

| | | |
|----------------------------------|--|---|
| Plats och Tid | Rehabsalen på Verkstaden, Fabriksgatan 5 kl. 9.00–12.00 | |
| Beslutande | Uno Eriksson (ordf.) Sven-Eric von Wachenfeldt Morgan Danielsson Lennart Malmqvist Christina Svensson Leif Naucclér Inger Hjerpe | |
| Övriga deltagande | Nils Nordqvist, KPMG Birgitta Jansson, ekonomichef § 111 | |
| Utses att justera | Sven-Eric von Wachenfeldt | |
| Justeringens Plats och tid | | |
| Underskrifter | | Paragrafer 105-113 |
| Sekreterare | _____ Nils Nordqvist, KPMG | |
| Ordförande | _____ Uno Eriksson | |
| Justerande | _____ Sven-Eric von Wachenfeldt | |
| Organ | ANSLAG/BEVIS | |
| Sammanträdesdatum | Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag. | |
| Datum för anslags uppsättande | 2018-11-15 | Datum för anslags tagande 2019-03-05 |
| Förvaringsplats för protokollet | 2019-02-11 | |
| Underskrift | Stadshuset, Storgatan 20 Arvika | |

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

§105 Mötets öppnande

Ordföranden förklarar mötet öppnat och hälsar alla välkomna till sammanträdet.

§ 106 Val av justerare

Till justerare utses Sven-Eric von Wachenfeldt.

§ 107 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 108 Föregående protokoll

Föregående sammanträdesprotokoll godkänns och läggs till handlingarna.

§ 109 Inkomna handlingar

Inbjudan till utbildning för framförallt nyvalda revisorer har inkommit från KPMG. Gruppen är positivt inställda till att gå denna utbildning men låter de revisorer som väljs i december att formellt fatta beslut om de vill delta eller inte.

Det har inkommit ett protokoll från länsstyrelsen där de riktar kritik mot hur överförmyndarnämnden har hanterat ett ärende. Revisionen tar del av informationen och lägger den till handlingarna.

§ 110 Avrapportering av pågåendegranskning avseende investeringsprocessen.

Nils presenterar granskningen som är i slutskedet. De olika revisionsfrågorna går igenom och diskuteras i gruppen. Vi noterar att kommunen har en tydlig budgetprocess där investeringar ingår, exakt hur olika moment skall genomföras saknas dock. Revisorerna ger ett antal med skick till slutfasen av revisionsarbetet. Faktakontrollerad rapport lämnas till revisorerna vid decembermötet.

§ 111 Kommunens delårsrapport

Birgitta Janson, ekonomichef presenterar valda delar av delårsrapporten och revisionsgruppen får möjlighet att ställa frågor.

Nils presenterar rapporten från granskningen av delårsrapporten och förslag till följbrev. Noterbart är att vi avger vår rapport avseende delårsrapporten först den 15 november. Tveksamt om delårsrapporten fyller något syfte när den är så sent ute. Annars är delårsrapporten ett ambitiöst och korrekt dokument, om möjligt för ambitiöst. Inga väsentliga fel i bokföringen men verksamhetsmål går inte att utvärdera och revisorerna noterar speciellt den stora negativa budgetavvikelsen hos främst lärande och stöd som återigen räddas av ett överskott inom finansen som återigen ”noll-budgeteras”. Inför 2019 har finansen budgeterats till ett överskott på 10 mnkr, då ökar kraven på verksamheterna då del av bufferten försvinner.

Följbrev skrivs under av revisorerna och lämnas in av Uno.

§ 112 Övriga ärenden

Inget att notera denna gång.

§ 113 Nästa sammanträde

Nästa ordinarie sammanträde är den 5 december och bolagsdag hålls den 12:e december.

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.