



| | | | |
|----------------------------|--|---------------------|---------|
| Plats och tid | Kommunledningskontoret, kl 14.00-18.00 | | |
| Beslutande | Alf-Göran Andersson, ordförande Birger Johansson, vice ordförande – anmält förhinder Maria Karlsson Jens Lundgren Britt-Marie Wrahme Steen Stavshøj | | |
| Övriga närvarande | Lars Eriksson, Ernst & Young | | |
| Utses att justera | Maria Karlsson | | |
| Justeringens plats och tid | | | |
| Underskrifter | | Paragrafer | 138-144 |
| | Sekreterare | Lars Eriksson | |
| | Ordförande | Alf-Göran Andersson | |
| | Justerande | Maria Karlsson | |

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

| | | | |
|---------------------------------|------------------------|------------------------------|----------|
| Organ | Revisionen | | |
| Sammanträdesdatum | 2021-10-14 | | |
| Datum för anslags uppsättande | 2021-12- | Datum för anslags nedtagande | 2022-01- |
| Förvaringsplats för protokollet | Kommunledningskontoret | | |
| Underskrift | Lars Eriksson | | |

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

| Beslut | Rubrik | Ärende | Sida |
|--------|---|----------|------|
| § 138 | Mötet öppnas | 2021/4 | |
| § 139 | Val av justerare | 2021/5 | |
| § 140 | Amälan av tillkommande ärenden | 2021/94 | |
| § 141 | Delårsrapport per 2021-08-31 | 2021/114 | |
| § 142 | Skivelse till kommunstyrelsen angående Österlen VA AB | 2021/131 | |
| § 143 | Tillkommande ärenden | 2021/104 | |
| § 144 | Deltagande på SÖSK-revisorernas utbildning | 2021/132 | |
| | Sammanträdet avslutas | 2021/106 | |

 Justerandes sign

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll 2021-10-14

§ 138

Dnr 2021/4

Mötet öppnas

Ordförande Alf-Göran Andersson öppnar mötet och hälsar alla välkomna.

Birger Johansson har anmält förhinder.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll
2021-10-14

§ 139

Dnr 2021/5

Val av justerare

Till att justera dagens protokoll utses Maria Karlsson.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll
2021-10-14

§ 140

Dnr 2021/94

Anmälan av tillkommande ärenden

Ärendebeskrivning

Alf-Göran Andersson anmäler en fråga rörande gemensam granskning inom revisions-samverkan med Regionen.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |

§ 141

Dnr 2021/114

Behandling av delårsrapport per 2021-08-31

Ärendebeskrivning

Erik Mauritzson redogör för granskningen av delårsrapporten. Kommunen prognostiserar ett helårsresultat på drygt 79 mnkr. Skillnaden mot budget är 64 mnkr och de största skillnaderna mot budget är ökade skatteintäkter, ökade finansiella intäkter på 20 mnkr och ett överskott på 11 mnkr i socialnämnden.

Investeringsmässigt beräknar kommunen att använda 73% av budgeten. När det gäller nyckeltalen ligger kommunens soliditet stabilt kring 55%, den procentuella ökningen av kostnader är något högre än ökningen av skatteintäkterna.

Kommunen bedömer att balanskravet kommer att uppnås med ett balanskravsresultat på 76 mnkr och att de finansiella målen likaså kommer att nås. Gällande verksamhetsmålen bedöms tre av fem mål att uppnås. Målet om frisknärvaro kommer dock inte att uppnås.

Granskningen redovisar samma uppfattning om att kommunen kommer att bedrivas utifrån god ekonomisk hushållning under 2021.

Förslag till revisorernas bedömning av delårsrapporten presenteras.

REVISIONENS BESLUT

- Godkänna granskningsrapporten och förslaget till bedömning.
- Överlämna handlingarna till kommunfullmäktige.

 Beslutet expedieras till:
 Kommunfullmäktige

 Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 142

Dnr 2021/131

Skivelse till kommunstyrelsen angående Österlen VA AB

Ärendebeskrivning

Den grundläggande granskningen i samband med delårsrapporten visar att det föreligger oklarheter avseende rollfördelningen mellan VA-bolaget, kommunstyrelsen och samhällsplaneringsnämnden, vilket bland annat visar sig genom problem rörande faktureringen från VA-bolaget till kommunen. Revisionen har i ett tidigare PM redovisat brister vad gäller styrande dokument och oklarheter vad gäller ansvarsområden mellan VA-bolaget och kommunen. Mot bakgrund av den grundläggande granskningen och tidigare iakttagelser föreslås att revisionen tillskriver kommunstyrelsen.

Förslag på skrivelse presenteras.

REVISIONENS BESLUT

- Godkänna förslaget och översända handlingen till kommunstyrelsen och för kännedom till samhällsplaneringsnämnden, kommunfullmäktige och Österlen VA AB.

 Beslutet expedieras till:

Kommunstyrelsen

Samhällsplaneringsnämnden (för kännedom)

Kommunfullmäktige (för kännedom)

Österlen VA AB (för kännedom)

 Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



Sammanträdesprotokoll
2021-10-14

§ 143

Dnr 2021/104

Tillkommande ärenden

Ärendebeskrivning

Föreligger skrivelse rörande revisionsamverkan med Region Skåne.

REVISIONENS BESLUT

- Avvakta med beslut om deltagande till konkret förslag till granskningsområde föreligger.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



Sammanträdesprotokoll
2021-10-14

§ 144

Dnr 2021/132

Deltagande på SÖSK-revisorernas utbildningsdag 2021-10-22

Ärendebeskrivning

Ulf Mårtensson och Maria Karlsson kommer att delta i den gemensamma utbildningsdagen för SÖSK-revisorerna.

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |