

Plats och tid

Ylöjärvi Stadshuset
Kl. 09.00 – 11.30

Beslutande ledamöter

Berit Andersson, ordförande
Lars-Ivar Gärdt
Eva-Lisa Shala
Svante Karlsson (Teams)
Sven-Eric von Wachenfeldt
Nathalie Aronsson

Övriga närvarande

Matthew Matti , KPMG
Sofie Ernerudh, KPMG

Paragrafer

30-39

Sekreterare

Matthew Matti

Ordförande

Berit Andersson

Justerare

Sven-Eric von Wachenfeldt

ANSLAGSBEVIS

Organ
Sammanträdesdatum
Datum då anslaget sätts upp
Datum då anslaget tas ned

Kommunrevisionen
2025-05-20

Förvaringsplats för protokollet

Underskrift

Kommunrevisionen

Paragraf 30

Mötets öppnande

Ordföranden förklarar sammanträdet öppnat och hälsar alla välkomna.

Paragraf 31

Val av justerare

Till justerare utses Sven-Eric von Wachenfeldt

Paragraf 32

Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

Paragraf 33

Föregående protokoll

Protokollet från sammanträdet den 16 april läggs till handlingarna.

Paragraf 34

Inkomna handlingar

Inga handlingar har inkommit sedan senaste sammanträdet.

Ordföranden har kontaktats av en invånare avseende ANC. Kommunrevisionen noterar synpunkterna.

Paragraf 35

Kommunrevisionens ekonomi

Sofie Ernerudh, KPMG, redogör för budget och utfall per april 2025. Revisorerna noterar informationen och konstaterar att verksamheten förväntas bedrivas inom ramen för budget.

Paragraf 36

Rapport från revisorernas bevakningsområden

Vård och omsorg

Vid mötet den 24 april diskuterades kvalitet och personalfrågor, dock utan ekonomisk uppföljning.

Ett samarbete med en ideell organisation har inletts för att minska matsvinn. Ett mobilt vårdteam har etablerats i Eda för att erbjuda vård i hemmet till personer med begränsad rörlighet.

Kommunrevisionen

Lärande och stöd

En skolhund kommer att anställas för läsåret 2025/2026. Syftet är att öka tryggheten för elever med särskilda behov.

Budgetunderskottet uppgår till -1,2 mnkr till och med mars, främst kopplat till individ- och familjeomsorg samt ökade kostnader för placeringar. Grundskolan och kulturskolan visar överskott, medan gymnasiet redovisar ett underskott på -330 tkr. Komvux visar överskott, men vuxenutbildningens utfall är sämre.

Utskottet vill se över delegationsordningen som är reviderad 2014. Minskade statsbidrag och neddragningar inom förskolan påverkar ekonomin negativt.

Överförmyndarnämnden

Fem ärenden väntar på byte av ställföreträdare, en ökning med två sedan föregående uppföljning. Kommunstyrelsen har beslutat om ett tillskott på 1,5 mnkr för att hantera det ökade behovet och svårigheten att rekrytera gode män.

Kommunstyrelsen

Prognosen för helårsresultatet är i linje med budget (22,6 mnkr). Arvika Stadshus visar ett överskott på 6,5 mnkr. Endast Arvika Elnät redovisar ett underskott, vilket motsvarar -0,9 mnkr. Det är främst hänförligt till ökade räntekostnader.

Internkontrollplan samt risk- och väsentlighetsanalyser har fastställts.

Genomgång och avveckling av vissa stiftelser har genomförts.

Årlig uppföljning av krisberedskap har genomförts i samarbete med länsstyrelsen och MSB.

Detaljplanearbete pågår, bland annat för en ny cykelväg till ICA Maxi.

Paragraf 37

Rutin hantering av revisionens rapporter

Revisorerna konstaterar att det finns återkommande brister i hantering av revisionsrapporter. Ett tydligare flöde för processen efterfrågas. Det är önskvärt att granskningar presenteras i kommunfullmäktige innan svar ges, vilket inte alltid hinns med.

Svar på granskningarna av lokalförsörjning respektive palliativ vård har ännu inte inkommit, trots att svar skulle ha lämnats i mars respektive den 14 maj.

KPMG uppdras att uppdatera listan med genomförda och pågående granskningar med 2025 års granskningar.

Paragraf 38

Nämndbevakning enligt arbetsordningen

Strukturen för bevakning av revisorernas bevakningsområden behöver tydliggöras. KPMG har tagit fram förslag till mall för bevakning. Revisorerna beslutar att tillämpa mallen samt att uppdra till KPMG att ladda upp den i Teams.

Revisorerna avser även att i större omfattning bjuda in verksamhetsrepresentanter till revisionen för dialog samt genomföra årliga uppföljningar med kommunfullmäktiges presidium.

Paragraf 39

Övriga frågor

- Presidiemöte hålls den 26 maj. KPMG har skickat ut punkter för diskussion.
- Ordförande har tillsänts avsiktsförklaring från Azets/KPMG som ska signeras inför verksamhetsöverlåtelsen till Azets.
- Sofie Ernerudh informerar om kommande nätverksträff som planeras att genomföras under hösten.
- Kommande sammanträden:
 - 26 augusti kl. 09:00–12:00
 - 16 oktober (delårsrapport) kl. 09:00–12:00
 - 25 november kl. 09:00–12:00
 - 11 december kl. 09:00–12:00

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MATTHEW MATTI

Undertecknare

Serienummer: 7d1a95a7d2e6bd[...]b42d350fb2adc

IP: 83.185.xxx.xxx

2025-06-09 11:01:27 UTC



BERIT ANDERSSON

Ordförande

Serienummer: 0fed40f6af2f26[...]166e5d814209c

IP: 213.64.xxx.xxx

2025-06-09 11:03:23 UTC



SVEN-ERIC VON WACHENFELDT NILSSON

Justerare

Serienummer: 79355add7fb689[...]446749d4d0867

IP: 83.255.xxx.xxx

2025-06-09 11:16:03 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill. För mer information om Penneos kvalificerade betrodda tjänster, se <https://eutl.penneo.com>.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.