



Plats och tid	Svea hund, kommunhuset, den 20 februari 2020, kl. 08.30-15.00
Beslutande	Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande Anita Ullmann (S), 1:e vice ordförande Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande Inger Johanson-Thor (C)
Övriga närvarande	Olof Hammar, nämndsekreterare Lars Jönsson, sakkunnigt biträde KPMG AB Negin Nazari, sakkunnigt biträde EY AB, §§ 4-6 Johan Linander, kanslichef, § 4 Carl-Henrik Andersson, arkivarie, § 4
Utses att justera	Birgit Johansson (M)
Justerade paragrafer	§§ 4-11
Justeringens plats och tid	Kommunkansliet, kommunhuset 28 februari 2020
Underskrifter Sekreterare	_____ Olof Hammar
Ordförande	_____ Ulla-Christina Lindberg (S)
Justerare	_____ Birgit Johansson (M)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisorerna
Sammanträdesdatum	20 februari 2020
Datum då anslaget sätts upp	28 februari 2020
Datum då anslaget tas ned	24 mars 2020
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 4 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020
 - § 5 Granskning av bygglovsprocessen
 - § 6 Granskning av måltidsverkstan
 - § 7 Granskning av färdtjänsten
 - § 8 Fördjupade granskningar i revisionsplan 2020
 - § 9 Inbjudan till seminarium om granskning av färdtjänst - 27 mars i Lund
 - § 10 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom äldre- och handikappomsorgen_kvartal 4 2019
 - § 11 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade LSS_kvartal 4 2019
-



Rev § 4

Dnr KS 2020/5

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2020

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och att lägga densamma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Följande dialoger och informationsärenden behandlas på dagens sammanträde:

1. Välkommen till revisionen Kaj Nilsson.

Kaj Nilsson (SD) som valdes till revisor vid kommunfullmäktiges sammanträde den 10 februari närvarade inte på dagens sammanträde.

2. Utbildningsbehov/utbildningar revisorerna.

Lars Jönsson, sakkunnigt biträde från KPMG, fick på dagens sammanträde i uppdrag att utforma ett utbildningsprogram. Utbildningarna bör i första hand ske på ordinarie sammanträden.

2. Jäv vid dagens sammanträde.

Ingen anmälde jäv vid dagens sammanträde.

3. Senaste protokollet från 2020-01-13

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollet

4. Revisorernas ekonomi.

Inget nytt sedan januari. Presentation av revisorernas del i årsredovisningen sker den 19 mars. Det framfördes att det resultat på 100 tkr i överskott som presenterades i januari inte stämde men nämndsekreterarens avstämning med ekonomichefen efter dagens sammanträde visade att överskottet för 2019 blir 97 tkr.

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



§ 4 forts

5. Avrapportering från läsning av protokoll

Det framfördes att de senaste handlingarna till familjenämnden och dess utskott hade varit av bättre kvalitet än tidigare. I övrigt gick revisorerna igenom de ärenden som varit aktuella på de senaste sammanträdena i framförallt familjenämnden och vård och omsorgsnämnden.

6. Avrapportering från samarbetspartners

Anita Ullmann rapporterade från senaste sammanträdet i Miljöförbundet. Övertagandet av alkoholenheten från kommunen nämndes särskilt.

7. Utkast dokument från EY till ansvarsprövningen

Negin Nazari, sakkunnigt biträde från EY, gick igenom utkast till dokument inför ansvarsprövningen. Delar av texterna går att ta ställning till först efter att granskning av årsredovisningen är genomförd och dokumenterad. Nämndsekreteraren fick i uppdrag att skicka kompletterande information gällande vissa formalia i dokumenten.

8. Länsstyrelsens granskning av överförmyndarnämnden

Rapporten hade skickats till revisorerna för kännedom och bifogats handlingarna till dagens sammanträde.

9. Studiebesök 2020

Studiebesök på daglig verksamhet bekräftat till den 19 mars kl 11. HR-chef Johan Lexfors har bekräftat sin medverkan på revisorernas sammanträde den 26 aug.

10. Granskning av överförmyndarnämnden

Kanslichef Johan Linander medverkade. Kanslichefen fick på föregående sammanträde i uppdrag att utreda formerna för medverkan vid nämndens sammanträden tillsammans med revisorerna i Ystad och Sjöbo kommun. Kanslichefen hade informerat om resultatet av utredningen via epost och lämnade samma information på dagens sammanträde.

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



§ 4 forts

11. Ändring av tid för KSAU möte i april.

Äger rum 21 april kl 10.30. Ordinarie sammanträde flyttas från 23 till 21 april kl 8.30

12. Utkast dokumenthanteringsplan samt arkivbeskrivning revisorerna.

Arkivarie Carl-Henrik Andersson medverkade och informerade om innehållet i dokumenthanteringsplanen och arkivbeskrivningen samt den fortsatta processen vad gäller dokumenthanteringsplanen.

