



Plats och tid                   Äppelkriget i kommunhuset Tomelilla, den 16 november 2021, kl. 09.00  
- 14.15

Beslutande                    Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande  
Anita Ullmann (S), 1:e vice ordförande, § 54 och §§ 56-61  
Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande  
Inger Johanson-Thor (C)

Övriga närvarande        Se nästa sida

Utses att justera         Birgit Johansson (M)

Justerade paragrafer    §§ 54-61

Justeringens plats och tid    Digitalt via Netpublicator Sign 22 november 2021

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        16 november 2021

Datum då anslaget sätts upp    22 november 2021

Datum då anslaget tas ned    17 december 2021

Förvaringsplats för protokollet    Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

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



**Övriga närvarande:**

Olof Hammar, nämndsekreterare  
Ida Brorsson, sakkunnig revisor KPMG AB  
Filip Andersson, KPMG AB  
Elisabeth Wahlström, ekonomichef, § 57

**Sammanträde med Tomelilla-Ystad-Sjöbo Överförmyndarnämnds presidium, § 55**

Bo Herou (KD), ordförande  
Ann-Charlotte Bengtsson, överförmyndarhandläggare  
Johan Linander, kanslichef  
Bruno Andersson (S), ordförande Ystad kommuns revision

**Sammanträde med kultur- och fritidsnämndens presidium, § 56**

Alexander Verweij Svensson (M), ordförande  
Tina Bergström-Darrell (S), 2:e vice ordförande  
Niklas Sommelius, samhällsbyggnadschef  
Ros-Marie Stjernfeldt, enhetschef (deltog på distans)

**Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna**

- § 54 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-11-16
- § 55 Sammanträde med Tomelilla-Ystad-Sjöbo Överförmyndarnämnds presidium
- § 56 Sammanträde med kultur- och fritidsnämndens presidium
- § 57 Budget 2022 för revisorerna
- § 58 Rapportering till revisorerna av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade LSS och SoL 2021
- § 59 Sammanträdesdagar 2022 för revisorerna
- § 60 Granskning av effekterna av det nya hälso- och sjukvårdsavtalet
- § 61 Beslut om deltagande vid revisionsdag 13 december

---

Justerandes sign

Rev § 54

Dnr KS 2021/11

## Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-11-16

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

Följande dialoger och informationsärenden behandlas på dagens sammanträde:

#### 1. Senaste protokollen från 2021-10-13 och 2021-10-25

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollen.

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

Anita Ullmann avrapporterar från läsning av byggnadsnämndens senaste handlingar och protokoll. Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson avrapporterar från läsning av handlingar och protokoll för familjenämnden och vård och omsorgsnämnden. Inger Johanson-Thor avrapporterar gällande samhällsbyggnadsnämndens handlingar och protokoll. Slutligen avrapporterar Ulla-Christina Lindberg gällande kommunstyrelsens och kommunstyrelsens arbetsutskotts senaste handlingar och protokoll eftersom Marie Svensson som normalt följer och avrapporterar från kommunstyrelsen inte var närvarande på dagens sammanträde.

#### 3. Avrapportering från samarbetspartners.

Anita Ullmann avrapporterar från Ystad-Österlenregionens miljöförbunds senaste sammanträde och Birgit Johansson gällande Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund.

#### 4. Upplägg 14 december.

Revisorerna träffas på Brösarps Gästis den 14 december för heldagssammanträde. Under dagen ska fördjupade granskningar gällande otillåten påverkan, våld i nära relationer samt uppföljning av granskningar genomförda 2019 avrapporteras under förmiddagen. Under eftermiddagen ska revisorerna genomföra riskanalys inför revisionsplan 2022. Planen kommer därefter beslutas på sammanträdet i januari 2022.

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

§ 54 forts

Eftersom flera sakkunniga revisorer ska genomföra avrapportering på distans får nämndsekreteraren i uppdrag att undersöka med Gästis att tekniska förutsättningar finns för detta. Ida Brorsson får i uppdrag att bjuda in berörda från KPMG till digitala möten.

Revisorerna samlas på Gästis kl 08.45 och sammanträdet startar efter en inledande morgonfika. Sammanträdet beräknas avslutas cirka kl 15.00.

