



Plats och tid	Digitalt via Microsoft Teams, den 18 maj 2021, kl. 09.00-11.30
Beslutande	Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande Anita Ullmann (S), 1:e vice ordförande Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande Inger Johanson-Thor (C) Marie Svensson (SD)
Övriga närvarande	Olof Hammar, nämndsekreterare Lars Jönsson, sakkunnig revisor KPMG AB Ida Brorsson, sakkunnig revisor, KPMG AB, från kl 11.00 Elisabeth Wahlström, ekonomichef, § 24
Utses att justera	Inger Johanson-Thor (C)
Justerade paragrafer	§§ 22-26
Justeringens plats och tid	Digitalt via Netpublicator Sign 2021-05-21
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	18 maj 2021
Datum då anslaget sätts upp	21 maj 2021
Datum då anslaget tas ned	16 juni 2021
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 22 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-05-18
 - § 23 Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor
 - § 24 Ekonomisk uppföljning 2021 för Revisorerna, Tertial 1
 - § 25 Yttrande avseende granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser
 - § 26 Rapportering till revisorerna av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade LSS och SoL 2021
-

Rev § 22

Dnr KS 2021/11

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-05-18

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Följande dialoger och informationsärenden behandlas på dagens sammanträde:

1. Jäv vid dagens sammanträde

Ingen anmälde jäv.

2. Senaste protokollet från 2021-04-20

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollet.

3. Ordförandes avrapportering från kommunfullmäktiges sammanträde den 3 maj.

Ulla-Christina Lindberg som närvarade på kommunfullmäktiges sammanträde den 3 maj avrapporterade gällande granskningarna av ärendeprocessen i kommunstyrelsen och familjenämnden samt uppföljningen av 2018-års granskningar samt gällande årsredovisningen och revisionsberättelsen för 2020.

4. Avrapportering från läsning av protokoll

Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson avrapporterade från familjenämndens och vård och omsorgsnämndens senaste sammanträden. Inger Johanson-Thor avrapporterade från samhällsbyggnadsnämndens och byggnadsnämndens senaste sammanträden och Anita Ullmann avrapporterade från kultur- och fritidsnämndens senaste sammanträde.

5. Avrapportering från samarbetspartners

Ulla-Christina Lindberg informerade om att årsstämmor avhållits i vattenråden. Ulla-Christina Lindberg fick också i uppdrag att undersöka status gällande årsredovisningen för 2020 för Österlen VA AB.

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

§ 22 forts

6. Ordförandes avrapportering från presidiummöte för revisorerna i sydöstra Skåne den 11 maj

Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson avrapporterade från presidiummötet där framförallt följande diskuterats

- Ansvarsprövningen för 2020 i respektive kommun
- Granskningsarbetet under covid-19 pandemin
- Medarbetarundersökningar i respektive kommun
- Den gemensamma överförmyndarnämnden
- Utbildningsdag 22 oktober

Sakkunnig revisor bör framöver också bjudas in och delta på gemensamma SÖSK-möten.

7. Inför sammanträdet med kommundirektören 15 juni

Efter diskussioner får ordförande i uppdrag att tillskriva kommundirektören och informera om mötet den 15 juni.

6. Revisorernas interna överläggningar

Inga interna överläggningar skedde efter dagens sammanträde.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-05-05, handlingsid: Ks 2021.1935

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

Rev § 23

Dnr KS 2021/101

Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor” med handlingsid: Ks 2021.1952
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.1953 till samhällsbyggnadsnämnden och Österlenhem AB för yttrande senast 2021-08-18 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av Tomelilla kommuns revisorer har KPMG granskat kommunens och Österlenhem AB:s underhåll av sina fastigheter. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunens och Österlenhem AB:s fastigheter och grönytor sköts på ett ändamålsenligt och värdesäkrande sätt. Granskningen utgör en samordnad granskning mellan kommunens revisorer och lekmannarevisorerna i Österlenhem AB. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att underhållet av fastigheterna, både Österlenhem AB:s och kommunens, sköts på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt. Dock saknas vissa styrdokument och rutiner för att hantera fastighetsunderhållet, främst digitala fastighets-/underhållssystem.

För närvarande finns det inga långsiktiga underhållsplaner varken för Österlenhem AB eller för kommunens fastigheter. Ändamålsenliga och aktuella underhållsplaner finns för kommunen men de är kortsiktiga och består främst av budget för innevarande år och plan för två år framåt. Hur ändamålsenliga planerna är, är svårt att bedöma på längre sikt.

Uppföljning av underhållsplanerna görs. Besiktningar och kontroller görs av fastighetsunderhållet, grönytor och rekreationsområden. Underhållet utförs enligt de planer som är upprättade, även om de är kortsiktiga.

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

§ 23 forts

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor” med handlingsid: Ks 2021.xxx
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.xxx till samhällsbyggnadsnämnden och Österlenhem AB för yttrande senast 2021-08-18 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-05-11, handlingsid: Ks 2021.1954

Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor_final, handlingsid: Ks 2021.1952

Missivskrivelse Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor, signerad, handlingsid: Ks 2021.1953

Beslutet skickas till:

Samhällsbyggnadsnämnden

Österlenhem AB

Kommunfullmäktige för kännedom

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

Rev § 24

Dnr KS 2021/102

Ekonomisk uppföljning 2021 för Revisorerna, Tertial 1

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna den ekonomiska uppföljningen för tertial 1 2021.

