



Plats och tid Brösarps Gästis, den 14 december 2021, kl. 08.45-15.00

Beslutande Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande
Anita Ullmann (S), 1:e vice ordförande
Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande
Inger Johanson-Thor (C)
Marie Svensson (SD)

Övriga närvarande Se nästa sida

Utses att justera Inger Johanson-Thor (C)

Justerade paragrafer §§ 62-68

Justeringens plats Digitalt via Netpublicator Sign 15 december 2021

och tid

Underskrifter

Sekreterare

Olof Hammar

Ordförande

Ulla-Christina Lindberg (S)

Justerare

Inger Johanson-Thor (C)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Revisorerna

Sammanträdesdatum 14 december 2021

Datum då anslaget sätts upp 15 december 2021

Datum då anslaget tas ned 10 januari 2022

Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Övriga närvarande:

Olof Hammar, nämndsekreterare

Ida Brorsson, sakkunnig revisor KPMG AB, deltog på distans

Sofie Oldfield, KPMG AB, § 65, deltog på distans

Emma Garpenholt, KPMG AB, § 64, deltog på distans

Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

§ 62 Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-12-14

§ 63 Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna 2021

§ 64 Granskning av Tomelilla kommuns arbete med våldsutsatta personer i nära relationer

§ 65 Granskning av Tomelilla kommuns förebyggande arbete mot otillåten påverkan

§ 66 Uppföljning av granskningar 2019 i Tomelilla kommun

§ 67 Beslutsattestanter 2022 revisorerna

§ 68 Riskanalys och Revisionsplan 2022 för Tomelilla kommun

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

Rev § 62

Dnr KS 2021/11

Dialoger och informationsärenden revisorerna 2021-12-14

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Följande dialoger och informationsärenden behandlas på dagens sammanträde:

1. Senaste protokollet från 2021-11-16

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollet.

2. Avrapportering från läsning av handlingar och protokoll.

Anita Ullmann avrapporterar från läsning av kultur- och fritidsnämndens senaste handlingar och protokoll. Inger Johanson-Thor avrapporterar från läsning av samhällsbyggnadsnämndens och byggnadsnämndens senaste handlingar och protokoll.

Birgit Johansson avrapporterar från deltagande på KPMGs utbildningsdag den 26 november.

3. Avrapportering från samarbetspartners.

Ulla-Christina Lindberg avrapporterar från deltagande på sammanträde nyligen med Österlen VA AB.

4. Årshjul 2022

Årshjul för revisorerna upprättas när revisionsplanen och tidpunkt för avrapportering av 2022-års granskningar fastställts.

5. Revisorernas interna överläggningar

Inga interna överläggningar skedde efter dagens sammanträde.

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

§ 62 forts

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-12-03, handlingsid: Ks
2021.4293

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

Rev § 63

Dnr KS 2021/140

Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnderna 2021

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

KPMG AB har i rapport sammanställt 2021-års grundläggande granskning av nämnder och styrelse och i bilaga resultatet av den enkät som genomfördes som en del i granskningen.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-12-03, handlingsid: Ks 2021.4294

UTKAST GG 2021_Tomelilla kommun: handlingsid: Ks 2021.4295

Bilaga 1_GG_Samanställning enkäter_Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2021.4296

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

Rev § 64

Dnr KS 2021/227

Granskning av Tomelilla kommuns arbete med våldsutsatta personer i nära relationer

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av arbetet med våldsutsatta personer i nära relationer”.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till familjenämnden för yttrande senast 2022-03-10 samt till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen för kännedom.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av Tomelilla kommuns revisorer har KPMG granskat arbetet med våldsutsatta personer i nära relation. Syftet med granskningen har varit att kartlägga familjenämndens arbete med våldsutsatta personer i nära relationer och om arbetet sker på ett ändamålsenligt sätt. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att familjenämndens arbete med våld i nära relationer överlag sker på ett ändamålsenligt sätt men att frågan behöver lyftas på en kommunövergripande nivå för att säkerställa att alla kommunens verksamheter får kunskap och kan uppmärksamma ärenden där våld/hot förekommer.