#### **5. Diskussion kring den genomförda grundläggande granskningen med presidier o verksamhetschefer.**

Revisorerna är nöjda med årets upplägg gällande grundläggande granskning och sammanträden med nämndpresidier och avser att genomföra ett liknande upplägg under 2022.

#### **6. Ändringar i revisorernas reglemente**

Revisorernas nämndsekreterare har av kanslichefen fått i uppdrag att göra en översyn av revisorernas reglemente inför nästa mandatperiod. På dagens sammanträde redogör nämndsekreteraren för de förändringar som föreslagits. Förslaget kommer behandlas av organisations och arvodesberedningen och därefter av kommunfullmäktige. Under avrapporteringen tillkom några punkter som nämndsekreteraren informerat kanslichefen om.

#### **6. Revisorernas interna överläggningar.**

Inga interna överläggningar ägde rum efter dagens sammanträde.

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-11-05, handlingsid: Ks 2021.3523

---

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

Rev § 55

Dnr KS 2021/140

## Sammanträde med Tomelilla-Ystad-Sjöbo Överförmyndarnämnds presidium

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Jäv

Anita Ullmann (S) anmäler jäv för granskningen av Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnd och deltar inte på sammanträdet gällande § 55 eller i övrigt av behandlingen av ärendet.

### Ärendebeskrivning

Revisorerna har inbjudit Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnds presidium till sammanträde för genomgång av grundläggande granskning av nämnden. Sakkunnig revisor för särskilda minnesanteckningar från sammanträdet. Sammanträdet pågår mellan 09.45-10.45

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-10-11, handlingsid: Ks 2021.3854

Inbjudan till grundläggande granskning av Överförmyndarnämnden, handlingsid: Ks 2021.3008

\_\_\_\_\_

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

Rev § 56

Dnr KS 2021/140

## Sammanträde med kultur- och fritidsnämndens presidium kl 11.00

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

Revisorerna har inbjudit Kultur- och fritidsnämndens presidium till sammanträde för genomgång av grundläggande granskning av nämnden. Sakkunnig revisor för särskilda minnesanteckningar från sammanträdet. Sammanträdet pågår mellan 11.00-12.00

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-10-11, handlingsid: Ks 2021.3855

Inbjudan till Revisionen om grundläggande granskning av Kultur- och Fritidsnämnden, handlingsid: Ks 2021.3000

---

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

Rev § 57

Dnr KS 2021/203

## Budget 2022 för revisorerna

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar anta sin budget för 2022 enligt ekonomiavdelningens förslag med handlingsid: Ks 2021.3723

### Ärendebeskrivning

Revisorernas budgetram för 2022 har utökats från 1 102 tkr 2021 till 1 325 tkr. En utökning med 223 tkr.

Budgeten för inköp av konsulttjänster utökas med 217 tkr från 781 tkr till 998 tkr, vilket innebär att åtminstone två ytterligare fördjupade granskningar kan genomföras. Övriga budgetposter är i stort sett oförändrade förutom att budgeten för förlorad arbetsförtjänst ökas från 15 till 20 tkr.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar anta sin budget för 2022 enligt ekonomiavdelningens förslag med handlingsid: Ks 2021.3723

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-11-08, handlingsid: Ks 2021.3856

Förslag till internbudget 2022 för revisorerna, handlingsid: Ks 2021.3723

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

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

Rev § 58

Dnr KS 2021/95

## Rapportering till revisorerna av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade LSS och SoL 2021

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för tredje kvartalet 2021 och lägga densamma till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

Vård och omsorgsnämnden ska till revisorerna varje kvartal rapportera ej verkställda gynnande beslut inom LSS och SoL. För tredje kvartalet 2021 har rapport skickats till revisorerna. Två nya ej verkställda beslut enligt LSS har rapporterats till IVO under perioden.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för tredje kvartalet 2021 och lägga densamma till handlingarna.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-11-04. Handlingsid: Ks 2021.3857

Von § 77/2021 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut SoL och LSS tredje kvartalet 2021, handlingsid: Ks 2021.3711

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

Vård och omsorgsnämnden

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



Rev § 59

Dnr KS 2021/199

## Sammanträdesdagar 2022 för revisorerna

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att genomföra sammanträden 2022 följande datum: 18 jan, 15 feb, 22 mars, 19 april, 17 maj, 21 juni, 23 augusti, 20 september, 18 oktober, 22 november, 13 december.

