

Plats och Tid	Stadshuset, Gunnern kl. 9.00–11.00
Beslutande	Uno Eriksson (ordf.) Sven-Eric von Wachenfeldt Morgan Danielsson Lennart Malmqvist Christina Svensson Leif Naucmér Inger Hjerpe
Övriga deltagande	Mikael Lindberg, KPMG § 120 Charlotte Sveder Birgitta Samuelsson Erik A. Eriksson
Utses att justera	Christina Svensson
Justeringens Plats och tid	
Underskrifter	
Sekreterare	David Bäcker, KPMG
Ordförande	Uno Eriksson
Justerande	Christina Svensson
	<b>ANSLAG/BEVIS</b> Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.
Organ	Revisorerna
Sammanträdesdatum	2019-01-28
Datum för anslags uppsättande	2019-02-11
Förvaringsplats för protokollet	Stadshuset, Storgatan 20 Arvika
Underskrift	

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

**§114 Sammanträdets öppnande**

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

**§ 115 Val av justerare**

Till justerare utses Christina Svensson.

**§ 116 Godkännande av dagordning**

”Rapport från bevakningsområden” ersätter punkten ”Inkomna handlingar”.

Ekoväst Invest AB och Skatteverkets granskning läggs till under punkten ”Övrigt”.

Dagordningen godkänns.

**§ 117 Föregående protokoll**

Föregående sammanträdesprotokoll godkänns och läggs till handlingarna.

**§ 118 Revisionens ekonomi**

Den ekonomiska redovisningen godkänns och läggs till handlingarna.

**§ 119 Rapport från bevakningsområden**

Morgan redogör för ett möte med utskottet för vård och omsorg. Ett underskott på ca -15 Mkr befaras för 2018 där ytterligare 5 Mkr tillkommit sedan den senaste uppföljningen. Någon delårsrapport kommer inte att upprättas per 30 april 2019. Detta ställer ökade krav på att följa de månadsrapporter med redovisat utfall och helårsprognos som upprättas i styrelse, utskott och nämnder under 2019.

**§ 120 Avrapportering av pågående granskning avseende uppsikt av fattade beslut**

Mikael Lindberg, KPMG deltar via länk och presenterar revisionsrapport över genomförd granskning.

Revisorerna beslutar att uppdra åt KPMG att genomföra justeringar av rapporten och till nästa sammanträde ta fram ett förslag till följbrev.

**§ 121 Följbrev granskning av investeringsprocessen**

Ett förslag till följbrev har skickats ut inför sammanträdet.

Revisorerna beslutar att godkänna följbrevet och överlämna detta tillsammans med rapport till kommunstyrelsen med begäran om svar.

**§ 122 Rapport grundläggande granskning**

David, KPMG redogör för utkast till rapport som utgör delar av underlaget till ansvarsprövningen för 2018.

Revisorerna beslutar att godkänna rapporten.

**§ 123 Länsstyrelsens tillsyn av överförmyndarnämnden**

Länsstyrelsen har genomfört tillsyn av överförmyndarnämnden under slutet av 2018 där Länsstyrelsen uttrycker oro och riktar allvarlig kritik över hur överförmyndarnämnden sköter sitt uppdrag. Revisorerna diskuterar därefter innehållet i Länsstyrelsens rapport.

Revisorerna beslutar att uppdra åt KPMG att ta fram förslag till bedömning inför ansvarsprövningen.

**§ 124 Övriga ärenden**

Kommunens garanti till Ekoväst Invest AB har undersökts av Uno. Deltagandet i det kommunala bolaget bedöms vara utanför den kommunala kompetensen och revisorerna föreslår att detta ska noteras i samband med följebrevet till granskningen av årsredovisningen där kommunen uppdras att utvärdera innehavet av andelarna i Ekoväst Invest AB.

Skatteverket har genomfört en granskning av Arvika kommunkoncern där i ett beslut kommunen meddelats att betala 32 tkr. Bolagens eventuella justeringar tillkommer eftersom dessa inte framgår av underlaget.

KPMG har genomfört en granskning av inköps- och upphandlingsprocessen i Arvika Fastighets AB och denna ska inom kort delges lekmannarevisorn i bolaget.

Revisorerna saknar besked från ekonomichefen på hanteringen av överskott av pensionsmedelsförvaltningen, 17,1 MSEK och återbetalning av medel från Kommuninvest 5 MSEK.

Revisorerna diskuterar därefter ett antal frågor i samband med överlämningen till de nyvalda revisorerna.

**§ 125 Nästa sammanträde**

Nästa ordinarie sammanträde är den 9 april kl. 9-12.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.