



Plats och tid	Svea Hund kommunhuset, den 21 april 2020, kl. 08.30-12.00
Beslutande	Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande Anita Ullmann (S), 1:e vice ordförande (deltog på distans) Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande (deltog på distans) Inger Johanson-Thor (C)
Övriga närvarande	Olof Hammar, nämndsekreterare Britt-Marie Börjesson, kommundirektör (§ 15, punkt 7) Elisabeth Wahlström, ekonomichef (§ 15, punkt 7) Per-Martin Svensson (M) (§ 15, punkt 7) Leif Sandberg (C) (§ 15, punkt 7), deltog på distans Sara Anheden (S) (§ 15, punkt 7) Per Gustafsson (SD) (§ 15, punkt 7)
Utses att justera	Inger Johanson-Thor (C)
Justerade paragrafer	§§ 14-19
Justeringens plats och tid	Kommunkansliet, kommunhuset
Underskrifter Sekreterare	<hr/> Olof Hammar
Ordförande	<hr/> Ulla-Christina Lindberg (S)
Justerare	<hr/> Inger Johanson-Thor (C)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisorerna
Sammanträdesdatum	21 april 2020
Datum då anslaget sätts upp	29 april 2020
Datum då anslaget tas ned	25 maj 2020
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 14 Ändringar i föredragningslistan
 - § 15 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020
 - § 16 Revisorernas granskning av färdtjänsten
 - § 17 Revisorernas granskning av bygglov
 - § 18 Revisionsberättelse 2019 Tomelilla kommun
 - § 19 Förslag till lekmannarevisor i det nya VA-bolaget för Simrishamns och Tomelilla kommun.
-



Rev § 14

Ändringar i föredragningslistan

Revisorernas beslut

Under beslutsärenden läggs följande ärende till:

Förslag till lekmannarevisor i det nya VA-bolaget för Simrishamns och Tomelilla kommun.

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



Rev § 15

Dnr KS 2020/5

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till Handlingarna.

Ärendebeskrivning

Följande dialoger och informationsärenden behandlas på dagens sammanträde:

1. Jäv vid dagens sammanträde

Ingen anmälde jäv vid dagens sammanträde

2. Senaste protokollet från 2019-03-19

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollet.

3 Protokoll från Central samverksansgrupp 17 jan 2020

Anita Ullmann framförde att protokollet var bristfälligt vad gällde faktainnehållet.

4. Avrapportering från läsning av protokoll

Anita Ullmann redogjorde för ett telefonmöte gällande Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnds ekonomiska redovisning för 2019 där även revisorernas representant från Ystad kommun deltagit. Anita Ullmann ansåg att den ekonomiska avrapporteringen för 2019 var svår att analysera som revisor dels på grund av att redovisningen per kommun inte var tydlig och dels på grund av att redovisningen av utfallet för ett antal kostnadskonton skett i en klumpsumma och inte per enskilt konto.

Birgit Johansson och Ulla-Christina Lindberg hade läst familjenämndens senaste protokoll och ansåg att det var bristfälligt. Det fanns inte tillräcklig information i protokollet för att förstå bakgrunden till besluten. Revisorerna har tidigare även påtalat brister gällande familjenämndens handlingar.

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



§ 15 forts

5. Avrapportering från samarbetspartners

Revisionsberättelser för SÖRF, Ystad-Österlenregionens Miljöförbund och Ökrab har avlämnats. Även revisionsberättelse för Vattenrådet för Nybroån, Kabusaån och Tygeån har undertecknats.

Ulla-Christina Lindberg meddelade att hon utsetts till revisor i Österlens Vattenråd och gav nämndsekreteraren i uppdrag att komplettera revisorernas arbetsbeskrivning med dessa uppgifter.

6. Granskning av årsredovisning. EY redogör för revisorerna.

Daniel Lantz från EY redogjorde för granskningen av årsredovisningen och resultatet av densamma.

7. Möte med KSAU gällande granskning av årsredovisning 2019

Kommunstyrelsens arbetsutskott, kommundirektör och ekonomichef var inbjudna för att informeras om revisorernas granskning av årsredovisningen för 2019. Daniel Lantz från EY redogjorde övergripande för granskningen och resultatet. Revisorernas ordförande meddelade att man kommer tillstyrka att årsredovisningen för 2019 godkänns samt att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Ordförande hade även aviserat att revisorerna önskade diskutera några andra frågor med kommunstyrelsens arbetsutskott på dagens sammanträde.

Inledningsvis informerades om att KPMG AB från och med räkenskapsåret 2020 anlitas för att i minst två år revidera Tomelilla kommun och dess helägda bolag.

Därefter informerades kort om 2020-års revisionsplan. Ordförande meddelade att revisorernas ekonomiska anslag behöver utökas med ca 200 tkr för att kunna genomföra minst fyra fördjupade granskningar under året.

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



§ 15 forts

Revisorerna anser detta vara ett minimum för att kunna pröva om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Kommunstyrelsens arbetsutskott framförde muntligt att man inte hade något att invända mot detta samt att det är viktigt att revisorerna har tillräckliga resurser för att utföra sitt uppdrag. Ordförande framförde slutligen till kommundirektören att revisorerna ansåg att Familjenämndens handlingar och protokoll behöver förbättras. Kommundirektören meddelade att hon skulle föra frågan om detta vidare.