### Ärendebeskrivning

Föreliggande förslag är att revisorerna ska besluta om 11 ordinarie sammanträden under 2022. Därutöver tillkommer extra sammanträden för presidie möten under hösten med mera. Datum för dessa sammanträden kommer fastställas senare.

Sammanträden sker på tisdagar och startar klockan 09.00. Efter att datum fastställts kommer nämndsekreteraren boka lokaler.

Nämndsekreteraren genomför beredning inför sammanträden med ordförande på lämplig tid innan utskick av kallelse och handlingar.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att genomföra sammanträden 2022 följande datum: 18 jan, 15 feb, 22 mars, 19 april, 16 maj, 21 juni, 23 augusti, 20 september, 18 oktober, 21 november, 13 december.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-11-04, handlingsid: Ks 2021.3858

### Tidigare behandling

Revisorerna 2021-10-13, Revisorerna § 47/2021, dialoger och informationsärenden.

På nästa ordinarie sammanträde ska sammanträdestider för 2022 formellt fastställas. Preliminärt bestämdes att genomföra sammanträden enligt diskussion på sammanträdet.

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

§ 59 forts

## Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) yrkar på att sammanträdet den 16 maj i förslaget ändras till 17 maj och sammanträdet 21 november till 22 november.

## Beslutsgång

Efter ställd proposition finner ordförande att revisorerna beslutar enligt förslaget samt enligt Ulla-Christina Lindbergs yrkande.

---

Beslutet skickas till:

Kanslichef Johan Linander

Arkivassistent Patrik Månehall

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

Rev § 60

Dnr KS 2021/166

## Granskning av effekterna av det nya hälso- och sjukvårdsavtalet

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att delta i granskningen enligt inbjudan från Region Skånes revisionskontor och få den genomförd för 20 tkr av den konsult som Region Skåne upphandlar.

### Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 21 september 2021 (Rev § 46/2021) att föreslå styrgruppen för revisionssamverkan i Skåne att punkt 5 (Region Skånes åtagande och hälso- och sjukvårdsansvar) och 6 (Läkarmedverkan i kommunal hälso- och sjukvård) på sidan 13 i avtalet särskilt granskas vid en eventuell gemensam granskning.

Styrgruppen för revisionssamverkan i Skåne har nu beslutat att som gemensam granskning under 2022 erbjuda ”Granskning av effekter av Avtalet om ansvarsfördelning och utveckling avseende hälso- och sjukvården i Skåne”. Alla Skånes kommuner bjuds in att delta i granskningen.

Granskningen som berör varje enskild kommun ska göras grundad på den projektplan som bifogats inbjudan. Kommunerna kommer att ha möjlighet att välja att genomföra en granskning av den egna kommunen själva, eller att få denna granskning genomförd av en konsult som Region Skåne upphandlar. Väljer man konsult via Region Skånes upphandling kommer det att kosta revisorerna i Tomelilla 20 tkr. Projektet ska påbörjas i början av 2022 och beräknas avrapporteras skriftligen till respektive kommun och till Region Skånes revisionskontor i juni 2022.

Tomelillas revisorer har under mandatperioden deltagit i två liknande gemensamma granskningar inom ramen för revisionssamverkan Skåne. Utfallet av den senaste granskningen ifrågasattes både av revisorerna och berörda inom kommunen som granskades.

Revisorerna i Tomelilla antog riskanalys och revisionsplan för 2021 den 19 januari 2021 (Rev § 4/2021). Hälso- och sjukvårdsavtalet med regionen lyftes inte upp som någon risk. Ny riskbedömning för 2022 kommer ske den 14 december.

Eftersom revisorerna i sin senaste riskbedömning inte lyft upp avtalet som en risk har nämndsekreteraren tillfrågat socialchefen om hennes syn på avtalet med regionen.

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

§ 60 forts

Socialchefen har svarat att hon inte tycker verksamheten hamnar i avtalsfrågorna till vardags. Dock har enligt socialchefen inte avtalet levts upp till i andra delar men det är både kommunerna och Regionen medvetna om och de arbetar med uppföljning och nya omtag. Det gäller tex kompetensutvecklingsdelen som Tomelilla kommunen kanske ser inte är helt uppfylld. Läkarmedverkan har varit ett problem i många kommuner men Tomelilla har enligt socialchefen lyfts fram som ett gott exempel på samverkan i denna fråga.

Socialchefen anser inte att en granskning skulle ge mer vid handen än vad man redan har kännedom om.

Revisorerna har fått en utökad budget för 2022 och ytterligare drygt 200 tkr har tillförts kontot för konsultkostnader. Det kommer troligen innebära att KPMG kommer genomföra två ytterligare fördjupade granskningar 2022 jämfört med 2021.

Kostnaden för att delta i denna granskning är relativt sett låg, men eftersom fler fördjupade granskningar även ska genomföras av KPMG måste revisorerna ta ställning till om även denna granskning känns relevant under 2022. Verksamheten måste ställa upp på intervjuer och annat och revisorerna kommer inbjudas till seminarier efter granskningen. Det innebär även mer arbetsinsatser för nämndsekreteraren.

## Förslag till beslut

Revisorerna beslutar om man ska delta eller inte delta i granskningen.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-11-09, handlingsid: Ks 2021.3860

Inbjudan att delta i granskning 2022, handlingsid: Ks 2021.3759

Projektplan Hälso- och sjukvårdsavtalet – kommun, handlingsid: Ks 2021.3760

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

§ 60 forts

## Tidigare behandling

Revisorerna 21 september 2021 (Rev § 46/2021)

Revisorerna beslutar att föreslå styrgruppen för revisionssamverkan i Skåne att punkt 5 (Region Skånes åtagande och hälso- och sjukvårdsansvar) och 6 (Läkarmedverkan i kommunal hälso- och sjukvård) på sidan 13 i avtalet särskilt granskas vid en eventuell gemensam granskning.

## Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S), Birgit Johansson (M), Anita Ullmann (S) och Inger Johanson-Thor (C) yrkar på att Revisorerna ska delta i granskningen och få den genomförd för 20 tkr av den konsult som Region Skåne upphandlar.

## Beslutsgång

Efter ställd proposition finner ordförande att Revisorerna beslutar enligt Ulla-Christina Lindbergs, Birgit Johanssons, Anita Ullmanns och Inger Johanson-Thors yrkande.

---

Beslutet skickas till:

Region Skånes Revisionskontor, Helena Olsson

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

Rev § 61

Dnr KS 2021/75

## Beslut om deltagande vid revisionsdag 13 december

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att inte anmäla någon till revisionsdagen den 13 december.

### Ärendebeskrivning

Revisorerna har bjudits in till digital Revisionsdag kring aktuella kommunalekonomiska frågor den 13 december enligt handlingsid: Ks 2021.3781.

Efter att beslut om vilka som ska delta fattats sker anmälan [www.kef.se](http://www.kef.se) senast den 7 december 2021. Kostnaden för icke medlemmar uppgår till 3 900 kr per person.

Anmälan är bindande.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar vilka som ska delta och var och en anmäler sig därefter på Kefs hemsida senast den 7 december.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-11-11, handlingsid: Ks 2021.3861

Inbjudan Revisionsdag 2021, handlingsid: Ks 2021.3781

### Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) yrkar på att ingen av revisorerna deltar på revisionsdagen.

### Beslutsgång

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

---

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



**Tomelilla kommun**

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Ulla-Christina Lindberg

Date: 2021-11-22 11:00:07

BankID refno: 80bd3267-c243-4e9c-9e7d-d4d4cbf36442



Ordförande Revisorerna: Ulla-Christina Lindberg

Signed by: Birgit Johansson

Date: 2021-11-22 09:06:36

BankID refno: 48811ec9-9dd0-4237-8441-b7bbe1f23e07



Justerare: Birgit Johansson

Signed by: OLOF HAMMAR

Date: 2021-11-22 08:34:22

BankID refno: d32a544e-58fb-4b2b-862b-5f887af38455



Nämndsekreterare: Olof Hammar