



---

Plats och tid	Digitalt via Microsoft Teams, den 17 februari 2021, kl. 09.00-12.30
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 Ida Brorsson, sakkunnig revisor KPMG AB
Utses att justera	Anita Ullmann (S)
Justerade paragrafer	§§ 9-14
Justeringens plats och tid	Digitalt via Netpublicator Sign
Underskrifter Sekreterare	_____ Olof Hammar
Ordförande	_____ Ulla-Christina Lindberg (S)
Justerare	_____ Anita Ullmann (S)

### **ANSLAG/BEVIS**

---

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisorerna
Sammanträdesdatum	17 februari 2021
Datum då anslaget sätts upp	24 februari 2021
Datum då anslaget tas ned	22 mars 2021
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

\_\_\_\_\_  
Olof Hammar



## Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 9 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-02-17
  - § 10 Granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser
  - § 11 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), kvartal 4 2020
  - § 12 Rapportering av ej verkställda gynnande SoL beslut inom äldre- och handikappomsorgen (SoL) kvartal 4 2020
  - § 13 Projektplan för uppföljning av 2019 års granskningar
  - § 14 Yttranden gällande revisorernas granskning av ärendeprocessen i kommunstyrelsen och familjenämnden
-



Rev § 9

Dnr KS 2021/11

## **Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-02-17**

### **Revisorernas beslut**

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

### **Ärendebeskrivning**

Följande dialoger och informationsärenden behandlas på dagens sammanträde:

#### **1. Jäv vid dagens sammanträde**

Ingen anmälde jäv.

#### **2. Senaste protokollet från 2021-01-19**

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollet.

#### **3. Avrapportering från läsning av protokoll**

Ulla-Christina Lindberg rapporterade från kommunstyrelsens senaste sammanträde. Från och med nästa sammanträde är det Marie Svensson som avrapporterar gällande handlingar och protokoll från kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelsen. Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson avrapporterade från familjenämndens och vård och omsorgsnämndens senaste sammanträden.

Inger Johanson-Thor avrapporterade från valnämndens och byggnadsnämndens senaste sammanträde. Det hade varit få ärenden på byggnadsnämnden.

#### **4. Avrapportering från samarbetspartners**

Fanns inget att avrapportera.

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



§ 9 forts

#### **5. Digital justering av revisionsberättelse mm**

Kommunen har infört en juridiskt bindande möjlighet att signera protokoll och andra handlingar. Ett exempel på dokument som skulle kunna skrivas under digitalt är revisionsberättelsen. Revisorerna bestämde att tidigare underskrivna dokument med penna så långt det är möjligt ska ersättas med digital signering framöver. Nämndsekreteraren informerade om att digitalt signerade dokument till skillnad från tidigare underskrivna dokument med penna uppfyller de nya tillgänglighetskraven och därmed bland annat kan publiceras på kommunens hemsida.

#### **6. Årshjul 2021**

Nämndsekreteraren presenterade ett utkast till årshjul på dagens sammanträde som under sammanträdet kompletterades med bland annat tidpunkter för avrapportering av årets fördjupade granskningar. Årshjulet kommer efter kompletteringen göras tillgängligt för revisorerna i nettpublicator och kommer vara underlag vid planeringen av årets sammanträden.

#### **7. Kommande sammanträdet den 24 mars**

Den 24 mars ska revisorerna genomföra årets ansvarsprövning och avge sin revisionsberättelse för 2020. Upplägget kommer bli som tidigare år förutom att de fysiska sammanträdena blir helt digitala. Revisorerna kommer kl 11 få en intern föredragning av Jesper Stuesson från KPMG AB gällande granskningen av Tomelilla kommun. Klockan 13 kommer ett digitalt sammanträde ske med kommunstyrelsens arbetsutskott, kommundirektör och ekonomichef för genomgång av revisorernas granskning. Därefter kommer revisionsberättelsen för 2020 att signeras.

#### **8. Dialog kring höstens sammanträden med styrelse och nämnder**

Ulla-Christina Lindberg presenterade på dagens sammanträde ett första utkast till schema för höstens sammanträden med kommunfullmäktiges presidium, kommunstyrelsens arbetsutskott och kommundirektör samt med nämndpresidier och verksamhetschefer. Efter vissa redigeringar kommer inbjudan skickas ut till samtliga berörda och tiderna efterhand fastställas.

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



§ 9 forts

### **9. Avrapportering från kommunfullmäktige 15 februari**

Ulla-Christina Lindberg närvarade på kommunfullmäktiges sammanträde den 15 februari och avrapporterade från detsamma. Revisorernas granskning av likvärdig skola samt riskanalys och revisionsplan för 2021 behandlades som informationsärenden.

