



Datum
2022-10-07

Revisorerna

Version, 1,0

Sammanträde

Plats

KS-salen Rådhuset Arboga

Tid

2022-10-07 kl. 08.00-12.30

Närvarande

Jan Erik Isaksson, ordförande
Bertil Bresell
Conny Pettersson,
Johan Wigren
Christer Ståhl

Övriga

Anders Neuman, kommundirektör, § 7
Maria Söderman, ekonomichef, § 7
Sofie Eriksson, ekonom, § 7
Karin Helin Lindkvist, KPMG
Denice Nyström, KPMG, § 6
Maria Schultz, KPMG, § 9

Sammanträde i kommunrevisionen

§ 1. Sammanträdet öppnande

Ordförande hälsar de närvarande välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

§ 2. Val av justerare

Att jämte ordförande justera dagens protokoll utses Conny Pettersson.

§ 3. Fastställande av dagordning

Den föreslagna dagordningen fastställs.

§ 4. Protokoll från sammanträde 2022-06-17

Protokoll från sammanträde 2022-06-17 godkännes.

§ 5. Projektplan granskning av delårsrapport och årsredovisning

En projektplan för granskning av delårsrapport och årsredovisning har tillställts revisorerna. Projektplanen godkännes.

§ 6. Rapport på granskning av delårsrapport

Denice Nyström, KPMG, redovisar rapport på granskning av delårsrapporten. Några förtydliganden ska göras i rapporten. I och med dessa ändringar godkännes rapporten. Revisorerna fattar beslut om bedömning av delårsrapporten.

Vid mötet informerar KPMG också om att det från 2023 kommer ny krav vid granskning av räkenskapsrapport vilket innebär att denna granskning blir mer omfattande vilket kommer att påverka arbetsinsatsen och därmed arvodet.

§ 7. Möte med kommundirektör och ekonomichef

Anders Neuman gör en genomgång av delårsrapport 2022. Kommunen bedömer att de delvis har en god ekonomisk hushållning.

Resultatet vid delåret är 42,9 mnkr. Helårsprognosen är ett resultat på – 24,7 mnkr men ett balanskravsresultat på 35,1 mnkr.

Investeringsbudgeten prognostiseras få en budgetavvikelse med 28,6 mnkr på grund av att alla planerade investeringar inte kommer att genomföras enligt plan.

Socialnämnden prognostiserar att verksamheten kommer att få ett underskott med - 6 mnkr men det kommer att kunna balanseras upp med hjälp av statliga bidrag.

Västra Mälardalens myndighetsförbund prognostiserar ett underskott och det finns ett förslag att Arboga och Kungsörs kommun ska gå in med ett ägartillskott under 2022.

Det är många stora osäkerheter inför 2023 på grund av bl.a. konjunkturen, världsläget, inflationen, nytt pensionsavtal, statsbidrag, pandemin och valresultatet.

Kommunen kommer att arbeta om sin målstyrningsmodell till nästa mandatperiod. Förändringar är bl.a. att målen ska omfatta hela mandatperioden och omfatta hela koncernen.

§ 8. Ekonomisk rapport

Ekonomisk rapport visar att 511 tkr är bokfört t.o.m. september 2022.

§ 9. Rapport granskning av kvalitet, effektivitet och nöjdhet i äldreomsorgen

Maria Schultz, KPMG, gör en genomgång av rapport på granskning av kvalitet, effektivitet och brukarnöjdhet i äldreomsorgen. En del justeringar ska göras i rapporten och revisorerna beslutar att rapporten behandlas igen på sammanträdet i november.

§ 10. Pågående ärenden

Uppdatering av förteckning av pågående ärenden görs, se bilagd förteckning.

§ 11. Rapport från nämnder och bolag

- Barn- och utbildningsnämnden har lämnat yttrande till Skolinspektionen avseende inspektion på Stureskolan. Skolinspektionen har svarat att ytterligare åtgärder behövs.
- Kommunstyrelsen har tagit till sig de rekommendationer som revisorema lämnade i granskningen av informationssäkerhet.

§ 12. Inkomna handlingar

Datum	Från	Ärende	Hantering
2022-06-14	FKN	Yttrande granskning attraktiv arbetsgivare.	
2022-06-16	BUN	Yttrande granskning attraktiv arbetsgivare.	
2022-10-03	KS	Yttrande granskning attraktiv arbetsgivare.	
2022-10-03	KS	Yttrande granskning informationssäkerhet	
2022-06-21	KS	Svar på granskning av årsredovisning	

§ 13. Utgående handlingar

Till	Ärende
Kommunfullmäktige	Granskning av delårsrapport och revisorerens bedömning av delåret.

§ 14. Övriga frågor

Revisorerna beslutar att vide sammanträdet den 13 december förlängs mötet till 15.00 då en genomgång ska göras av KOLADA. KPMG är inte med på den delen av mötet.


Karin tar fram en skrivelse till fullmäktiges presidium avseende behov utökad budget för lekmanrevisionen både avseende arvoden och konsultkostnader.

§ 15. Nästa sammanträde

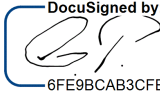
Nästa ordinarie sammanträde beslutas till 2022-11-09 kl 08.00. Då presidiummötet kommer att hållas den dagen är sammanträdet förlängt till ca 16.00.

§ 16. Sammanträdets avslutning

Ordförande tackar för visat intresse och förklarar sammanträdet avslutat.

DocuSigned by:

02FD14B2135D46F...

Jan Erik Isaksson
Ordförande

DocuSigned by:

6FE9BCAB3CFE426...

Conny Pettersson
Revisor

Pågående ärenden år 2021	Ställs till	Svar senast	Svar inkommet
Grundläggande granskning	Ks och nämnder	Ej begärt svar	
Granskning av delårsrapport	KS	2022-02-01	
Granskning av årsredovisning 2021	KS	2022-08-31	KS 2022-06-21
Styrning och ledning av IT-verksamheten	KS	2022-08-31	KS 2022-10-03
Bistånds- och vårdplaneringsprocessen	Socialnämnden	2022-03-25	SN 2022-03-16
Kommunens arbete för att vara en attraktiv arbetsgivare	KS och nämnder	2022-05-31	KS 2022-10-03, BUN 2022-06-16 FKN 2022-06-14

Pågående ärenden år 2022	Ställs till	Svar senast	Svar inkommet
Grundläggande granskning			
Granskning av delårsrapport	Ks och KF	2023-02-01	
Granskning av årsredovisning 2022			
Granskning av arbetsmiljö och riskanalyser inför förändringar			
Granskning av kvalitet, effektivitet och brukarnöjdhet inom äldreomsorgen			