



Plats och tid	Änglamark, kommunhuset, den 19 maj 2020, kl. 08.30-10.45
Beslutande	Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande Anita Ullmann (S), 1:e vice ordförande (deltog på distans) Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande Inger Johanson-Thor (C)
Övriga närvarande	Olof Hammar, nämndsekreterare Lars Jönsson, sakkunnig revisor KPMG AB (deltog på distans) Elisabeth Wahlström, ekonomichef § 22
Utses att justera	Birgit Johansson (M)
Justerade paragrafer	§§ 20-26
Justeringens plats och tid	Kommunkansliet, kommunhuset 28 maj 2020
Underskrifter Sekreterare	_____ Olof Hammar
Ordförande	_____ Ulla-Christina Lindberg (S)
Justerare	_____ Birgit Johansson (M)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisorerna
Sammanträdesdatum	19 maj 2020
Datum då anslaget sätts upp	29 maj 2020
Datum då anslaget tas ned	23 juni 2020
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 20 Ändringar i föredragningslistan
 - § 21 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020-05-19
 - § 22 Ekonomisk uppföljning revisorerna tertial 1 2020
 - § 23 Yttrande gällande revisorernas granskning av måltidsverkstan
 - § 24 Uppdaterad arbetsordning för revisorerna för mandatperioden 2019-22
 - § 25 Rapportering av ej verkställda gynnande SoL beslut inom äldre- och handikappomsorgen (SoL) 2020
 - § 26 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) 2020
-



Rev § 20

Ändringar i föredragningslistan

Revisorernas beslut

Under dialoger och informationsärenden läggs följande till:

- Hantering av minnesanteckningar
 - Revisorernas interna dialog som avslutning på ordinarie sammanträden
-

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



Rev § 21

Dnr KS 2020/5

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020-05-19

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 på dagens sammanträde.

2. Senaste protokollet från 2019-04-21

Revisorerna påtalade att senaste protokollet inte fanns utlagt i revisorernas mapp för protokoll i nettpublicator. Nämndsekreteraren bad om ursäkt för att det missats men meddelade att det finns tillgängligt även på kommunens hemsida. Revisorerna hade inga synpunkter på innehållet i protokollet.

3 Utbildning KPMG - god revisionsed och oberoendet

Eftersom sakkunnig revisor deltog på distans bestämdes att utbildningen skulle skjutas fram till nästa sammanträde.

4. Avrapportering från läsning av protokoll

Anita Ullmann lyfte under denna punkt åter granskningen av Tomelilla - Sjöbo-Ystad överförmyndarnämnd. Revisorerna i Ystad och Sjöbo har inte samma syn på i vilken omfattning granskning ska ske samt formerna för hur revisorerna ska träffa nämnden som den information Anita Ullmann fått av Tomelillas kanslichef. Det bestämdes att även förtroendevalda revisorer från Sjöbo och Ystad kommun ska bjudas in till sammanträdet med nämnden den 19 november. På detta sammanträde deltar även sakkunnig revisor från Tomelilla. Anita informerar revisorerna i Sjöbo och Ystad om detta sammanträde.

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



§ 21 forts

Birgit Johansson och Ulla-Christina Lindberg framförde att det varit väldigt få ärenden på vård och omsorgsnämndens och familjenämndens senaste sammanträde och det fanns inget speciellt att rapportera utifrån handlingarna.

5. Avrapportering från samarbetspartners

Anita Ullmann rapporterade från Ystad-Österlenregionens miljöförbund och senaste sammanträdet som varit positivt. På grund av Covid-19 pandemin kommer extra uppföljningar att göras under året och på grund av uteblivna intäkter (på grund av Covid-19) kommer en checkkredit på 1 mkr att behövas.

Ulla-Christina Lindberg rapporterade att senaste sammanträdet på ÖKRAB också varit positivt. Ulla-Christina hade även deltagit på sammanträden på vattenrådet för Nybroån, Kabusaån, och Tyge å samt Österlens vattenråd.

6. Revisorerna på tomelilla.se

Revisorernas information på tomelilla.se behöver förändras och utökas. Den allmänna texten om revisorernas uppdrag mm har redan ändrats då den innehöll rena felaktigheter. Nämndsekreteraren kommer efterhand i samarbete med kommunikationschefen se till så att de nya flikar som lagts upp och som gicks igenom på dagens sammanträde kommer fyllas på med information och dokument.