Utifrån granskningen konstaterar revisorerna att familjenämnden tagit fram stödprocesser, instruktioner och checklistor för hur ett ärende avseende våld i nära relation ska handläggas. Vidare konstateras att det kontinuerligt sker utbildning och kompetensutveckling för de som arbetar med dessa frågor. Det finns därtill samverkansformer med kommuner och myndigheter i frågan avseende våld i nära relationer. Revisorernas bedömning är att det är viktigt att samverkan fortsätter att utvecklas framförallt avseende ärenden som rör hedersrelaterat våld där det enligt revisorernas bedömning finns ett behov av kompetensutveckling.

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

§ 64 forts

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av arbetet med våldsutsatta personer i nära relationer”.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till familjenämnden för yttrande senast 2022-03-10 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-12-07, handlingsid: Ks 2021.4300

SLUTLIG_Granskningsrapport_Våld i nära relationer_Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2021.4333

Missivskrivelse Granskning av våldsutsatta personer i nära relationer_signerat, handlingsid: Ks 2021.4312

Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) yrkar på att rapporten även skickas till kommunstyrelsen för kännedom.

Beslutsgång

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

Beslutet skickas till:

Familjenämnden

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen för kännedom

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

Rev § 65

Dnr KS 2021/226

Granskning av Tomelilla kommuns förebyggande arbete mot otillåten påverkan

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av det förebyggande arbetet mot otillåten påverkan”.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till kommunstyrelsen, familjenämnden, vård och omsorgsnämnden och byggnadsnämnden för yttrande senast 2022-03-17 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av Tomelilla kommuns revisorer har KPMG granskat det förebyggande arbetet mot otillåten påverkan. Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om berörda nämnders arbetsformer, uppföljning och kontroll mot otillåten påverkan sker på ett ändamålsenligt sätt. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen, byggnadsnämnden, vård- och omsorgsnämnden samt familjenämnden inte fullt ut säkerställt ändamålsenliga arbetsformer och tillräcklig uppföljning och kontroll avseende det förebyggande arbetet mot otillåten påverkan. Av granskningen framgår att det finns ett behov av att aktualisera frågan i kommunen, att tillhandahålla utbildning samt att se över och säkerställa att riskreducerande rutiner och kontroller finns på plats i tillräcklig utsträckning.

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

§ 65 forts

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att godkänna granskningsrapport ”Granskning av det förebyggande arbetet mot otillåten påverkan”.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till kommunstyrelsen, familjenämnden, vård och omsorgsnämnden och byggnadsnämnden för yttrande senast 2022-03-17 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-12-07. Handlingsid: Ks 2021.4301

Granskningsrapport_Otillåten påverkan_Slutlig version, handlingsid: Ks 2021.4314

Missivskrivelse Granskning av det förebyggande arbetet mot otillåten påverkan_signerat, handlingsid: Ks 2021.4315

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen

Familjenämnden

Vård och omsorgsnämnden

Byggnadsnämnden

Kommunfullmäktige för kännedom

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

Rev § 66

Dnr KS 2021/225

Uppföljning av granskningar 2019 i Tomelilla kommun

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande:

- Att godkänna granskningsrapport ”Uppföljning av granskningar 2019 – Tomelilla kommun”.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till kommunstyrelsen och byggnadsnämnden för yttrande senast 2022-03-17 och till familjenämnden, vård och omsorgsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, Tomelilla-Ystad- Sjöbo överförmyndarnämnd och kultur- och fritidsnämnden för information samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

På uppdrag av kommunens revisorer har KPMG AB genomfört en uppföljningsgranskning av de fördjupade granskningar som revisorerna genomförde 2019. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2021.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar följande:

- Att godkänna granskningsrapport ”Uppföljning av granskningar 2019 – Tomelilla kommun”.
- Att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till kommunstyrelsen och byggnadsnämnden för yttrande senast 2022-03-17 och till familjenämnden, vård och omsorgsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, Tomelilla-Ystad- Sjöbo överförmyndarnämnd och kultur- och fritidsnämnden för information samt till kommunfullmäktige för kännedom.

