



---

Plats och tid Digitalt via Microsoft Teams, den 17 augusti 2021, kl. 09.00-11.45

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 §§ 31-38

Justeringens plats Digitalt via Netpublicator Sign 19 augusti 2021

och tid

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 augusti 2021

Datum då anslaget sätts upp 20 augusti 2021

Datum då anslaget tas ned 16 september 2021

Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliet kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

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



## Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 31 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-08-17
  - § 32 Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom äldreomsorgen
  - § 33 Beslut om ytterligare fördjupad granskning 2021
  - § 34 Yttranden - Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor
  - § 35 Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna 2021
  - § 36 SÖSK-utbildningsdag den 22 oktober 2021
  - § 37 Revisionsdialog hösten 2021
  - § 38 Anmälningensärenden 2021-08-17 Revisorerna
-

Rev § 31

Dnr KS 2021/11

## Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-08-17

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

Följande dialoger och informationsärenden behandlas på dagens sammanträde:

#### 1. Jäv vid dagens sammanträde

Ingen anmäler jäv.

#### 2. Senaste protokollet från 2021-06-15 (finns på kommunens hemsida samt i nettpublicator)

Ingen har några synpunkter på senaste protokollet

#### 3. Avrapportering från läsning av handlingar och protokoll

Få politiska sammanträden har ägt rum under sommaren och det finns därför inte mycket att avrapportera vad gäller läsning av protokoll.

Ulla-Christina Lindberg avrapporterar gällande kommunstyrelsens samt från kommunfullmäktiges sammanträde den 21 juni.

Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson avrapporterar från familjenämndens och vård och omsorgsnämndens senaste och kommande sammanträden.

Inger Johanson-Thor avrapporterar från byggnadsnämndens senaste sammanträde.

#### 4. Avrapportering från samarbetspartners.

Anita Ullman rapporterar från Ystad-Österlenregionens miljöförbunds senaste sammanträde samt informerar om några aktuella frågor.

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

§ 31 forts

#### 5. Revisorernas interna överläggningar.

Revisorerna genomför interna icke protokollförda överläggningar sist på dagens sammanträde.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-07-02, handlingsid: Ks  
2021.2835

---

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

Rev § 32

Dnr KS 2021/148

## Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom äldreomsorgen

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom äldreomsorgen” med handlingsid: Ks 2021.2840
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.2850 till kommunstyrelsen för yttrande senast 2021-10-15 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

### Ärendebeskrivning

På uppdrag av Tomelilla kommuns revisorer har KPMG inom ramen för 2021-års revisionsplan granskat systematiskt arbetsmiljöarbete inom äldreomsorgen. Syftet med granskningen har varit att bedöma huruvida kommunstyrelsen bedriver ett tillfredsställande systematiskt arbetsmiljöarbete inom äldreomsorgen utifrån lagstiftning och föreskrifter samt kommunala mål och riktlinjer.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen överlag bedriver ett tillfredsställande systematiskt arbetsmiljöarbete inom kommunens äldreomsorg som utgår från lagstiftning och föreskrifter samt kommunala mål och riktlinjer. Återrapportering av arbetet sker årligen till kommunstyrelsen och vid arbetsplatsträffar och i berörda samverkansform.

Revisorerna bedömer dock att styrningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet behöver stärkas inom ett antal områden. Exempelvis bör kommunstyrelsen tillse att beslutat reglemente förtydligas så att styrelsens arbetsmiljöansvar för kommunens förvaltning samt ansvaret för att fördela uppgifter i det systematiska arbetsmiljöarbetet tydliggörs. Roll- och ansvarsfördelningen bör även tydliggöras i kommunens arbetsmiljöpolicy. Granskningen visar även att rapporteringen av tillbud och arbetsskador inte alltid sker systematiskt enligt gällande rutiner och i den omfattning som avvikelser uppstår.

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

§ 32 forts

Då kommunstyrelsen har arbetsmiljöansvar för samtliga verksamheter bör kommunstyrelsen i högre utsträckning förvissa sig om att regelbundna undersökningar och riskbedömningar av arbetsmiljön genomförs. Revisorerna bedömer särskilt att kommunstyrelsen bör följa hur arbetet med att åstadkomma heltid som norm fortlöper inom äldreomsorgen och hur arbetet påverkar medarbetarnas arbetsmiljö samt möjlighet till delaktighet och kommunikation under arbetets gång.

## Redovisning/föredragning

Sakkunnig revisor Ida Brorsson föredrar granskningen på dagens sammanträde

## Förslag till beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom äldreomsorgen” med handlingsid: Ks 2021.xxx
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse med handlingsid Ks 2021.xxx till kommunstyrelsen för yttrande senast 2021-10-15 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-08-10, handlingsid: Ks 2021.2843

UTKAST\_granskning av SAM\_Tomelilla, handlingsid: Ks 2021.2841

Utkast missiv\_granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete, handlingsid: Ks 2021.2842

SLUTLIG\_granskning av SAM\_Tomelilla, handlingsid: Ks 2021.2840

Missivskrivelse Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom äldreomsorgen, signerad, handlingsid: Ks 2021.2850

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

§ 32 forts

## Tidigare behandling

Revisorerna § 27/2021

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-06-15

### **Granskning av systematiskt arbetsmiljöarbete inom vård och omsorg**

Sakkunnig revisor redovisar muntligt resultatet av granskningen. Skriftlig granskningsrapport behandlas på revisorernas sammanträde den 17 augusti.

## Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) föreslår att revisorerna ger KPMG AB i uppdrag att göra några korrigeringar och kompletteringar i det utkast till granskningsrapport och förslag till missivskrivelse som behandlas på dagens sammanträde och att de uppdaterade dokumenten därefter tjänar som beslutsunderlag.

## Beslutsgång

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

---

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige för kännedom

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

Rev § 33

Dnr KS 2020/215

## Beslut om ytterligare fördjupad granskning 2021

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att ge KPMG i uppdrag att genomföra granskningen enligt projektplan med handlingsid: Ks 2021.2849.

### Ärendebeskrivning

Ordförande har efter tertialrapport 1 för 2021 bedömt att ytterligare en fördjupad granskning kan genomföras under 2021 inom befintlig budgetram för revisorerna.

Revisorerna beslutade därför på sitt sammanträde den 15 juni 2021 (Rev § 30/2021) att ge KPMG AB i uppdrag att till revisorernas sammanträde den 17 augusti 2021 utarbeta en projektplan inklusive kostnadsförslag för granskning av våld i nära relationer.

KPMG har genomfört uppdraget och utarbetat ett förslag till projektplan som behandlas på dagens sammanträde.

Granskningen ska ingå i ansvarsprövningen för 2021.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att ge KPMG i uppdrag att genomföra granskningen enligt förslag till projektplan med handlingsid: Ks 2021.xxx.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-08-09, handlingsid: Ks 2021., handlingsid: Ks 2021.2848

Utkast Projektplan - Arbetet med våldsutsatta personer i nära relationer, handlingsid: Ks 2021.2847

Revisorerna § 30/2021 Beslut om ytterligare fördjupade granskningar 2021, handlingsid: Ks 2021.2389

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



§ 33 forts

Projektplan-Våld i nära relationer, handlingsid: Ks 2021.2849

## Tidigare behandling

Revisorerna § 30/2021

### Beslut om ytterligare fördjupade granskningar 2021

Revisorerna beslutar att ge KPMG AB i uppdrag att till revisorernas sammanträde den 17 augusti 2021 utarbeta en projektplan inklusive kostnadsförslag för granskning av våld i nära relationer.

## Förslag till beslut under sammanträdet'

Ulla-Christina Lindberg (S) föreslår att revisorerna ger KPMG AB i uppdrag att göra några mindre kompletteringar i projektplanen och att den uppdaterade planen därefter tjänar som beslutsunderlag.

