



Plats och tid	Digitalt via Microsoft Teams, den 19 januari 2021, kl. 09.00-11.30
Beslutande	Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande Inger Johanson-Thor (C), Marie Svensson (SD)
Ej närvarande	Anita Ullmann (S), 1:e vice ordförande
Övriga närvarande	Olof Hammar, nämndsekreterare Ida Brorsson, sakkunnig revisor KPMG AB Frida Starbrant, sakkunnig revisor KPMG AB, § 2 Elisabeth Wahlström, ekonomichef, §§ 5-6
Utses att justera	Inger Johanson-Thor (C)
Justerade paragrafer	§§ 1-8
Justeringens plats och tid	Digital justering
Underskrifter Sekreterare	_____ Olof Hammar
Ordförande	_____ Ulla-Christina Lindberg (S)
Justerare	_____ Inger Johanson-Thor (C)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisorerna
Sammanträdesdatum	19 januari 2021
Datum då anslaget sätts upp	29 januari 2021
Datum då anslaget tas ned	23 februari 2021
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 1 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-01-19
 - § 2 Revisorernas uppföljning av 2018-års fördjupade granskningar
 - § 3 Yttrande gällande granskningen av likvärdig skola
 - § 4 Riskanalys och revisionsplan 2021
 - § 5 Revisorernas budget för 2021
 - § 6 Attestförteckning revisionen 2021
 - § 7 Revisionens arbetsordning
 - § 8 Föredragning samt ändrad sammanträdesdag i februari
-



Rev § 1

Dnr KS 2021/11

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-01-19

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 2020-12-10 (finns i netpublicator)

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollet

3. Avrapportering från läsning av protokoll

Ulla-Christina Lindberg rapporterade från kommunstyrelsens senaste sammanträde och Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson rapporterade från familjenämndens och vård och omsorgsnämndens senaste sammanträden. I övrigt fanns inget att avrapportera. Nämndsekreteraren informerade om att valnämnden kommer aktiveras under året inför valen 2022 och ha sitt första sammanträde i februari.

4. Avrapportering från samarbetspartners

Fanns inget att avrapportera.

5. Revisorernas interna överläggningar

Efter ordinarie sammanträde hade revisorerna interna överläggningar.

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



§ 1 forts

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-01-08, handlingsid:
KS 2021.94

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



Rev § 2

Dnr KS 2021/21

Revisorernas uppföljning av 2018-års fördjupade granskningar

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande:

- Att godkänna granskningsrapport ” Uppföljning av granskningar genomförda 2018 - Tomelilla kommun” med handlingsid: Ks 2021.104.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.105 till kommunstyrelsen, familjenämnden, vård och omsorgsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden för yttrande senast 2021-03-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av Tomelilla kommuns revisorer har KPMG granskat huruvida de rekommendationer som lämnats i samband med fyra utvalda granskningar som genomfördes 2018 har haft någon effekt. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen, familjenämnden och vård- och omsorgsnämnden till viss del har vidtagit åtgärder utifrån rekommendationerna i den tidigare granskningen avseende kommunens styrning och uppföljning av verksamheter som bedrivs av privata utförare. Revisorerna bedömer även att kultur- och fritidsnämnden till viss del har vidtagit åtgärder utifrån rekommendationerna i den tidigare granskningen avseende kultur- och fritidsnämndens styrning, ledning, uppföljning och kontroll.

Vidare bedöms att kommunstyrelsen har vidtagit vissa åtgärder men att ett antal rekommendationer från den tidigare granskningen angående lärarnas arbetsmiljö fortfarande inte har åtgärdats. Bedömningen är att kommunstyrelsen i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån rekommendationerna i den tidigare granskningen gällande kommunstyrelsens hantering av projekt finansierade av EU-medel.

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



§ 2 forts

Revisorerna behandlade bifogad revisionsrapport vid sitt sammanträde 2021-01-19 och beslutade att översända rapporten till kommunstyrelsen, familjenämnden, kultur- och fritidsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden för yttrande samt till kommunfullmäktige för kännedom. Kommunstyrelsens och nämndernas yttranden ska vara revisorerna tillhanda senast 2021-03-10.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar följande:

- Att godkänna granskningsrapport ” Uppföljning av granskningar genomförda 2018 - Tomelilla kommun” med handlingsid: Ks 2021.xxx.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.xxx till kommunstyrelsen, familjenämnden, vård och omsorgsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden för yttrande senast xxx samt till kommunfullmäktige för kännedom.
- (Att ge nämndsekreteraren i uppdrag att skicka pressmeddelande med handlingsid Ks.2020.xxx samt granskningsrapport till Ystads Allehanda, Lokaltidningen Tomelilla/Simrishamn samt Sveriges Radio Kristianstad.)

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-01-15, handlingsid: Ks 2021.106

SLUTGILTIG Uppföljning av granskningar genomförda 2018 - Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2021.104

Missiv Uppföljningsgranskning Tomelilla, handlingsid: Ks 2020.105

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



§ 2 forts

Tidigare behandling

2020-09-17: Revisorerna § 35/2020

Uppdrag -Uppföljning av fördjupade granskningar 2018, handlingsid: Ks
2020.2793

Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) föreslår att styrelse och nämnder ska inkomma med yttranden på granskningen senast 2021-03-10 för att revisorerna ska kunna beakta dessa vid ansvarsprövningen för 2020 den 24 mars 2021. Vidare föreslår Ulla-Christina Lindberg att förslaget att skicka ut pressmeddelande för denna granskning tas bort.

Beslutsgång

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

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen
Familjenämnden
Vård och omsorgsnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Kommunfullmäktige för kännedom

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



Rev § 3

Dnr KS 2020/180

Yttrande gällande granskningen av likvärdig skola

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga familjenämndens yttrande till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 22 oktober 2020, Rev § 47/2020, -att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till familjenämnden för yttrande senast 2020-12-01 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Familjenämnden beslutade den 18 december 2020 att yttra sig enligt förvaltningens förslag med handlingsid: Ks 2021.17.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga familjenämndens yttrande till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndesekreterare Olof Hammar 2021-01-08, handlingsid: Ks 2021.107

Revisorerna § 47/2020, Granskning av likvärdig skola, handlingsid: Ks 2020.3409

Fn § 118/2020 Yttrande likvärdig skola Tomelilla, handlingsid: Ks 2021.17

Tidigare behandling

2020-10-22: Revisorerna § 47/2020. Granskning av likvärdig skola, handlingsid: Ks 2020.3409

2020-12-18: Fn § 118/2020 Yttrande likvärdig skola Tomelilla, handlingsid: Ks 2021.17

Beslutet skickas till:

Familjenämnden

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



Rev § 4

Dnr KS 2020/215

Risakanalys och revisionsplan 2021

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att anta riskanalys och revisionsplan för 2021 med handlingsid Ks 2021.109
- Att godkänna projektbeskrivningarna gällande granskning av fastighetsunderhåll inklusive underhåll av grönytor, granskning av otillåten påverkan mot förtroendevalda och tjänstemän samt granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom vård och omsorg. Den sistnämnda ska kompletteras med revisionsfrågor gällande covid-19 pandemin samt införande av heltid som norm.
- Att ge KPMG AB i uppdrag att ta fram en förenklad version av revisionsplanen för distribution till kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och samtliga nämnder
- Att ge KPMG AB i uppdrag att till nästa sammanträde presentera en projektbeskrivning gällande uppföljning av 2019-års granskningar.

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.

Revisorerna beslutade den 10 december 2020, Rev § 60/2020, att återremittera utkastet till riskanalys och revisionsplan för 2021 till KPMG AB. Det beslutades att ärendet skulle behandlas på nytt på dagens sammanträde och KPMG AB fick också i uppdrag att utarbeta förslag till projektbeskrivningar för de fördjupade granskningar som planeras att genomföras under 2021. KPMG har till dagens sammanträde bifogat en uppdaterad riskanalys och revisionsplan för 2021 samt förslag till projektbeskrivningar enligt beslutet den 10 december.

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



§ 4 forts

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att anta riskanalys och revisionsplan för 2021 med handlingsid Ks 2021.xxx
- Att godkänna projektbeskrivningarna gällande granskning av fastighetsunderhåll inklusive underhåll av grönytor, granskning av otillåten påverkan mot förtroendevalda och tjänstemän samt granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom vård och omsorg

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-01-12, handlingsid: Ks 2021.111

Slutlig Riskanalys samt revisionsplan 2021 Tomelilla, handlingsid: Ks 2021.109

PP Granskning av fastighetsunderhåll inklusive underhåll av grönytor, handlingsid: Ks 2021.112

Granskning av otillåten påverkan mot förtroendevalda och tjänstemän, handlingsid: Ks 2021.113

PP Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom vård och omsorg, handlingsid: Ks 2021.108

Slutlig Riskanalys samt revisionsplan 2021 Tomelilla_förkortad version, handlingsid: Ks 2021.110

Tidigare behandling

2020-12-10: Revisorerna § 60/2020

Riskanalys och revisionsplan 2021, handlingsid: Ks 2020.3928

Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) föreslår att revisorerna beslutar enligt förslag till beslut men dessutom ger KPMG AB i uppdrag att ta fram en förenklad version av revisionsplanen för distribution till kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och samtliga nämnder och att den förenklade versionen ingår i dagens beslut eftersom det är utvalda delar av den fullständiga revisionsplanen.

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



§ 4 forts

Ulla-Christina Lindberg föreslår vidare att projektplanen för granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom vård och omsorg ska kompletteras med frågor gällande covid-19 pandemin och införandet av heltid som norm.

Slutligen föreslår Ulla-Christina Lindberg att man ger KPMG AB i uppdrag att till nästa sammanträde den 17 februari presentera en projektplan gällande uppföljningen av 2019-års granskningar.

Beslutsgång

Efter ställd proposition finner ordförande att revisorerna beslutar enligt förslag till beslut samt enligt Ulla-Christina Lindbergs tilläggsförslag.

