



Plats och tid	Mötet genomförs digitalt via Teams, kl 09.00-18.15
Beslutande	Alf-Göran Andersson, ordförande, deltagar via Teams Birger Johansson, deltagar via Teams Ulf Mårtensson, deltagar via Teams Jens Lundgren, deltagar via Teams Britt-Marie Wrahme, deltagar via Teams Steen Stavnsjö, deltagar via Teams
Övriga närvarande	Lars Eriksson, Ernst & Young, deltagar via Teams Helen Esperup, redovisningsansvarig, deltagar via Teams, § 50 Lars Johan Rosvall, ekonomichef, deltagar via Teams, § 50 Erik Mauritzson, Ernst & Young, deltagar via Teams, §§ 50-51 Henrik Mårtensson, ordförande kommunfullmäktige, § 56 Christer Akej, 1:e vice ordförande kommunfullmäktige, § 56 Jan Vokoun, 2:e vice ordförande kommunfullmäktige, § 56
Utses att justera	Birger Johansson
Justeringens plats och tid	
Underskrifter	Paragrafer 47-57
Sekreterare	Lars Eriksson
Ordförande	Alf-Göran Andersson
Justerande	Birger Johansson

---

### ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisionen		
Sammanträdesdatum	2021-04-15		
Datum för anslags uppsättande	2021-05-	Datum för anslags nedtagande	2021-06-
Förvaringsplats för protokollet	Kommunledningskontoret		
Underskrift	Lars Eriksson		

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Beslut	Rubrik	Ärende	Sida
§ 47	Mötet öppnas	2021/4	3
§ 48	Val av justerare	2021/5	4
§ 49	Godkännande av dagordning	2021/6	5
§ 50	Redovisning av kommunens årsbokslut 2020	2020/35	6
§ 51	Redovisning och beslut räkenskapsrevision för 2020	2021/48	7
§ 52	Rapport: Utvärdering av Corona - lärdomar och effekter 2020	2021/49	8
§ 53	Genomgång och beslut revisionsberättelser 2020	2021/50	9
§ 54	Uppdrag att ta fram förslag till granskningsplaner	2021/51	10
§ 55	Bevakningsgruppernas arbetsplaner	2021/53	11
§ 56	Information till kommunfullmäktiges presidium	2021/52	12
§ 57	Mötet avslutas	2021/54	13

§ 47

Dnr 2021/4

## **Mötet öppnas**

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

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 48

Dnr 2021/5

### **Val av justerare**

Att justera dagens protokoll utses Birger Johansson.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 49

Dnr 2021/6

### **Godkännande av dagordning**

Föreliggande förslag till dagordning godkännes.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 50

Dnr 2020/35

## Redovisning av kommunens årsbokslut 2020

### Ärendebeskrivning

Ekonomichef Lars-Johan Rosvall och redovisningsansvarig Helen Esperup redovisar Simrishamns kommuns bokslut för 2020. Erik Mauritzson, E&Y, redovisar granskningen av bokslutet. Ett större arbete har genomförts avseende redovisning av exploateringsprojekt.

Redovisning sker av nämndernas resultat. Inom socialnämnden har kostnader för externt köpta platser minskat, vilket tillsammans med statliga bidrag är orsaken till nämndens stora överskott.

Finansförvaltning visar ett överskott mot budget på 49 mnkr. Medel för oförutsedda kostnader har använts under 2020.

Komponentavskrivningar genomförs för nya projekt från och med 2020. Fonden inom VA-verksamheten uppgår till 18,8 mnkr. Kapitalkostnader för överföringsledning mellan Brösarp och Kivik kommer att mötas mot VA-fonden. 4 mnkr har reserverats av flyktingpengar för framtida kostnader.

De finansiella målen uppnås och 78% av verksamhetsmålen uppnås eller uppnås delvis.

Hur kommunen ska använda överskottet kommer att diskutera i budgetprocessen. Det ser bra ut för Simrishamns kommun.

Österlenkommunerna är klara med upphandling av nytt ekonomisystem, det blir Raindance och det är ett gemensamt arbete mellan fyra kommuner. Försöker göra det så likt som möjligt. Uppgraderat Hypergene till senaste version. Har köpt moduler för budget och prognos. Även målstyrningsmodulen kommer att vara en modul inom upphandlingen.

### REVISIONEN BESLUTAR

- Informationen läggs till handlingarna.

