

Plats och Tid	KPMG, Drottninggatan 27 Karlstad, kl. 9.00–15.00	
Beslutande	Erik A Eriksson (ordf.) Sven-Eric von Wachenfeldt Morgan Danielsson Charlotte Sveder Aina Wåhlund	
Övriga deltagande	David Bäcker, KPMG	
Utses att justera	Morgan Danielsson	
Justeringens Plats och tid		
Underskrifter		Paragrafer 14-25
Sekreterare	David Bäcker, KPMG	
Ordförande	Erik A Eriksson	
Justerande	Morgan Danielsson	
Organ	<b>ANSLAG/BEVIS</b> Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.	
Sammanträdesdatum	Revisorerna 2020-02-25	
Datum för anslags uppsättande	2020-03-06	Datum för anslags nedtagande 2020-03-28
Förvaringsplats för protokollet	Stadshuset, Storgatan 20 Arvika	
Underskrift	_____	

**§ 14 Sammanträdet öppnande**

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

**§ 15 Val av justerare**

Till justerare utses Morgan Danielsson.

**§ 16 Godkännande av dagordning**

Dagordningen godkänns.

**§ 17 Föregående sammanträdes protokoll**

Föregående sammanträdes protokoll läggs till handlingarna.

**§ 18 Inkomna handlingar**

Inga inkomna handlingar.

**§ 19 Revisorernas bevakningsområden**

Morgan redogör för utskottet för vård- och omsorg. Prognostiserat underskott för 2020 uppgår till ca -7,5 Mkr, vilket betecknas som oroväckande i och med att prognosen kommer så pass tidigt under året. Sjukfrånvaro och personalomsättning sticker ut.

Sven-Eric redogör för senaste sammanträdet i utskottet för lärande och stöd. Negativ avvikelse på ca -27 Mkr. Placeringar av barn och unga samt stöd till elever med särskilda behov utgör delar av orsakerna till avvikelsen samt höga sjuktal inom förskolan och skolskjutsar. Gymnasieutbildningarna till fordons- och transportprogrammet och vård och omsorg har satts på paus.

Kommunfullmäktige den 24 februari sammanfattas där revisorerna ger sina intryck från sammanträdet.

Revisorerna diskuterar redovisningen av deras rapporter i fullmäktige.

Revisorerna beslutar att uppdra åt revisionens ordförande att skriftligt framställa ett förslag till rutin för behandling av revisionens rapporter i fullmäktige.

**§ 20 Följebrev biståndsbedömning och verkställighet särskilt boende**

David Bäcker, KPMG redovisar förslag till följebrev.

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

**§ 21 Gemensam granskning av psykisk ohälsa bland äldre**

David Bäcker, KPMG redovisar förslag till följebrev.

Revisorerna beslutar att godkänna förslaget till följebrev och överlämna detta till kommunstyrelsen tillsammans med original av rapporter.

**§ 22 Ansvarsprövning överförmyndarnämnden**

Revisorerna diskuterar ansvarsprövningen avseende överförmyndarnämnden. Måluppfyllelsen för 2019 konstateras som låg och brister har inte åtgärdats i tillräcklig omfattning.

Revisorerna beslutar att återuppta diskussionen med ett ytterligare möte den 4 mars.

**§ 23 Riskanalys och revisionsplan**

Revisorerna arbetar med riskanalys för 2020.

Revisorerna beslutar att uppdra åt KPMG att ta fram förslag till projektplaner för granskning av underskott lärande och stöd samt vård och omsorg, gymnasieskolan avseende utbildningsprogram, hemtjänsten avseende sjukfrånvaro och planering, IT-säkerhet samt bisysslor.

Utöver fördjupningsprojekt avser revisorerna följa upp sjukfrånvaro och personalomsättning, tidigare organisationsöversyn, kommunens fordonsutnyttjande samt rutiner kring fastighetsaffärer.

**§ 24 Övriga ärenden**

Morgan tar upp frågan om periodisering av anslutningsavgifter i Arvika Kommun AB. Frågan tas upp av Erik inom ramen för lekmanrevisionen av bolaget.

**§ 25 Nästa sammanträde**

Nästa ordinarie sammanträde är 4 mars kl. 8-10 samt slutrevision 15 april kl. 9-12.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.