13. Årshjul 2020.

Nämndsekreteraren informerade om att uppdatering av årshjulet kommer ske när revisionsplanen för 2020 är fastställd. När så skett är i princip alla ärenden och aktiviteter under året tidsmässigt fastställda.

14. Möte med KFs presidium 19 mars.

Ordförande Ulla-Christina Lindberg fick i uppdrag att utarbeta en dagordning till sammanträdet den 19 mars kl 13..

15. Minnesanteckningar ordinarie sammanträden/övrigt framöver

Revisorerna bestämde att sakkunnig revisor endast vid behov skriver särskilda minnesanteckningar framöver. Ordinarie sammanträden dokumenteras via dialogerna och besluten i ordinarie protokoll. Däremot fick sakkunnig revisor i uppdrag att kontinuerligt presentera en uppdaterad aktivitetslista på revisorernas sammanträden.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

..

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



Rev § 5

Dnr KS 2020/39

Granskning av bygglovsprocessen

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar översända granskningsrapport och missivskrivelse till byggnadsnämnden för yttrande senast 2020-04-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Tomelilla kommun granskat bygglovsprocessen. Syftet med granskningen var att bedöma om byggnadsnämnden bedriver en ändamålsenlig verksamhet rörande bygglovshandläggning i enlighet med plan- och bygglagen. Den sammanfattande bedömningen att det i huvudsak finns en ändamålsenlig styrning och uppföljning av bygglovsprocessen samt att bygglovshandläggningen till största del är ändamålsenlig. Revisorerna menar dock att det råder brist på bygglovshandläggare, att delegationsordningen i sin nuvarande form har vissa brister, att kommunikation med och utlämning av handlingar till allmänheten bör ses över samt att det inte finns ett systematiskt arbetssätt vad gäller hanteringen av inkomna synpunkter.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna byggnadsnämnden att:

- se över organisationens resurser för att minska sårbarheten,
- se över delegationsordningens utformning, samt
- systematisera arbetet vad gäller inkomna synpunkter.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar översända granskningsrapport och missivskrivelse till byggnadsnämnden för yttrande senast 2020-05-15 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

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



§ 5 forts

Beslutsunderlag

Granskningsrapport bygglovsprocessen, handlingsid: Ks 2020.468

Missivskrivelse granskning av bygglovsprocessen, handlingsid: Ks 2020.643

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar, handlingsid: Ks 2020.671

Beslutet skickas till:

Byggnadsnämnden
Kommunfullmäktige för kännedom

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



Rev § 6

Dnr KS 2020/38

Granskning av måltidsverkstan

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar översända granskningsrapport och missivskrivelse till samhällsbyggnadsnämnden för yttrande senast 2020-04-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Tomelilla kommun granskat måltidsverkstan. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen har bedrivit och samhällsbyggnadsnämnden bedriver en ändamålsenlig måltidsverksamhet för kommunens brukare och elever. Den sammanfattande bedömningen att det finns en tydlig roll- och ansvarsfördelning i måltidsverkstans organisation vad gäller den dagliga verksamheten. Under kommunstyrelsen uppfattades inte ansvarsfördelningen som tydlig i och med att måltidsverkstans verksamhetschef arbetade under kultur- och fritidsnämnden samtidigt som kommunstyrelsen var ansvarig för måltidsverkstan. Efter bytet till samhällsbyggnadsnämnden uppfattas styrningen kunna ha bättre förutsättningar eftersom måltidsverkstans verksamhetschef arbetar under samma nämnd som måltidschefen.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna samhällsbyggnadsnämnden att:

- inkludera verksamheten i nämndens mål och uppföljning, samt
- dokumentera resultatet av måltidsgästernas synpunkter och vilka åtgärder som vidtas med anledning av detta.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar översända granskningsrapport och missivskrivelse till samhällsbyggnadsnämnden för yttrande senast 2020-05-15 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

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



§ 6 forts

Beslutsunderlag

Granskningsrapport måltidsverkstan, handlingsid: Ks 2020.457

Missiv granskning av måltidsverkstan, handlingsid: Ks 2020.642

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar, handlingsid Ks 2020.672

Beslutet skickas till:

Samhällsbyggnadsnämnden för yttrande
Kommunfullmäktige för kännedom

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



Rev § 7

Dnr KS 2020/17

Granskning av färdtjänsten

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar översända granskningsrapport och missivskrivelse till vård och omsorgsnämnden för yttrande senast 2020-04-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 19 juni 2019 att delta i en gemensam granskning av färdtjänsten och att göra det genom att använda den konsult, Helseplan Consulting Group AB, för granskningen som upphandlades av Region Skånes revisionskontor.

Granskningen genomfördes under hösten 2019 och avrapporterades till revisorerna i januari 2020 dels genom en muntlig avrapportering och dels i form av en skriftlig granskningsrapport.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar översända granskningsrapport och missivskrivelse till vård och omsorgsnämnden för yttrande senast 2020-04-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutsunderlag

Helseplan rapport Granskning av färdtjänst Tomelilla, handlingsid: Ks 2020.510

Missiv granskning av färdtjänst, handlingsid: Ks 2020.641

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2020-02-04, handlingsid: Kfn 2020.683

Beslutet skickas till:

Vård och omsorgsnämnden
Kommunfullmäktige för kännedom

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



Rev § 8

Dnr KS 2020/35

Revisionsplan 2020

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att under 2020 genomföra fördjupade granskningar gällande likvärdig skola, ärendeprocessen, bisysslor samt en uppföljning genomförda fördjupade granskningar under 2018 och 2019. Revisorerna beslutar vidare att ge sakkunnig revisor i uppdrag att till nästa sammanträde utarbeta en revisionsplan för 2020 samt slutliga projektplaner för beslutade fördjupade granskningar.

Ärendebeskrivning

Revisorerna ska årligen besluta om en revisionsplan. I revisionsplanen kommer planerade revisionsinsatser och revisionsprojekt för år 2020 redovisas samt vad som ligger till grund för valet av granskningar. Revisionsplanen har föregåtts av en risk- och väsentlighetsanalys av kommunens verksamhet och denna utgör grund för valet av granskningsinsatser.

Inför revisionsåret 2020 har Tomelilla kommun efter upphandling valt KPMG AB som sakkunnigt stöd till de förtroendevalda revisorerna. KPMG påbörjade sitt uppdrag 2020-01-01 och därför kommer revisionsplanen för 2020 bli en förenklad variant och först 2021 en fullständig plan enligt bolagets koncept. Anledningen är att revisionsplanen normalt till stor del bygger på det revisionsarbete som utförs året innan revisionsåret och som planen gäller.

Till dagens sammanträde har sakkunnig revisor tagit fram en bruttolista med dels övergripande riskområden och dels specifika risker inom kommunens olika nämnder. Sakkunnig revisor har även utifrån bruttolistan tagit fram ett stort antal exempel på projektplaner till möjliga fördjupade granskningar.

Tanken är att revisorerna på dagens sammanträde utifrån bruttolistan och projektbeskrivningarna ska besluta vilka fördjupade granskningar som ska genomföras 2020. För att kunna besluta det måste revisorerna informeras om vilka ekonomiska ramar som finns tillgängliga för detta.

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



§ 8 forts

Sakkunnig revisor har därför fått i uppdrag att till sammanträdet presentera uppskattade priser för de olika tänkbara fördjupade granskningarna samt hur stor kostnaden uppskattas blir för övrig granskning inom KPMGs uppdrag. Revisorernas budget 2020 minus KPMGs ”fasta kostnader” och kostnaderna för revisorerna (främst fasta och rörliga arvoden) är i stort sett den ram som finns till fördjupade granskningar.

När revisorerna beslutat vilka fördjupade granskningar som ska genomföras kommer sakkunnig revisor att till nästa sammanträde den 18 mars utarbeta en revisionsplan för beslut.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att under 2020 genomföra fördjupade granskningar gällande x samt ger sakkunnig revisor i uppdrag att till nästa sammanträde utarbeta en revisionsplan för 2020.

Beslutsunderlag

Revisionsplan 2019 Tomelilla kommun, handlingsid: KS 2019.1294

Bruttolista rev plan 2020, handlingsid: KS 2020.684

Cirkakostnaden per granskning, handlingsid: KS 2020.685

Utkast projektplan likvärdig skola, handlingsid: KS 2020.686

Utkast projektplan ärendeprocessen, handlingsid: KS 2020.687

Utkast projektplan bisysslor, handlingsid: KS 2020.688

Beslutet skickas till:

KPMG AB, Lars Jönsson

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



Rev § 9

Dnr KS 2020/8

Inbjudan till seminarium om granskning av färdtjänst - 27 mars i Lund

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att inte skicka någon deltagare till seminariet i Lund den 27 mars och ingen från vård och omsorg har heller anmält intresse till att delta.

Ärendebeskrivning

Inbjudan till seminarium om granskning av färdtjänst - Samverkan mellan revisorerna i Region Skåne och Skånes kommuner har inkommit. Seminariet äger rum på Lunds universitetssjukhus den 27 mars kl 9.30 och avslutas med lunch kl 11.30.