\_\_\_\_\_

§ 51

Dnr 2021/48

## Redovisning och beslut räkenskapsrevision för 2020

### Ärendebeskrivning

Erik Mauritzson redovisar samtliga delar av granskningen. Kommunen når 57% av budget för investeringar. Det är anmärkningsvärt att nettokostnader har sjunkit i förhållande till 2019. Soliditeten för kommunen ligger över genomsnittet, men inklusive pensionsåtagande så ligger kommunen under genomsnittet. Nämnderna gör ett överskott på 31 mnkr. Kommunen har fattat ett långsiktigt beslut om att ta ut pengar från kapitalförvaltning. Förefaller vara ett konstigt beslut när kommunen redovisar ett så stort överskott.

Det har varit minusposter som bokförts som en tillgång. Förklaringen är att man har åtagande kvar och att det inte kan bokföras som vinst.

Ekonomikontoret har gjort om bokföring och minusposterna är borta varför det blivit en pluspost. Värdet i balansräkningen är på 15 mnkr men det finns en mindre risk för att värdena inte stämmer.

### REVISIONEN BESLUTAR

- Godkänna granskningsrapporten avseende årsbokslutet för 2020.
- Föreslå kommunfullmäktige att fastställa årsbokslutet för 2020.

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 52

Dnr 2021/49

## **Rapport: Utvärdering av Corona - lärdomar och effekter 2020**

### **Ärendebeskrivning**

Revisorerna diskuterar kommunstyrelsen rapport avseende kommunens hantering av pandemin.

Det noteras att för de sju områden som identifierats som utvecklingsområden, framgår inte varför områdena identifierats som sådana. Frågor som infinner sig handlar om hur omfattande bristerna har varit, vad bristerna eventuellt lett till och hur information och beslut hanterats mellan krisstaber och den ordinarie linjeorganisationen. Dessutom saknas basfakta om ett antal variabler, som hade bidragit till förståelsen av vilka utmaningar som förelåg. Det kan t ex gälla antal smittade, dödsfall inom omsorgerna, beslut som staberna fattat.

Den övergripande bedömningen är att rapporten inte svarar upp mot den analys som kommunstyrelsen efterfrågat och revisorerna finner det anmärkningsvärt att kommunstyrelsen endast fattat beslut om att lägga rapporten till handlingarna.

### **REVISIONEN BESLUTAR**

- Revisorernas bedömning kommer att tas med i revisionsberättelsen för kommunstyrelsen.

\_\_\_\_\_



§ 53

Dnr 2021/50

## Genomgång och beslut om revisionsberättelser för 2020

### Ärendebeskrivning

Bevakningsgrupperna presenterar sina utkast till revisionsberättelser, som har kvalitetssäkrats av sakkunniga biträdet. Revisorererna gör vissa smärre kompletteringar.

Följande revisionsberättelser behandlas:

- Barn- och utbildningsnämnden
- Byggnadsnämnden
- Kommunstyrelsen
- Kultur- och fritidsnämnden
- Samhällsplaneringsnämnden
- Socialnämnden
- Överförmyndaren
- Fullmäktigeberedningen

Någon revisionsberättelse för valnämnden har inte upprättats då nämnden inte haft verksamhet under 2020.

Samtliga revisorer ställer sig helt bakom revisionsberättelserna.

### REVISIONEN BESLUTAR

- Överlämna revisionsberättelserna till kommunfullmäktige för beslut.

\_\_\_\_\_  
Beslutet expedieras till:  
Kommunfullmäktige

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 54

Dnr 2021/51

## Uppdrag att ta fram förslag på granskningsplaner

### Ärendebeskrivning

Revisorerna diskuterar vilka granskningar som är angelägna att starta upp granskningsåret 2021 med och kommer fram till att följande fyra granskningar ska prioriteras:

- Internhyressystem (Samhällsplaneringsnämnden)
- Kvalitetsledningssystem (Socialnämnden)
- Kommunala vuxenutbildningen (Barn- och utbildningsnämnden)
- Långsiktig ekonomisk planering (Kommunstyrelsen)

### REVISIONEN BESLUTAR

- Uppdra åt E&Y att ta fram förslag på granskningsplaner för internhyressystem, kvalitetsledningssystem, kommunala vuxenutbildningen och långsiktig ekonomisk planering.
- Förslagen redovisas på nästkommande förvaltningsammanträde.

\_\_\_\_\_

§ 55

Dnr 2021/53

## **Bevakningsgruppernas arbetsplaner**

### **Ärendebeskrivning**

Ordföranden uppmanar bevakningsgrupperna att snarast påbörja arbetet med att ta fram sina arbetsplaner för 2021.

Det är önskvärt att de kan redovisas på nästkommande förvaltnings­sammanträde.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 56

Dnr 2021/52

## **Information till kommunfullmäktiges presidium**

### **Ärendebeskrivning**

Lars Eriksson redogör för revisorernas bedömningar och ställningstaganden i revisionsberättelserna.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

§ 57

Dnr 2021/54

### **Mötets avslutande**

Ordföranden avslutar mötet.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas: