



Plats och tid	Svea Hund kommunhuset, den 10 december 2020, kl. 08.30-11.30
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), deltog på distans Marie Svensson (SD)
Övriga närvarande	Olof Hammar, nämndsekreterare Lars Jönsson, sakkunnig KPMG, deltog på distans Ida Brorsson, sakkunnig KPMG, deltog på distans Elisabeth Wahlström, ekonomichef, § 59 punkt 5
Utses att justera	Marie Svensson (SD)
Justerade paragrafer	§§ 59-62
Justeringens plats och tid	Kommunkansliet, kommunhuset den 17 december 2020
Underskrifter Sekreterare	_____ Olof Hammar
Ordförande	_____ Ulla-Christina Lindberg (S)
Justerare	_____ Marie Svensson (SD)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisorerna
Sammanträdesdatum	10 december 2020
Datum då anslaget sätts upp	18 december 2020
Datum då anslaget tas ned	11 januari 2021
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 59 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020
 - § 60 Riskanalys och revisionsplan 2021
 - § 61 Yttrande gällande Granskning av bisysslor i Tomelilla kommun
 - § 62 Inbjudan till utbildningar från KPMG
-



Rev § 59

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.

2. Senaste protokollen från 2020-11-09 och 2020-11-19

Ingen hade några synpunkter på protokollen.

3. Avrapportering från läsning av protokoll

Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson avrapporterade från läsning av senaste handlingarna och protokollen från familjenämnden och dess utskott och från vård och omsorgsnämnden och dess arbetsutskott.

Samtliga revisorer avrapporterade från läsning av senaste handlingarna och protokollen från kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelsen.

Anita Ullmann avrapporterade från läsning av Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnds och kultur- och fritidsnämndens senaste handlingar och protokoll.

4. Avrapportering från samarbetspartners

Fanns inget att avrapportera på dagens sammanträde.

5. Revisorernas ekonomi

Ekonomichef Elisabeth Wahlström medverkade och redovisade en aktuell lägesrapport gällande revisorernas ekonomi för 2020.

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



§ 59 forts

6. Revisorernas interna överläggningar

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

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2020-12-01

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



Rev § 60

Dnr KS 2020/215

Risakanalys och revisionsplan 2021

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att återremittera utkastet till riskanalys och revisionsplan för 2021 till KPMG AB. Ärendet ska behandlas på nytt på nästa sammanträde och då ska KPMG AB ha utarbetat förslag till projektbeskrivningar för de fördjupade granskningar som utifrån diskussionerna på dagens sammanträde planeras att genomföras under 2021.

Ärendebeskrivning

Revisorerna ska årligen besluta om en revisionsplan. I revisionsplanen redovisas planerade revisionsinsatser inklusive fördjupade granskningar för år 2021 samt vad som ligger till grund för valet av granskningar. Revisionsplanen och valet av granskningsinsatser grundar sig huvudsakligen på den grundläggande granskning som genomförts 2020 av kommunstyrelsen och samtliga nämnder och de riskanalyser som därefter utarbetats för de samma.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att anta revisionsplan för 2021 alternativt Revisorerna beslutar att återremittera planen till KPMG och att ge KPMG AB i uppdrag att till nästa sammanträde presentera en slutlig revisionsplan för beslut.

Beslutsunderlag

Utkast risk och väsentlighet samt revisionsplan 2021, Tomelilla, handlingsid: Ks 2020.3863.

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



§ 60 forts

Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) föreslår att utkastet till riskanalys och revisionsplan för 2021 återremitteras till KPMG AB för att på nytt behandlas på nästa sammanträde. Planen ska då ha kompletterats med projektbeskrivningar för de fördjupade granskningar som utifrån diskussionerna på dagens sammanträde planeras att genomföras under 2021.

Beslutsgång

Efter ställd proposition finner ordförande att revisorerna beslutar enligt Ulla-Christina Lindbergs förslag.

Beslutet skickas till:

KPMG AB

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



Rev § 61

Dnr KS 2020/162

Yttrande gällande Granskning av bisysslor i Tomelilla kommun

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga kommunstyrelsens yttrande till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 17 september 2020, Rev § 33/2020, att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till kommunstyrelsen för yttrande senast 2020-11-30 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Kommunstyrelsen beslutade den 11 november 2020 att yttra sig enligt förvaltningens förslag med handlingsid: Ks 2020.3597.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga kommunstyrelsens yttrande till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2020-12-01, handlingsid: Ks 2020.3864

Ks § 164/2020 Svar på granskning av bisysslor i Tomelilla kommun, handlingsid Ks.2020.3597

Rev § 33/2020, Granskning av bisysslor Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2020.2791

Tidigare behandling

2020-09-17, Granskning av bisysslor i Tomelilla kommun, Rev § 33/2020

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

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



Rev § 62

Dnr KS 2020/8

Inbjudan till utbildningar från KPMG

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att delta på utbildningarna enligt ordförandes anmälningar 2020-11-28 med handlingsid: Ks 2020.3757

Ärendebeskrivning

Från KPMG AB har inkommit inbjudningar till följande utbildningar:

Lekmannarevision
Grundläggande granskning
Intern kontroll
Grundläggande utbildning i kommunal revision

Ordförande har erbjudit samtliga revisorer att delta på utbildningarna. Kostnaden för respektive utbildning är 490-650 kr per person. Samtliga revisorer är anmälda till utbildningen i lekmannarevision. Marie Svensson och Ulla-Christina Lindberg är anmälda till utbildningen i intern kontroll.

Förvaltningens förslag till beslut

Revisorerna beslutar att delta på utbildningarna enligt ordförandes anmälningar 2020-11-28 med handlingsid: Ks 2020.3757

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2020-12-01, handlingsid: Ks 2020.3865

Anmälan till utbildningar KPMG, handlingsid: Ks 2020.3757

Inbjudan utbildning Lekmannarevision, handlingsid: Ks 2020.3753

Inbjudan utbildning grundläggande revision, handlingsid: Ks 2020.3754

Inbjudan utbildning Internkontroll, handlingsid: Ks 2020.3755
Inbjudan utbildningspaket förtroendevald revisor, handlingsid: Ks 2020.3756

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