



Plats och tid	Svea Hund, kommunhuset, den 17 september 2020, kl. 08.30-15.00
Beslutande	Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande Anita Ullmann (S), 1:e vice ordförande Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande Inger Johanson-Thor (C)
Övriga närvarande	Olof Hammar, nämndsekreterare Frida Starbrant, sakkunnig revisor KPMG, §§ 31-32 Lars Jönsson, sakkunnig revisor KPMG §§ 31-32 (deltog på distans) Andreas Wendin, sakkunnig revisor KPMG § 33 (deltog på distans) Elisabeth Wahlström, ekonomichef § 32
Utses att justera	Birgit Johansson (M)
Justerade paragrafer	§§ 31-37
Justeringens plats och tid	kommunkansliet, kommunhuset Tomelilla 23 september 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	17 september 2020
Datum då anslaget sätts upp	23 september 2020
Datum då anslaget tas ned	19 oktober 2020
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 31 Sammanträde med familjenämndens presidium
 - § 32 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020-09-17
 - § 33 Granskning av bisysslor Tomelilla kommun
 - § 34 Ekonomisk uppföljning revisorerna jan-aug 2020
 - § 35 Uppdrag -Uppföljning av fördjupade granskningar 2018
 - § 36 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) 2020
 - § 37 Rapportering av ej verkställda gynnande SoL beslut inom äldre- och handikappomsorgen (SoL), kvartal 2-2020
-



Rev § 31

Sammanträde med familjenämndens presidium

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorerna har under hösten bjudit in styrelse och samtliga nämnder till dialogmöten kring den grundläggande granskningen för 2020 och övriga aktuella frågor kring årets granskning.

Dokumentation från mötena sker i separata minnesanteckningar.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

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



Rev § 32

Dnr KS 2020/5

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020-09-17

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Följande dialoger och informationsärenden behandlades på dagens sammanträde:

1. Jäv vid dagens sammanträde

Ingen anmälde jäv.

2. Senaste protokollet från 2020-08-26

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollet.

3. Deltagande vid intervjuer, fördjupade granskningar

Revisorerna kommer delta vid höstens intervjuer under genomförandet av årets fördjupade granskningar. KPMG hade inga synpunkter på detta generellt men påtalade att det kunde finnas tillfällen när det inte var lämpligt att de förtroendevalda revisorerna medverkade aktivt.

Ordförande Ulla-Christina Lindberg framförde att grundregeln är att schemat över vilken revisor som ska medverka ska följa den arbetsfördelning som tidigare beslutats i arbetsordningen för revisorerna. Ordförande ansvarar för att fördela revisorernas medverkan med beaktande av gällande arbetsordning.

4 Utbildning KPMG, skjuts till nästa sammanträde

Eftersom sakkunnig revisor deltog på distans på dagens sammanträde sköts nästa utbildningstillfälle till sammanträdet den 22 oktober.

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



§ 32 forts

5. Avrapportering från läsning av protokoll

Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson avrapporterade från läsning av senaste protokollen från familjenämndens utbildningsutskott och vård och omsorgsnämndens arbetsutskott.

Samtliga revisorer avrapporterade från läsning av senaste protokollet från kommunstyrelsens arbetsutskott.

6. Avrapportering från samarbetspartners

Fanns inget att avrapportera på dagens sammanträde.

7. SÖSK-möten 2020

Ordförande Ulla-Christina Lindberg meddelade att hon fått information om att höstens sammanträde inom ramen för revisorernas SÖSK-samarbete är inställt på grund av pågående covid-19 pandemi och ingen hade något att invända mot detta.

7. Avslutning (endast de förtroendevalda revisorerna deltar)

Dagens sammanträde avslutades med att de förtroendevalda revisorerna hade interna överläggningar.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

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



Rev § 33

Dnr KS 2020/162

Granskning av bisysslor Tomelilla kommun

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande:

- Att godkänna granskningsrapport ” Granskning av kommunens kontroll av anställdas bisysslor” med handlingsid: Ks 2020.2737
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2020.2738 till kommunstyrelsen för yttrande senast 2020-11-30 samt till kommunfullmäktige för kännedom
- Att ge nämndsekreteraren i uppdrag att skicka pressmeddelande med handlingsid Ks.2020.2739 samt granskningsrapport till Ystads Allehanda, Lokaltidningen Simrishamn-Tomelilla samt Sveriges Radio Kristianstad.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av kommunens revisorer har KPMG granskat om kommunen har en ändamålsenlig kontroll av de anställdas bisysslor. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Granskningen har berört 732 personer. I granskningen har framkommit att 96 av dessa (13,1 %) innehar en eller flera bisysslor i näringsdrivande associationer. Totalt antal förekommande bisysslor uppgår till 112 stycken i sammanlagt 106 företag och/eller föreningar som bedriver näringsverksamhet.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kännedomen om förekommande bisysslor är bristfällig inom kommunens verksamheter samt att kontrollen och uppföljningen av förekommande bisysslor inte är ändamålsenlig. De rutiner som finns är enligt revisorernas mening i grunden ändamålsenliga, dock anser dom att de i vissa avseenden bör utvecklas samt kompletteras med politiskt fastställda styrdokument.

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



§ 33 forts

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar översända granskningsrapport och missivskrivelse till kommunstyrelsen och samtliga nämnder för yttrande senast 2020-11-30 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutsunderlag

Granskning bisysslor Tomelilla slutrapport, handlingsid: Ks 2020.2737

Missiv gällande granskning av bisysslor, handlingsid: Ks 2020.2738

Pressmeddelande Granskning Bisysslor 2020, handlingsid: Ks 2020.2739

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige för kännedom

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



Rev § 34

Dnr KS 2020/104

Ekonomisk uppföljning revisorerna jan-aug 2020

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna delårsrapport jan-aug 2020 för revisorerna och att lägga den samma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

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

För tertial 2 2020 redovisas ett ekonomiskt överskott på 321 tkr för revisorerna och helårsprognosen prognosticerar ett nollresultat. Överskottet i delårsrapport jan-aug beror nästan uteslutande på att årets fördjupade granskningar vid rapporteringstillfället ej fakturerats.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna delårsrapport jan-aug 2020 för revisorerna och att lägga den samma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Uppföljning 20200831 inkl prognos, handlingsid: Ks 2020.2689

Delårsrapport jan-aug 2020 revisorerna, handlingsid: Ks 2020.2690

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2020-09-11, handlingsid:
Ks 2020.2763

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

Justeraendes sign			
-------------------	--	--	--



Rev § 35

Dnr KS 2020/35

Uppdrag -Uppföljning av fördjupade granskningar 2018

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar fastställa projektplan för uppföljning av 2018-års granskningar och att ge KPMG AB i uppdrag att genomföra granskningen.

Ärendebeskrivning

Revisorerna antog revisionsplan för 2020 den 19 mars 2020 (Rev § 13/2020). Uppföljning av 2018-års granskningar ingick i beslutet om revisionsplanen

KPMG har utarbetat en projektplan för granskningen som underlag till beslutet. Kostnad för granskningen uppges till totalt 60 tkr..

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att ge KPMG AB i uppdrag att genomföra en uppföljning av fördjupade granskningar genomförda revisionsåret 2018 enligt bifogad projektbeskrivning med handlingsid: Ks 2020.xxx. Granskningen ska ingå i ansvarsprövningen för 2020 och belasta revisorernas budget för 2020.

Beslutsunderlag

Projektplan Uppföljning av granskningar utförda 2018, handlingsid: Ks 2020.2765

Revisionsplan 2020 fastställd 2020-03-19, handlingsid: Ks 2020.1273

Tidigare behandling

Revisorerna 2020-03-19, Revisorerna § 13/2020

Revisionsplan 2020

Beslutet skickas till:

KPMG AB, Lars Jönsson

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



Rev § 36

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 2 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

Inga beslut att rapportera enligt tidigare redovisning.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 2 2020 och lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Von § 59/2020 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade LSS 2020, handlingsid: Ks 2020.2676

Beslutet skickas till:

Enhetschef Angelica Michanek

Justerandes sign



Rev § 37

Dnr KS 2020/103

Rapportering av ej verkställda gynnande SoL beslut inom äldre- och handikappomsorgen (SoL), kvartal 2-2020

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 2 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 andra kvartalet 2020 finns 11 icke verkställda beslut att rapportera. Samtliga beslut är gynnande beslut inom dagverksamheten vännen som avbrutits och inte verkställts åter inom 90 dagar. Vännens dagverksamhet är stängd sedan den 1 april 2020 på grund av covid-19 pandemin. Samtliga brukare är erbjudna individuellt anpassade aktiviteter för att kompensera utebliven dagverksamhet.

Beslut fattat 190921, avbrott 200401- Avböjer annan aktivitet
Beslut fattat 180424, avbrott 200401- Tackat ja till annan aktivitet
Beslut fattat 180628, avbrott 200401- Tackat ja till annan aktivitet
Beslut fattat 180824, avbrott 200401- Avböjer annan aktivitet
Beslut fattat 190131, avbrott 200401- Tackat ja till annan aktivitet

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



§ 37 forts

Beslut fattat 191015, avbrott 200401- Avböjer annan aktivitet
Beslut fattat 191017, avbrott 200401- Tackat ja till annan aktivitet
Beslut fattat 200102, avbrott 200401- Tackat ja till annan aktivitet
Beslut fattat 200124, avbrott 200401- Tackat ja till annan aktivitet
Beslut fattat 200302, avbrott 200401- Tackat ja till annan aktivitet
Beslut fattat 200317, avbrott 200401- Tackat ja till annan aktivitet

Samtliga beslut är fortfarande inte verkställda då Vännens dagverksamhet fortfarande är stängd utifrån Covid-19.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 2 2020 och att lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Von § 61/2020 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom äldre- och handikappomsorgen SoL - 2020, handlingsid: Ks 2020.2677

Beslutet skickas till:

Enhetschef Angelica Michanek

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