På uppdrag av ordförande har dessutom inbjudan skickats till vård och omsorgsnämndens ordförande, socialchef och kvalitetschef.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att xxx deltar vid Revisorerna beslutar att xxx vid seminarium om granskning av färdtjänst - Samverkan mellan revisorerna i Region Skåne och Skånes kommuner i Lund den 27 mars 2020.

Beslutsunderlag

Seminarium om granskning av färdtjänst - Samverkan mellan revisorerna i Region Skåne och Skånes kommuner, handlingsid: Ks 2020.553

Beslutet skickas till:

Josefin Johansson, Region Skåne

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



Rev § 10

Dnr KS 2019/66

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom äldre- och handikappomsorgen_kvartal 4 2019

Revisorernas beslut

Revisorerna godkänner rapporteringen för fjärde kvartalet 2019 och lägger densamma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Enligt 16 kap 6 f § socialtjänstlagen (SoL) har vård och omsorgsnämnden skyldighet att till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och kommunens revisorer att rapportera alla gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § SoL som inte verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. För varje beslut ska nämnden ange tidpunkten för beslutet, vilken typ av bistånd beslutet gäller och en kortfattad redovisning av skälen till dröjsmålet. Även beslut som avbrutits och inte på nytt verkställts inom tre månader från dagen då verkställigheten avbröts ska rapporteras.

För fjärde kvartalet 2019 finns inget att rapportera. Samtliga beslut enligt socialtjänstlagen har verkställts inom 90 dagar.

Förslag till beslut

Revisorerna godkänner rapporteringen för fjärde kvartalet 2019 och lägger densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kvalitetschef Christel Nilsson, handlingsid: Von 2020.21

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



Rev § 11

Dnr KS 2019/109

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade LSS_kvartal 4 2019

Revisorernas beslut

Revisorerna godkänner rapporteringen för fjärde kvartalet 2019 och lägger densamma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Enligt 28 f § lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) har vård och omsorgsnämnden skyldighet att till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och kommunens revisorer att rapportera alla gynnande beslut enligt 9 § LSS som inte verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. För varje beslut ska nämnden ange tidpunkten för beslutet, vilken typ av insats beslutet gäller och en kortfattad redovisning av skälen till dröjsmålet. Nämnden ska också löpande anmäla till IVO och revisorerna när ett beslut som tidigare rapporterats enligt 28 f § har verkställts. En kommun som inte verkställer gynnande beslut inom skälig tid riskerar vite.

Inga nya ej verkställda beslut över 90 dagar har rapporterats till IVO under perioden.

Beslut som har rapporterats som verkställt till IVO under fjärde kvartalet:

Man född 1996. Beslut från 2018-07-02. Tackat nej till erbjuden lägenhet 2018-11-07. Beslutet verkställt 2019-10-01.

Tidigare redovisning

Totalt 10 beslut har rapporterats till IVO under 2019. Samtliga beslut gäller boende enligt 9 § p. 9 LSS. Väntetiden har som längst varit drygt 18 månader.

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



§ 11 forts

Orsaken har varit brist på lägenheter. Har den enskilde tackat nej räknas enligt domstolspraxis väntetiden från det första möjliga inflyttningsdatumet.

1. Kvinna född 1957. Beslut från 2017-05-05. Erbjuden men tackat nej 2017-10-17 och 2018-10-23. Beslutet verkställdes 2019-06-03.
2. Kvinna född 1993. Beslut från 2017-08-24. Erbjudits boende 2017-10-30 och 2018-05-22 men tackat nej båda gångerna. Beslutet verkställdes 2019-05-30.
3. Man född 1998. Beslut från 2017-11-18. Verkställt 2019-05-16. Behov har under väntetiden tillgodosetts med korttidsvistelse.
4. Kvinna född 1973. Beslut från 2018-04-13. Verkställt 2019-06-01. Behovet har under väntetiden tillgodosetts med plats på externt vårdboende.
5. Man född 1998. Beslut från 2018-05-29. Verkställt 2019-05-18. Bott på familjehem i avvaktan på LSS boende.
6. Kvinna född 1979. Beslut från 2018-06-25. Verkställt 2019-05-27.
7. Man född 1975. Beslut från 2018-07-02. Erbjudits men tackat nej 2018-11-07 och 2019-03-19. Beslutet verkställt 2019-07-01.
8. Kvinna född 2000. Beslut från 2018-07-17. Verkställt 2019-05-06.
9. Kvinna född 1996. Beslut från 2018-08-29. Beslutet verkställt 2019-09-01.

Förslag till beslut

Revisorerna godkänner rapporteringen för fjärde kvartalet 2019 och lägger densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kvalitetschef Christel Nilsson, handlingsid: Von 2019.226

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