Ärendebeskrivning

Revisorernas budget för 2021 uppgår till 1 102 tkr varav 780 tkr avser inköp av konsulttjänster.

För tertial 1 redovisas ett ekonomiskt överskott på 179 tkr och för helåret prognosticeras ett nollresultat.

Främsta anledningen till överskottet under tertial 1 är att ingen av årets fördjupade granskningar ännu fakturerats samtidigt som 1/3 av revisorernas budget för inköp av konsulttjänster ligger på tertial 1.

Ett fast arvode om 220 tkr faktureras av KPMG AB löpande för 2021. I redovisningen för tertial 1 ingår fyra av elva månaders fasta arvoden ($220/11 \times 4 = 80$ tkr). Återstår därmed att betala fast arvode för 7 månader $\times 20$ tkr = 140 tkr.

KPMG har även fakturerat 43 616 kr för granskning av årsredovisning mm som finns med i redovisade kostnader för tertial 1.

Årets fördjupade granskningar:

Arbetsmiljö äldreomsorg: 105 tkr

Fastighetsunderhåll: 125 tkr (varav 80 tkr belastar revisorernas budget och 45 tkr faktureras Österlenhem AB)

Otillåten påverkan: 98 tkr

Uppföljning 2019 års granskningar: 70 tkr

Total kostnad för årets fördjupade granskningar därmed 353 tkr.

Därmed återstår att betala till KPMG för 2021 sju månaders fasta arvoden, totalt 140 tkr samt årets fördjupade granskningar uppgående till 353 tkr, totalt, 493 tkr.

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

§ 24 forts

I budgeten för konsulttjänster finns för maj-dec budgeterat 520 tkr. Tillsammans med överskottet för tertial 1 på 137 tkr innebär det att 657 tkr återstår samtidigt som de beräknade återstående kostnaderna uppgår till 493 tkr plus cirka 100 tkr för räkenskapsrevision. Det skulle om inga fler uppdrag beställts innebära ett ekonomiskt överskott 2021 för konsulttjänster på ca 60 tkr.

Även kostnader för sammanträdesarvoden har varit lägre än budgeterat vilket delvis kan förklaras med att utbetalningar av arvoden för sammanträdet i mars blev försenade på grund av att protokollet inte kunde justeras förrän efter ca 3 veckor. Därmed kommer arvoden att betalas ut först i maj.

Redovisning/föredragning

Ekonomichef Elisabeth Wahlström medverkade och redogjorde för uppföljningen.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna den ekonomiska uppföljningen för tertial 1 2021.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-05-12, handlingsid: Ks 2021.1956

T1 revisorerna, handlingsid: Ks 2021.1955

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

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

Rev § 25

Dnr KS 2021/32

Yttrande avseende granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga familjenämndens yttrande till handlingarna.

Revisorerna beslutar också att översända beslut samt familjenämndens yttrande till Region Skånes revisionskontor och Helseplan AB med anledning av de synpunkter som framförts i yttrandet från familjenämnden.

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 17 februari 2021 (Rev § 10/2021) följande:

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser” med handlingsid: Ks 2021.573
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.666 till familjenämnden för yttrande senast 2021-05-01 samt till kommunfullmäktige för kännedom.
- Att granskningen ska ingå i ansvarsprövningen för 2021.

Familjenämnden beslutade den 30 april 2021 (Fn § 49/2021) att yttra sig till revisorerna enligt bifogat yttrande med handlingsid: Ks 2021.1705.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga familjenämndens yttrande till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-05-07, handlingsid: Ks 2021.1957

Fn § 49/2021 Yttrande - Granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser, handlingsid: Ks 2021.1705

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

§ 25 forts

Tidigare behandling

2021-02-17 (Revisorerna § 10/2021): Granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser” med handlingsid: Ks 2021.573
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.666 till familjenämnden för yttrande senast 2021-05-01 samt till kommunfullmäktige för kännedom.
- Att granskningen ska ingå i ansvarsprövningen för 2021.

Förslag till beslut under sammanträdet

Ordförande Ulla-Christina Lindberg (S) yrkar på att yttrandet från familjenämnden översänds till Region Skånes revisionskontor och Helseplan AB med anledning av de synpunkter som framkommer i yttrandet.

Beslutsgång

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

Beslutet skickas till:

Familjenämnden

Region Skånes revisionskontor

Helseplan AB, Ulrike Deppert

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

Rev § 26

Dnr KS 2021/95

Rapportering till revisorerna av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade LSS och SoL 2021

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 1 2021 och lägga densamma till handlingarna

Ärendebeskrivning

Vård och omsorgsnämnden ska till revisorerna varje kvartal rapportera ej verkställda gynnande beslut inom LSS och SoL. För kvartal 1 2021 har två rapporter skickats till revisorerna. Inga avvikelser framkommer i rapporterna.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 1 2021 och lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-05-05

Von § 44/2021 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), kvartal 1 2021, handlingsid: Ks 2021.1649

Von § 46/2021 Rapportering av ej verkställda gynnande SoL beslut inom äldre- och handikappomsorgen SoL - kvartal 1 2021, handlingsid: Ks 2021.1650

Beslutet skickas till:

Enhetschef Angelica Michanek

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