## Beslutsgång

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

---

Beslutet skickas till:

KPMG AB, Ida Brorsson

Familjenämnden för kännedom

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

Rev § 34

Dnr KS 2021/101

## Yttranden - Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga yttrandena från samhällsbyggnadsnämnden och Österlenhem AB till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 18 maj 2021 (Revisorerna § 23/2021) 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

Skriftliga yttranden har nu inkommit från Samhällsbyggnadsnämnden och Österlenhem AB.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga yttrandena från samhällsbyggnadsnämnden och Österlenhem AB till handlingarna.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-06-23, handlingsid: Ks 2021.2837

Yttrande från Österlenhem gällande granskningen av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor, handlingsid: Ks 2021.2416

Sbn § 58/2021 Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor, handlingsid: Ks 2021.2537

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

§ 34 forts

## Tidigare behandling

Revisorerna § 23/2021

Granskning av fastighetsunderhåll och underhåll av grönytor

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.

---

Beslutet skickas till:

Samhällsbyggnadsnämnden

Österlenhem AB

Kommunfullmäktige för kännedom

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

Rev § 35

Dnr KS 2021/140

## Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna 2021

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att ge KPMG AB i uppdrag att till samtliga ledamöter och ersättare i kommunstyrelsen och nämnderna skicka en enkät. Svaren på enkäten ska sedan behandlas på höstens presidiummöten med kommunstyrelsen och nämnderna.

Revisorerna beslutar vidare att fastställa dagordning för sammanträdena och att ge ordförande i uppdrag att skicka ut den till berörda.

### Ärendebeskrivning

Tider för höstens möten med kommunstyrelsen och nämndpresidier framgår av förteckning med handlingsid: Ks 2021.2660.

På revisorernas sammanträde den 15 juni bestämdes att KPMG AB efter sammanträdet den 17 augusti kommer skicka en enkät till samtliga ledamöter och ersättare i styrelse och nämnder inför höstens presidiummöten. Vilka frågor som ska ingå diskuterades på sammanträdet och kommer slutligt bestämmas på dagens sammanträde.

På dagens sammanträde fastställs också dagordning för höstens presidiummöten som ordförande därefter distribuerar till berörda.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att ge KPMG AB i uppdrag att till samtliga ledamöter och ersättare i kommunstyrelsen och nämnderna skicka en enkät. Svaren på enkäten ska sedan behandlas på höstens presidiummöten med KS och nämnderna.

Revisorerna beslutar vidare att fastställa dagordning för sammanträdena och att ge ordförande i uppdrag att skicka ut den till berörda.

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

§ 35 forts

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-07-02, handlingsid: Ks 2021.2660

Förslag enkätfrågor GG\_Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2021.2858

Träffar m Kf-presidiet J KSAU o nämnder med revisionen 2021, handlingsid: Ks 2021.2660

Förslag enkätfrågor GG 2021\_Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2021.2859

## Tidigare behandling

Revisorerna § 27/2021

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-06-15

### Grundläggande granskning 2021 och frågor inför höstens presidiummöten

KPMG AB kommer efter sammanträdet den 17 augusti skicka en enkät till samtliga ledamöter och ersättare i styrelse och nämnder inför höstens presidiummöten. Vilka frågor som ska ingå diskuteras på dagens sammanträde och kommer slutligt bestämmas på sammanträdet i augusti.

---

Beslutet skickas till:

KPMG AB, Ida Brorsson

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

Rev § 36

Dnr KS 2021/75

## SÖSK-utbildningsdag den 22 oktober 2021

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att samtliga revisorer samt sakkunnig revisor Ida Brorsson från KPMG AB deltar på utbildningsdagen och ger ordförande i uppdrag att genomföra anmälningarna.

### Ärendebeskrivning

Från de förtroendevalda revisorerna i Sjöbo kommun har inkommit inbjudan till årets SÖSK-utbildning som äger rum fysiskt på Bjärsjölagårds slott den 22 oktober kl 08.30-16.00

Anmälan sker via mail till [caroline.tham.johansson@pwc.com](mailto:caroline.tham.johansson@pwc.com) senast den 15 september 2021.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att xxx deltar vid SÖSK-utbildningen den 22 oktober 2022.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-08-09

Inbjudan utbildningsdag 22 okt 2021 SÖSK-revisorer, handlingsid: Ks 2021.2807

### Tidigare behandling

Hit hämtas text från tjänsteskrivelsens rubrik Beslutsunderlag

### Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) föreslår att samtliga revisorer samt sakkunnig revisor Ida Brorsson deltar på utbildningsdagen.