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

§ 66 forts

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-12-03, handlingsid: Ks 2021.4308

SLUTLIG_Uppföljning granskningar 2019 - Tomelilla kommun, handlingsid: Ks 2021.4320

Missivskrivelse_Uppföljning av granskningar 2019_signerad, handlingsid: Ks 2021.4321

Missivskrivelse_Uppföljning av granskningar 2019_byggnadsnämnden_signerad, handlingsid: Ks 2021.4322

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen för yttrande

Byggnadsnämnden för yttrande

Familjenämnden för information

Vård och omsorgsnämnden för information

Samhällsbyggnadsnämnden för information

Tomelilla-Sjöbo- Ystad Överförmyndarnämnd för information

Kultur- och fritidsnämnden för information

Kommunfullmäktige för kännedom

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

Rev § 67

Dnr KS 2021/223

Beslutsattester 2022 revisorerna

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att utse beslutsattester för 2022 i enlighet med bilaga med handlingsid: Ks 2021.4230

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige antog den 12 februari 2018, Kf § 8/2018, nytt attestreglemente för Tomelilla kommun. I reglementet anges att nämnderna årligen ska anta en lista med attester och beloppsgränser.

Enligt förslaget utses ekonomichefen till beslutsattestant gällande samtliga kostnader för revisorerna med kanslichefen som ersättare. Det är ingen förändring jämfört med 2021.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att utse beslutsattester för 2022 i enlighet med bilaga med handlingsid: Ks 2021.4230

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-12-03, handlingsid: Ks 2021.4307

Beslutsattester 2022 revision, handlingsid: Ks 2021.4230

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

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

Rev § 68

Dnr KS 2021/224

Risakanalys och Revisionsplan 2022 för Tomelilla kommun

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar utifrån dagens genomförda riskanalys att ge KPMG AB i uppdrag att till nästa sammanträde utarbeta ett förslag till revisionsplan samt projektbeskrivningar för 2022.

Ärendebeskrivning

I enlighet med vad som framgår av ”God revisionsned i kommunal verksamhet” så är det revisorerna som ansvarar för risk-och väsentlighetsbedömningen. Med stöd av denna analys avgör revisorerna vad granskningsarbetet ska inriktas mot. Riskanalysen och prioriteringarna syftar även till att minimera revisorernas risk att göra felaktiga uttalanden i revisionsberättelsen. Riskanalysen ämnar också minimera revisionsrisken, alltså att revisorerna inte granskar det som är mest väsentligt.

Syftet med riskanalysen är att identifiera de största riskerna som finns inom verksamheter, funktioner och processer i kommunen. Olika perspektiv kan också anläggas så som hållbarhet, mänskliga rättigheter och jämställdhet. Granskningen riktas mot väsentliga områden med högre risk utifrån perspektiven styrning, kontroll, effektivitet och kvalitet.

Utifrån riskinventeringen, annan kunskapsinhämtning och information från förtroendevalda och tjänstepersoner, bedömer därefter de förtroendevalda revisorerna identifierade risker utifrån sannolikheten att de inträffar och vilken konsekvens de får. Värdering av sannolikhet utgår bland annat från bedömning av kvaliteten i styrelsens och nämndernas egen omvärldsbevakning, riskanalys och interna styrning och kontroll.

Resultatet av Riskanalysen ligger till grund för den revisionsplan som därefter tas fram och beslutas och där det framgår vad som ska granskas under 2022.

Förslag till beslut

Revisorerna ger utifrån dagens genomförda riskanalys KPMG AB i uppdrag att till nästa sammanträde utarbeta ett förslag till revisionsplan samt projektbeskrivningar för 2022.

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

§ 68 forts

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2021-12-03, handlingsid: Ks 2021.4324

UTKAST RoV 2022 Tomelilla kommunrevision, handlingsid: Ks 2021.4323

Beslutet skickas till:

KPMG AB, Ida Brorsson

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



Tomelilla kommun

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Ulla-Christina Lindberg

Date: 2021-12-15 10:26:33

BankID refno: 25da7964-43ea-4895-83d6-83ae60786460



Ordförande Revisorerna: Ulla-Christina Lindberg

Signed by: Inger Johanson-Thor

Date: 2021-12-15 11:59:42

BankID refno: 234f2481-6261-4436-81ee-fb0a6cb8f569



Revisor: Inger Johanson-Thor

Signed by: OLOF HAMMAR

Date: 2021-12-15 08:38:49

BankID refno: 96da6960-411a-4975-bc6f-1bf95a94a80b



Nämndsekreterare: Olof Hammar