Förvaltningens förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



Rev § 16

Dnr KS 2020/17

Revisorernas granskning av färdtjänsten

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga vård och omsorgsnämndens yttrande till handlingarna

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 20 februari 2020 att översända granskningsrapport och missivskrivelse till vård och omsorgsnämnden för yttrande senast 2020-04-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Vård och omsorgsnämnden beslutade den 26 mars 2020 att yttra sig enligt bifogat beslut med handlingsid: Ks 2020.1409.

Förvaltningens förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga vård och omsorgsnämndens yttrande till handlingarna

Beslutsunderlag

Von § 31/2020 Revisorernas granskning av färdtjänsten, handlingsid: Ks 2020.1409

Revisorerna § 7/2020 Granskning av färdtjänsten, handlingsid: Ks 2020.739

Tidigare behandling

Revisorerna 2020-02-20, Rev § 7/2020, Revisorerna beslutar översända granskningsrapport och missivskrivelse till vård och omsorgsnämnden för yttrande senast 2020-04-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutet skickas till:

Vård och omsorgsnämnden

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



Rev § 17

Dnr KS 2020/39

Revisorernas granskning av bygglov

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga byggnadsnämndens yttrande till handlingarna.

Revisorerna beslutar att ge ordförande i uppdrag att kontakta byggnadsnämndens presidium för att antingen bjuda in dom till ett kommande sammanträde med revisorerna eller framföra att revisorerna önskar delta på ett av byggnadsnämndens kommande sammanträden. Anledningen är att revisorerna önskar diskutera delar av det som framfördes i yttrandet gällande bygglovsgranskningen med byggnadsnämnden.

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 20 februari 2020 att översända granskningsrapport och missivskrivelse till byggnadsnämnden för yttrande senast 2020-04-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom. Byggnadsnämnden beslutade vid sitt sammanträde den 25 mars 2020 att yttra sig enligt beslut med handlingsid Ks 2020.1425

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga byggnadsnämndens yttrande till handlingarna.

Beslutsunderlag

Bn § 35/2020 Svar på revisorernas granskningsrapport gällande bygglovsprocessen, handlingsid: Ks 2020.1425

Revisorerna § 5/2020 Granskning av bygglovsprocessen, handlingsid: Ks 2020.737

Tidigare behandling

Revisorerna 2020-02-20, § 5/2020, Granskning av bygglov

Beslutet skickas till:

Byggnadsnämnden

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



Rev § 19

Dnr KS 2020/75

Revisionsberättelse 2019 Tomelilla kommun

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att enhälligt underteckna revisionsberättelse för 2019 samt att överlämna den tillsammans med revisorernas redogörelse för 2019 till kommunfullmäktige

Ärendebeskrivning

Revisorerna har granskat den verksamhet som bedrivs i styrelse och nämnder samt genom lekmannarevisorer och utsedda revisorer i kommunens företag.

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom styrelse och inom nämnderna är tillräcklig. Revisorerna ska också bedöma om årsbokslutet är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som kommunfullmäktige beslutat om.

Förvaltningens förslag till beslut

Revisorerna beslutar att enhälligt underteckna revisionsberättelse för 2019 samt att överlämna den tillsammans med revisorernas redogörelse för 2019 till kommunfullmäktige

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



§ 19 forts

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse 2019 Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2020. 1618

Revisorernas redogörelse 2019, handlingsid: Ks 2020.1581

Tomelilla kommun Revisionsrapport 2019_slutlig, handlingsid: Ks 2020.1589

Österlenhem AB Granskningsrapport 2019, handlingsid: Ks 2020.1587

TIAB Granskningsrapport 2019, handlingsid: Ks 2020.1586

YÖM Underskriven revisionsberättelse 2019, handlingsid: Ks 2020.1458

ÖKRAB Granskningsrapport 2019, handlingsid: Ks 2020.1459

SÖRF underskriven revisionsberättelse 2019, handlingsid: Ks 2020.1460

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Justerandes sign			
------------------	--	--	--



Rev § 19

Dnr KS 2019/67

Förslag till lekmanarevisor i det nya VA-bolaget för Simrishamns och Tomelilla kommun.

Revisorernas beslut

Revisorerna föreslår kommunfullmäktige att utse Ulla-Christina Lindberg (S) till lekmanarevisor för Tomelilla kommun i det med Simrishamns kommun gemensamma VA-bolaget som ska starta 2020-09-01. Uppdraget gäller till och med räkenskapsåret 2022.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige i Tomelilla och Simrishamns kommun ska till det nya gemensamma VA-bolaget som sätts i drift 2020-09-01 utse vardera en lekmanarevisor.

Till lekmanarevisor i hel- eller delägda kommunala bolag ska fullmäktige utse någon av de revisorer som valts enligt 12 kap. 4 §, vilket innebär någon av de revisorer som valts för granskning av kommunens verksamhet för mandatperioden.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Justerandes sign			
------------------	--	--	--