### **10. Revisorernas interna överläggningar**

Efter dagens sammanträde hade revisorerna interna överläggningar.

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar att godkänna informationen och lägga densamma till handlingarna.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-02-10, handlingsid:  
Ks 2021.665

---

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



Rev § 10

Dnr KS 2021/32

## **Granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser**

### **Revisorernas beslut**

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 ansvarsprovningen för 2021.

### **Ärendebeskrivning**

Region Skånes styrgrupp för revisionssamverkan i Skåne skickade i juni 2020 en inbjudan till revisorerna i Tomelilla om att delta i granskningen.

Revisorerna beslutade den 18 juni 2020 att delta och att göra det genom att använda den konsult, Helseplan Consulting Group AB, för granskningen som upphandlades av Region Skånes revisionskontor.

Granskningen har genomförts under oktober 2020-februari 2021. Syftet med granskningen har varit att bedöma om det finns en ändamålsenlig samverkan mellan Region Skåne och Skånes kommuner kring barn och unga med behov av samordnade insatser i enlighet med lagar och gemensamma regelverk.

Den övergripande bedömningen i rapporten är att det till viss del finns en ändamålsenlig samverkan mellan Region Skåne och Tomelilla kommun kring barn och unga med behov av samordnade insatser i enlighet med lagar och gemensamma regelverk. Tomelilla kommun följer till viss del gällande överenskommelser, riktlinjer och rutiner. Ansvarsfördelningen mellan Region Skåne och kommunen är till viss del tydlig men eftersom det uppstår oklarheter avseende insatser för barnet/ungdomen bedöms den inte ändamålsenlig.

Justeraandes sign			
-------------------	--	--	--



§ 10 forts

Kommunens verksamheter har låg kännedom om överenskommelser, ansvarsfördelning och samordnade individuella planer (SIP) och bedömningen är att det där finns ett behov av informations- och utbildningsinsatser och så även i den politiska organisationen. Vidare bedöms att den interna kontrollen som ska säkerställa att samverkan följs upp och vid behov resulterar i förbättringsåtgärder inte är tillräcklig och att verksamheterna har låg kännedom om den uppföljning som sker.

**Familjenämnden rekommenderas att:**

- säkerställa att medarbetarna i respektive verksamhet erhåller kontinuerlig utbildning i överenskommelser, riktlinjer och rutiner.
- uppdra åt respektive verksamhet att i lämpliga forum för samverkan med kommunala och regionala aktörer informera om respektive verksamhet. Detta i syfte att skapa ökad förståelse mellan samverkande aktörer för att möjliggöra lärande organisationer.
- säkerställa att berörda verksamheter skapar förutsättningar för att enskilt och gemensamt implementera arbetssätt och rutiner som leder till att samordnad individuell plan (SIP) upprättas, följs upp och avslutas för barn och unga med behov av samordnade insatser.
- fastställa och följa upp kvalitativa mål avseende samverkan kring barn och unga med behov av samordnade insatser i kommunens interna kontrollplan samt kommunicera detta till berörda verksamheter.

**Redovisning/föredragning**

Revisorerna deltog tillsammans med revisorerna i övriga kommuner i sydöstra Skåne i Helseplans digitala föredragning gällande granskningen innan detta ärende behandlades.

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



§ 10 forts

### **Förslag till beslut**

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.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-02-12, handlingsid: Ks 2021.667

Rapport\_Granskning av samverkan kring barn och unga\_Tomelilla, handlingsid: Ks 2021.573

Missivskrivelse: Granskning av samverkan kring barn och unga i behov av samordnade insatser, signerad, handlingsid: Ks 2021.666

### **Tidigare behandling**

Revisorerna 18 juni 2020, Rev § 29/2020: Revisorerna beslutar delta i granskningen och att få den genomförd för 20 tkr av konsult som Region Skåne upphandlar.

Revisorerna 22 oktober 2020, Rev § 45/2020: Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna samt att ge nämndsekreteraren i uppdrag att skicka informationsbrevet från Region Skåne till berörda verksamhetschefer och till familjenämndens presidium. Slutligen beslutar revisorerna att ge ordförande i uppdrag att framföra att man när granskningen är slutförd önskar en med SÖSK-kommunerna gemensam avrapportering.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

Familjenämnden  
Kommunfullmäktige för kännedom  
Region Skånes revisionskontor

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





Rev § 11

Dnr KS 2020/102

## **Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) 2020, kvartal 4 2020**

### **Revisorernas beslut**

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 4 2020 och lägga 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.

