.

**§ 103 Kommunrevisionens ekonomi**

Ekonomisk redovisning per 31 oktober har erhållits. Utfallet ackumulerat hittills uppgår till 748 tkr. Utfallet per helår bedöms rymmas inom budget för 2021. Revisorerna noterar informationen och beslutar att uppdra åt KPMG att till nästa sammanträde se över utrymmet för ytterligare revisionsinsatser.

**§ 104 Inkomna handlingar**

Inga inkomna handlingar.

**§ 105 Revisorernas bevakningsområden**

Morgan Danielsson redogör för möte med utskottet för vård och omsorg. Helårsprognosen innebär ett överskott på 14,8 Mkr vilket i huvudsak är hänförligt till ökade statsbidrag som inte förbrukats fullt ut. Den nya organisationen inom hemtjänsten uppges vara på god väg att implementeras fullt ut. Verksamheten har säkerställt ett stort beredskapslager för en händelse motsvarande pandemin. Arbete kring heltidstjänster pågår. Bemanningen ska öka inom äldreomsorgen.

Lars-Ivar Gärdt har haft en avstämning med överförmyndarnämndens ordförande. Verksamheten kring årsräkningar fungerar väl. Rekrytering av nya ställföreträdare uppges ha givit ett bra utfall.

Svante Karlsson redogör för frågor i myndighetsnämnden. Vid senaste sammanträdet beslutade nämnden att ta ut en byggsanktionsavgift på 204 tkr av Arvika Teknik AB. En detaljplaneprocess i Glava pågår där revisorerna diskuterar omständigheterna kring denna.

Aina redogör i korthet för kommunstyrelsen och dess organisation där det pågår en översyn. Det samma gäller kommunens bolagsstruktur. Frågan om budgeten och överskottet för 2021 diskuteras. Budgetberedning för 2023 inleds efter årsskiftet i början av 2022.

Revisorerna diskuterar frågan om att redovisa kommande riskanalys och revisionsplan för 2022 i kommunfullmäktige.

## § 106 Status pågående granskningar

### a. Granskning av föreningsbidrag

David Bäcker, KPMG redogör för KPMGs rapport och förslag till följebrev avseende föreningsbidrag.

Revisorerna beslutar att godkänna rapport och följebrev och överlämna detta tillsammans med rapport till kommunstyrelsen.

### b. Grundläggande granskning och bolagsdag

Revisorerna diskuterar datum och former för möten med styrelse, utskott, nämnd och bolag. Grundläggande granskning fastställs till den 16 februari 2022 och bolagsdag till den 17 februari 2022.

### c. Förslag till granskningar

Revisorerna diskuterar ytterligare områden för fördjupningsgranskningar där digitala möten inkl. elektroniska handlingar och planprocessen är tänkbara områden vilka läggs till revisorernas riskanalys för 2022.

## § 107 Övriga ärenden

Revisorerna diskuterar frågan om att upphandling av revisionstjänster ska genomföras i närtid. Revisorerna ska fortsätta arbetet. Sakkunnigt biträde deltar ej i denna diskussion.

Frågan om riskanalyser kring översvämningar och skogsbränder diskuteras. Revisorerna beslutar att bjuda in ansvarig tjänsteperson till nästa revisionssammanträde.

## § 108 Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är den 21 december kl. 9.00-12.00.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.