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen
Samtliga nämnder
KPMG AB, Ida Brorsson

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



Rev § 5

Dnr KS 2021/19

Revisorernas budget för 2021

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar anta internbudget för 2021 enligt ekonomiavdelningens förslag med handlingsid: Ks 2021.157

Ärendebeskrivning

Ekonomichefen har utarbetat ett förslag till internbudget för 2021 enligt de budgetramar som kommunfullmäktige beslutat tilldela revisorerna. Revisorernas totala budgetram för 2021 uppgår till 1 102 tkr. Största kostnadsposten avser inköp av konsulttjänster från KPMG AB. Enligt förslaget avsätts 781 tkr för detta ändamål.

En mindre uppräknings med 27 tkr har skett av den totala budgetramen jämfört med 2020.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar anta internbudget för 2021 enligt ekonomiavdelningens förslag med handlingsid: Ks 2021.157

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-01-13, handlingsid: Ks 2021.115

Förslag till budget 2021 för revisorerna, handlingsid: Ks 2021.157

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

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



Rev § 6

Dnr KS 2021/14

Attestförteckning revisionen 2021

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att utse beslutsattestanter för 2021 i enlighet med bilaga med handlingsid: Ks 2021.33

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige antog den 12 februari 2018, Kf § 8/2018, nytt attestreglemente för Tomelilla kommun. I reglementet anges att nämnderna årligen ska anta en lista med attestanter och beloppsgränser.

Enligt förslaget utses ekonomichefen till beslutsattestant gällande samtliga kostnader för revisorerna med kanslichefen som ersättare.

Under 2019 och 2020 har revisorernas ordförande attesterat revisionens fakturor. Under 2021 kommer nämndsekreteraren innan fakturor skickas till ekonomichefen för beslutsattest informera ordförande om fakturornas innehåll och belopp. Nämndsekreteraren mottagningsattesterar inkomna fakturor, konterar och slutligen granskningsattesterar fakturorna innan dom skickas vidare för beslutsattest.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att utse beslutsattestanter för 2021 i enlighet med bilaga med handlingsid: Ks 2021.33

Beslutsunderlag

Attestförteckning revisionen 2021, handlingsid: Ks 2021.33

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

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



Rev § 7

Dnr KS 2019/26

Revisionens arbetsordning

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att Marie Svensson (SD) tilldelas särskilt ansvar för att läsa handlingar och protokoll för kommunstyrelsen och dess arbetsutskott.

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. Arbetsordningen uppdaterades senast de 19 maj 2020. Då gjordes följande ändringar:

Ulla-Christina Lindberg valdes av kommunfullmäktige den 4 maj 2020 till lekmanarevisor i det med Simrishamns kommun nya gemensamma VA-bolaget som numera heter Österlen VA AB. 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.

Därefter har Sverigedemokraternas vakanta plats i revisionen tillsatts med Marie Svensson. På dagens sammanträde ska beslutas om den förteckning gällande vilka instanser respektive revisor särskilt bevakar ska uppdateras.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att uppdatera arbetsordningen enligt följande:

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



§ 7 forts

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2020-01-08

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

Arbetsordning revisorerna 2019-2022, uppdaterad jan 2021, handlingsid: Ks 2021.119

Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) föreslår att Marie Svensson (SD) tilldelas särskilt ansvar för att läsa handlingar och protokoll för kommunstyrelsen och dess arbetsutskott. Tidigare har detta ansvar åvilat Ulla-Christina Lindberg.

Beslutsgång

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

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



Rev § 8

Dnr KS 2020/177

Föredragning samt ändrad sammanträdesdag i februari

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att flytta sammanträdet den 16 februari 2021 till den 17 februari 2021 kl 09.00 i lokal Svea Hund kommunhuset.

Revisorerna beslutar vidare att samtliga revisorer har möjlighet att delta vid föredragningen av rapporten.

Ärendebeskrivning

Helseplan som genomfört granskningen av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser har meddelat att avrapportering av granskningen kommer ske digitalt den 17 februari kl 10-11 till kommuner i sydöstra Skåne som deltagit..

Därför flyttas revisorernas ordinarie sammanträde från den 16 till 17 februari. Sammanträdet startar kl 09.00 och om behov finns fortsätter det även efter lunch.

De som inte fysiskt närvarar på sammanträdet den 17 feb måste använda särskild länk utskickad av Helseplan för att delta digitalt vid föredragningen av granskningsrapporten.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att flytta sammanträdet den 16 februari 2021 till den 17 februari 2021 kl 09.00 i lokal Svea Hund kommunhuset.

Revisorerna beslutar vidare att samtliga revisorer har möjlighet att delta vid föredragningen av rapporten.

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



§ 8 forts

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-01-12, handlingsid:
Ks 2021.120

Rapportering: Samverkan kring ban och unga i behov av samordnade
insatser, handlingsid: Ks 2021.135

Beslutet skickas till:

Arkivassistent Patrik Månehall

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