### **Tidigare redovisning**

Inga beslut att rapportera enligt tidigare redovisning.

### **Redovisning/föredragning**

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för kvartal 4 2020 och lägga densamma till handlingarna.

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



§ 11 forts

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-02-09, handlingsid:  
Ks 2021.668

Von § 10/2021 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom stöd  
och service till vissa funktionshindrade LSS kvartal 4 2020. Handlingsid: Ks  
2021.550

---

Beslutet skickas till:

Enhetschef Angelica Michanek

---

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



Rev § 12

Dnr KS 2020/103

## **Rapportering av ej verkställda gynnande SoL beslut inom äldre- och handikappomsorgen (SoL) 2020**

### **Revisorernas beslut**

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för 4:e kvartalet 2020 och att lägga 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 2020 finns inget att rapportera. Samtliga beslut enligt socialtjänstlagen har verkställts inom 90 dagar.

För tredje kvartalet 2020 fanns inget att rapportera.

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för 4:e kvartalet 2020 och att lägga densamma till handlingarna.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-02-09, handlingsid: Ks 2021.669

Von § 12/2021 Rapportering av ej verkställda gynnande SoL beslut inom äldre- och handikappomsorgen SoL - kvartal 4 2020, handlingsid: Ks 2021.551

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

Enhetschef Angelica Michanek

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



Rev § 13

Dnr KS 2020/215

## **Projektplan för uppföljning av 2019 års granskningar**

### **Revisorernas beslut**

Revisorerna beslutar att godkänna projektplanen för uppföljning av 2019-års granskningar.

### **Ärendebeskrivning**

Revisorerna antog sin revisionsplan för 2021 på sitt sammanträde den 19 januari 2021. Revisorerna beslutade då även att ge KPMG AB i uppdrag att utarbeta en projektbeskrivning för uppföljning av 2019-års fördjupade granskningar till dagens sammanträde.

I projektbeskrivningen framgår följande:

- Det är fem fördjupade granskningar som ska följas upp. Granskning av avyttring av inventarier, intern kontroll, färdtjänsten, måltidsverkstan samt bygglov
- Granskningen ska påbörjas i september och beräknas att avrapporteras i november eller december.
- Kostnaden uppgår till 70 000 kr som kommer belasta revisorernas budget för 2021.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Revisorerna beslutar att godkänna projektplanen för uppföljning av 2019-års granskningar.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-02-10, handlingsid:

Ks 2021.671

Pplan uppföljning av 2019 års granskningar, handlingsid: Ks 2021.670

### **Tidigare behandling**

Revisorerna § 4/2021

Riskanalys och revisionsplan 2021

\_\_\_\_\_  
Beslutet skickas till:

KPMG AB, Ida Brorsson

\_\_\_\_\_  
Justerandes sign



Rev § 14

Dnr KS 2020/203

## **Yttranden gällande revisorernas granskning av ärendeprocessen i kommunstyrelsen och familjenämnden**

### **Revisorernas beslut**

Revisorerna beslutar att lägga kommunstyrelsens och familjenämndens yttranden till handlingarna.

### **Ärendebeskrivning**

Revisorerna beslutade den 19 november 2020 (Rev § 55/2020) att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till kommunstyrelsen och familjenämnden för yttrande senast 2021-02-01 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Familjenämnden beslutade den 29 januari 2021 (FN § 6/2021) svara revisionen enligt förvaltningens förslag till yttrande med handlingsid Ks 2021.558.

Kommunstyrelsen beslutade den 27 januari 2021 (Ks § 9/2021) att yttra sig i enlighet med förvaltningens förslag med handlingsid: Ks 2021.432

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar att lägga kommunstyrelsens och familjenämndens yttranden till handlingarna.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-02-10, handlingsid: Ks 2021.672

Revisorerna § 55/2020, Revisorernas granskning av ärendeprocessen i kommunstyrelsen och familjenämnden, handlingsid: Ks 2020.3719

Fn § 6/2021 Yttrande - Revisorernas granskning av ärendeprocessen i kommunstyrelsen och familjenämnden, handlingsid: Ks 2021.558

Ks § 9/2021 Revisorernas granskning av ärendeprocessen i kommunstyrelsen och familjenämnden, handlingsid: Ks 2021.432

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



§ 14 forts

### **Tidigare behandling**

Revisorerna § 55/2020, Revisorernas granskning av ärendeprocessen i kommunstyrelsen och familjenämnden, handlingsid: Ks 2020.3719

---

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen  
Familjenämnden

---

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