7. Årshjul uppdaterat

Uppdaterat årshjul gicks igenom på dagens sammanträde. Årets planerade fördjupade granskningar har lagts till utifrån den info KPMG lämnat om när granskningarna planeras att avrapporteras. Årets studiebesök har tagits bort då det under rådande pandemi inte är lämpligt att genomföra sådana.

8. Höstmötena med nämnderna

Vissa förändringar behöver ske. Samhällsbyggnadschefen har förhinder att medverka på ordinarie möten för de nämnder han ansvarar för och ett separat möte med honom har därför bokats. Vård och omsorgsnämnden har fått ny ordförande och hon har förhinder att medverka det datum mötet planerats till. Ulla-Christina Lindberg fick i uppdrag att undersöka möjligheten att ändra datum och tid.

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



§ 21 forts

9. HR-chefens medverkan i augusti

HR-chef Johan Lexfors ska medverka på revisorernas sammanträde den 26 aug. HR-chefen har bitt att få förhandsinfo om vad revisorerna önskar information specifikt kring och det diskuterades på dagens sammanträde. Följande områden lyftes fram:

- Övergripande presentation av HR-avdelningen.
- Sjukfrånvaron
- Heltid-deltid
- Vilken uppföljning sker när personal säger upp sig?
- Rekryteringar/kompetensförsörjning
- Utbildningsmöjligheter för medarbetare

10. Ordförandes avrapportering från KF 4 maj samt hennes medverkan på byggnadsnämndens senaste sammanträde.

Ordförande Ulla-Christina Lindberg rapporterade vad som framkommit.

11. Revisionssamverkan: Barn och unga i behov av samordnade insatser

Förfrågan hade inkommit om medverkan i ett gemensamt granskningsprojekt som ska samordnas av Region Skånes revisorer på motsvarande sätt som för granskningen av färdtjänsten 2019. Ordförande Ulla-Christina Lindberg fick i uppdrag att meddela att revisorerna i Tomelilla är intresserade av att delta men att man vill se en projektplan för granskningen samt få kostnadsuppgifter innan man tar beslut om medverkan.

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



§ 21 forts

12. Revisorernas interna dialog som avslutning på ordinarie sammanträden.

Revisorerna framförde att man såg ett behov av interna överläggningar där endast de förtroendevalda revisorerna deltar och det bestämdes på dagens sammanträde att ordinarie sammanträden framöver ska avslutas med sådana överläggningar vilket innebär att såväl nämndsekreterare som sakkunnig revisor då lämnar sammanträdet. Eftersom nämndsekreteraren är anställd på kommunledningskontoret bör han också lämna sammanträden när granskningar som direkt eller indirekt berör kommunledningskontoret diskuteras eller behandlas. När det blir aktuellt måste någon annan skriva protokoll vad gäller dessa delar och om det handlar om beslutsärenden är det ett krav att det som avhandlas ska protokollföras. Den första interna dialogen genomfördes sist på dagens sammanträde.

13. Hantering av minnesanteckningar

Anita Ullmann lyfte frågan om hur minnesanteckningar från olika möten och sammankomster som revisorerna skriver eller erhåller ska hanteras vad gäller diarieföring. Det bestämdes att sådana dokument ska diarieföras och därmed bli offentliga efter revisionsårets slut.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

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



Rev § 22

Dnr KS 2020/104

Ekonomisk uppföljning revisorerna tertial 1 2020

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna den ekonomiska uppföljningen för tertial 1 2020.

Revisorerna beslutar vidare att ge KPMG AB i uppdrag att på nästa sammanträde den 18 juni göra en avrapportering när det gäller genomförandet av årets grundläggande granskning.

Ärendebeskrivning

Revisorernas budget för 2020 uppgår till 1 075 tkr, varav 762 tkr avser köp av konsulttjänster.

För tertial 1 2020 redovisas ett ekonomiskt överskott på 120 tkr för revisorerna och helårsprognosen prognosticerar ett nollresultat.

Huvuddelen av redovisade kostnader under tertial 1 avser köp av konsulttjänster men ingen av årets fördjupade granskningar har fakturerats under första tertialet vilket är huvudanledningen till det redovisade överskottet för perioden och prognosen om ett nollresultat för helåret.

Vid behandlingen av denna punkt bestämdes att ge KPMG AB i uppdrag att på nästa sammanträde den 18 juni redovisa och ge en lägesrapport när det gäller genomförandet av årets grundläggande granskning.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna den ekonomiska uppföljningen för tertial 1 2020.

