

Plats och Tid	Stadshuset, Skive kl. 9.00–12.30	
Beslutande	Erik A Eriksson (ordf.) Sven-Eric von Wachenfeldt Morgan Danielsson Maja Sveder Charlotte Sveder Aina Wåhlund Birgitta Jansson, ekonomief § 52 Anders Wikstrand, ekonom § 52 Elenor Landgren, ekonom § 52 Nils Nordqvist, KPMG § 52 Andreas Wendin, KPMG § 52	
Övriga deltagande	David Bäcker, KPMG	
Utses att justera	Maja Sveder	
Justeringens Plats och tid		
Underskrifter		Paragrafer 48–59
Sekreterare	_____	
	David Bäcker, KPMG	
Ordförande	_____	
	Erik A Eriksson	
Justerande	_____	
	Maja Sveder	
ANSLAG/BEVIS		
	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.	
Organ	Revisorerna	
Sammanträdesdatum	2019-10-16	
Datum för anslags uppsättande	2019-11-19	Datum för anslags nedtagande 2019-12-11
Förvaringsplats för protokollet	Stadshuset, Storgatan 20 Arvika	
Underskrift	_____	

§ 48 Sammanträdets öppnande

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

§ 49 Val av justerare

Till justerare utses Maja Sveder. Morgan Danielsson närvarar vid nästa fullmäktigesammanträde.

§ 50 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 51 Föregående sammanträdes protokoll

Föregående sammanträdes protokoll läggs till handlingarna.

§ 52 Kommunens delårsrapport 2019

Birgitta, Anders och Elenor från kommunens ekonomiavdelning presenterar det mest väsentliga i delårsrapporten per 2018-08-31. Måluppfyllelsen går inte att kommentera för ett antal av målen i delårsrapporten. Redogörelse sker även för finansiella nyckeltal. Revisorerna ställer därefter ett antal frågor kopplade till delårsrapporten.

Nils, KPMG redogör för granskningen av delårsrapporten samt förslag till revisorernas bedömning. Inga väsentliga fel i bokföringen men verksamhetsmål går inte att utvärdera och revisorerna noterar särskilt de stora negativa budgetavvikelserna hos utskotten för Lärande och stöd samt Vård och omsorg.

Revisorerna beslutar att godkänna rapport och förslag till revisorernas bedömning samt underteckna revisorernas bedömning.

§ 53 Uppföljning av revisionens ekonomi

Uppföljning sker vid nästa sammanträde.

§ 54 Rapport från revisorernas bevakningsområden

Morgan och Christina har träffat utskottet för Vård och omsorg den 26 september med anledning av det ekonomiska underskottet samt sjukfrånvaron. Det prognostiserade underskottet uppgår till -11,9 Mkr. Utskottet anser att de klarar verksamheten, men inte de ekonomiska ramarna.

§ 55 Inkomna handlingar

Några handlingar har inte inkommit.

§ 56 Följebrev granskning underhåll gator och vägar samt VA

David Bäcker, KPMG föredrar följbrevet till granskning av underhåll av gator och vägar.

Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till följbrev och överlämna detta tillsammans med original av rapport till kommunstyrelsen.

§ 57 Planering granskning krisberedskap

Andreas Wendin, KPMG deltar över telefon och presenterar granskning av krisberedskap.

Revisorerna beslutar att godkänna rapporten och uppdra åt KPMG att till nästa sammanträde ta fram ett följbrev.

§ 58 Övriga ärenden

Inbjudan har inkommit till möte den 22 januari 2020 som avser medlemsråd i Kommuninvest där Sven-Eric deltar.

Överförmyndarnämndens verksamhet diskuteras där KPMG uppdras att begära ut den utredning som en extern jurist genomfört.

§ 59 Nästa sammanträde

Nästa ordinarie sammanträde är den 11 december kl. 9.

Möte sker även med överförmyndarnämnden i Eda den 4 november kl. 14.00.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.