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

§ 36 forts

## Beslutsgång

Efter ställd proposition finner ordförande att revisorerna beslutar enligt Ulla-Christina Lindbergs förslag.

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

Caroline Tham Johansson PWC

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

Rev § 37

Dnr KS 2021/75

## Revisionsdialog hösten 2021

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att Ulla-Christina Lindberg, Anita Ullmann och Inger Johanson-Thor anmäler sig till Sveriges kommuner och regioners digitala revisionsdialog den 20 oktober 2021 samt ger ordförande i uppdrag att till bolagsledningarna i kommunens bolag sprida information om kommande utbildning. Anmälan sker individuellt.

### Ärendebeskrivning

Från Sveriges kommuner och regioner (SKR) inkom i juni ett nyhetsbrev med inbjudan till digital revisionsdialog vid tre tillfällen under oktober.

I nyhetsbrevet uppmanas också lekmanarevisorerna att till bolagsledningar sprida information om kommande utbildning för bolagsledningar och ägare om revision i kommunala aktiebolag.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att xxx anmäler sig till Sveriges kommuner och regioners digitala revisionsdialog den xxx oktober 2021 samt ger ordförande i uppdrag att till bolagsledningarna i kommunens bolag sprida information om kommande utbildning.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-08-10, handlingsid: Ks 2021.2860

Nyhetsbrev kommunal revision juni 2021, handlingsid: Ks 2021.2811

---

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



Rev § 38

Dnr KS 2021/49

## Anmälningssärenden 2021-08-17 Revisorerna

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga redovisningen av anmälningssärenden till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

**Kommunfullmäktige 2021-06-21, Kf § 75/2021 Mål och budget 2022 med plan för 2023-2024**

Kommunfullmäktige beslutar anta Budgetförslag 2022 Socialdemokraterna och Vänsterpartiet, handlingsid: KS 2021.2325.

Kommunfullmäktige beslutar om en låneram på 350 mnkr för 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Österlenhem AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 500 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader och att såsom för egen skuld ingå borgen för Tomelilla Industriaktiebolags låneförpliktelser upp till ett totalt värde om 30 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Kommunfullmäktige beslutar att borgensavgifter för nya lån behandlas individuellt och enligt gällande finansreglemente. Lån upptagna före 2013 med kommunal borgen föreslås behålla avgiften på 0,3 %.

Kommunfullmäktige beslutar att ingen reservering till resultatutjämningsreserven ska göras i budget 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att medge kommunstyrelsen att använda upp till 30 mnkr för omsättningstillgångar.

Kommunfullmäktige beslutar ge följande särskilda uppdrag:

- Analys av arbetet med utfasning av plastprodukter sker till samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen senast i juni 2022.
- Förebyggandearbete IFO/Polis redovisas senast april 2022 till familjenämnden och kommunstyrelsen.

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

§ 38 forts

- En återrapport samt analys och prognos med förslag på kommunens fortsatta mål och satsningar för hållbarhetsarbete inom miljöområdet. Utgå från nuvarande kriterier tillsammans med en prognos för framtida kriterier i Aktuell Hållbarhets ranking. Redovisas till kommunstyrelsen i oktober 2022.

**Kommunfullmäktige 2021-06-21, Kf § 67/2021 Informationsärende -  
Revisorernas granskning av samverkan kring barn och unga i behov av  
samordnade insatser**

Kommunfullmäktige beslutar lägga informationen till handlingarna.

## Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga redovisningen av anmälningsärenden till handlingarna.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-08-02, handlingsid: Ks  
2021.2861

Kf § 75/2021 Mål och budget 2022 med plan för 2023-2024, handlingsid: Ks  
2021.2670

Budgetförslag 2022 Socialdemokraterna och Vänsterpartiet, handlingsid: Ks  
2021.2671

Kf § 67/2021 Informationsärende - Revisorernas granskning av samverkan kring  
barn och unga i behov av samordnade insatser, handlingsid: Ks 2021.2672

---

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