Beslutsunderlag

T 1 Revisorerna, ekonomichef Elisabeth Wahlström, handlingsid: Ks 2020.1943

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar, handlingsid: Ks 2020.1944

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

Justerandes sign



Rev § 23

Dnr KS 2020/38

Yttrande gällande revisorernas granskning av måltidsverkstan

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga samhällsbyggnadsnämndens yttrande till handlingarna.

Revisorerna beslutar vidare att lämna följande yttrande till Samhällsbyggnadsnämnden med anledning av en fråga till revisorerna i deras yttrande över granskningsrapporten: Revisorerna anser att måltidsverkstans mål kan inkluderas i nämndens övriga mål.

Ärendebeskrivning

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

Samhällsbyggnadsnämnden beslutade den 26 mars 2020 att yttra sig enligt bifogat beslut med handlingsid: Ks 2020.1745.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga samhällsbyggnadsnämndens yttrande till handlingarna

Beslutsunderlag

Sbn § 272020 Granskning av måltidsverkstan, handlingsid: Ks 2020.1745
Revisorerna § 6/2020, Granskning av måltidsverkstan, handlingsid: Ks 2020.738

Beslutet skickas till:

Samhällsbyggnadsnämnden

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



Rev § 24

Dnr KS 2019/26

Uppdaterad arbetsordning för revisorerna för mandatperioden 2019-22

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar godkänna uppdateringen av arbetsordningen för mandatperioden 2019-2022

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 17 april 2019, § Rev 2019/29, om arbetsordning för mandatperioden 2019-2022. I beslutet framgår att förändringar i arbetsordningen under mandatperioden ska beslutas av revisorerna.

Ulla-Christina Lindberg valdes av kommunfullmäktige den 4 maj 2020 till lekmanarevisor i det med Simrishamns kommun nya gemensamma VA-bolaget. Detta uppdrag har därför lagts till i arbetsordningen.

Det har även lagts till att Ulla-Christina Lindberg är revisor och Birgit Johansson revisorsersättare i Österlens vattenråd.

Ulla-Christina Lindberg har övertagit det särskilda ansvaret att följa kommunstyrelsens sammanträden och Inger Johanson-Thor har fått särskilt ansvar att bevaka Valnämnden.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar godkänna uppdateringen av arbetsordningen för mandatperioden 2019-2022

Beslutsunderlag

Arbetsordning revisorerna 2019-2022, uppdaterad maj 2020, handlingsid: Ks 2020.1945

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



Rev § 25

Dnr KS 2020/103

Rapportering av ej verkställda gynnande SoL beslut inom äldre- och handikappomsorgen (SoL) 2020

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 1 2020 och att lägga densamma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Enligt 16 kap 6 f § socialtjänstlagen (SoL) har vård och omsorgsnämnden skyldighet att till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och kommunens revisorer att rapportera alla gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § SoL som inte verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. För varje beslut ska nämnden ange tidpunkten för beslutet, vilken typ av bistånd beslutet gäller och en kortfattad redovisning av skälen till dröjsmålet. Även beslut som avbrutits och inte på nytt verkställts inom tre månader från dagen då verkställigheten avbröts ska rapporteras.

För första kvartalet 2020 finns inget att rapportera. Samtliga beslut enligt socialtjänstlagen har verkställts inom 90 dagar.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 1 2020 och att lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Beslut vård och omsorgsnämnden 2020-04-30, § 41/2020. Handlingsid: Ks 2020.1946

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



Rev § 26

Dnr KS 2020/102

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) 2020

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 1 2020 och lägga densamma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Enligt 28 f § lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) har vård och omsorgsnämnden skyldighet att till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och kommunens revisorer att rapportera alla gynnande beslut enligt 9 § LSS som inte verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. För varje beslut ska nämnden ange tidpunkten för beslutet, vilken typ av insats beslutet gäller och en kortfattad redovisning av skälen till dröjsmålet. Nämnden ska också löpande anmäla till IVO och revisorerna när ett beslut som tidigare rapporterats enligt 28 f § har verkställts. En kommun som inte verkställer gynnande beslut inom skälig tid riskerar vite.

Inga nya ej verkställda beslut över 90 dagar har rapporterats till IVO under perioden.

Tidigare redovisning

Beslut från 2018-07-02. Verkställt 2019-10-01. Väntetid från första erbjudandet till verkställt 330 dagar.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 1 2020 och lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Beslut vård och omsorgsnämnden 2020-04-30, § 39/2020, handlingsid:Ks
2020.1947

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