



Plats och tid Digitalt via Microsoft Teams, den 15 februari 2022, kl. 09.00-11.15

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  
Ida Brorsson, sakkunnig revisor KPMG AB  
Elisabeth Wahlström, ekonomichef, § 6

Utses att justera Inger Johanson.Thor (C)

Justerade paragrafer §§ 5-10

Justeringens plats Digitalt via Netpublicator Sign 21 februari 2022

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 15 februari 2022

Datum då anslaget sätts upp 21 februari 2022

Datum då anslaget tas ned 18 mars 2022

Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

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



## Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 5 Dialoger och informationsärenden 2022-02-15
  - § 6 Årsredovisning 2021 för Revisorerna
  - § 7 Riskanalys och Revisionsplan 2022 för Tomelilla kommun
  - § 8 Arbetsordning revisorerna mandatperioden 2019-2022
  - § 9 Rapportering till revisorerna av ej verkställda gynnande beslut inom stöd och service till vissa funktionshindrade LSS och SoL 2021
  - § 10 Anmälningssärenden feb 2022
- 

---

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

Rev § 5

Dnr REV 2022/2

## Dialoger och informationsärenden 2022-02-15

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

#### 1. Senaste protokollet från 2022-01-18.

Ingen hade några synpunkter på senaste protokollet.

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

Avrapportering enligt följande sker gällande läsning av handlingar och protokoll:

Birgit Johansson och Ulla-Christina Lindberg avrapporterar från familjenämnden och vård och omsorgsnämnden.

Inger Johanson-Thor avrapporterar från byggnadsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden.

Anita Ullmann avrapporterar från Kultur- och fritidsnämnden och valnämnden.

#### 3. Avrapportering från samarbetspartners.

På dagens sammanträde diskuteras revision av bolagens och samarbetspartners årsredovisningar för 2021. Följande underlag gällande granskning av bolag och samarbetspartners ska bifogas revisionsberättelsen den 22 mars.

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Österlenhem AB, TIAB och Ökrab

Revisionsberättelser från Österlenhem AB, TIAB och Ökrab

Revisionsberättelser SÖRF, Ystad-Österlenregionens Miljöförbund samt Österlen VA AB.

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

§ 5 forts

Ordförande och sakkunnig revisor skickar dokumenten till nämndsekreteraren omgående när dom är klara. Dom kommer sedan tjäna som beslutsunderlag på sammanträdet den 22 mars.

#### 4. Mötesplanering 2022

Ulla-Christina Lindberg informerar om planerade möten 2022 med externa deltagare enligt förteckning som går igenom på sammanträdet. Nämndsekreteraren får i uppdrag att till nästa sammanträde lägga in tiderna i revisorernas årshjul för 2022.

#### 4. Revisorernas interna överläggningar

Inga interna överläggningar efter dagens sammanträde.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-02-03, handlingsid: Rev 2022.48

Tomelilla kommuns revisorers träffar m Kf-presidiet KSAU o nämnder 2022, handlingsid: Rev 2022.40

\_\_\_\_\_

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

Rev § 6

Dnr REV 2022/9

## Årsredovisning 2021 för Revisorerna

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna årsbokslutet för 2021.

### Ärendebeskrivning

Revisorernas budget för 2021 uppgick till 1 102 tkr varav 780 tkr avsåg inköp av konsulttjänster.

I delårsrapport 2 för januari-augusti 2021 redovisades ett ekonomiskt överskott på 240 tkr och för helåret prognostiserades ett nollresultat. I delårsrapport 1 uppgick överskottet till 179 tkr.

Årsbokslutet för 2021 har nu färdigställts av ekonomiavdelningen. Revisorerna redovisar ett ekonomiskt överskott på 77 tkr vilket huvudsakligen beror på lägre kostnader än budgeterat för arvoden och utbildningar.

### Föredragning

Ekonomichef Elisabeth Wahlström deltar på dagens sammanträde för föredragning av revisorernas årsbokslut.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna årsbokslutet för 2021.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-02-09, handlingsid: Rev 2022.49

Revisionen årsbokslut 2021, handlingsid: Rev 2022.41

uppföljning revisionen 2021, handlingsid: Rev 2022.42

\_\_\_\_\_

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

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

Rev § 7

Dnr REV 2021/5

## Risakanalys och Revisionsplan 2022 för Tomelilla kommun

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att anta revisionsplan för 2022.
- Att godkänna projektbeskrivningarna gällande granskning av kommunens krishantering och beredskap, granskning av direktupphandling, granskning av samverkan mellan skola och socialtjänst, granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut samt uppföljningsgranskning av 2020-års fördjupade granskningar.
- Att skicka den förkortade versionen av revisionsplanen för kännedom till kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, familjenämnden, vård och omsorgsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, byggnadsnämnden, Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnd, kultur- och fritidsnämnden samt valnämnden.

### Ärendebeskrivning

Revisorerna ska årligen besluta om en revisionsplan. I revisionsplanen redovisas planerade revisionsinsatser inklusive fördjupade granskningar för år 2022 samt vad som ligger till grund för valet av granskningar. Revisionsplanen och valet av granskningsinsatser grundar sig huvudsakligen på den grundläggande granskning som genomförts 2021 av kommunstyrelsen och samtliga nämnder och de riskanalyser som därefter utarbetats för de samma.

Revisorerna genomförde riskanalys för 2022 den 14 december 2021 och beslutade att ge KPMG AB i uppdrag att sammanträdet 18 januari 2022 utarbeta ett förslag till revisionsplan samt projektbeskrivningar för 2022. På grund av sjukdom fick beslutet flyttas fram till dagens sammanträde.

Förutom revisionsplanen finns utkast till projektbeskrivningar för årets planerade fördjupade granskningar också framtagna av KPMG AB till dagens sammanträde. Om budgeten tillåter kan beslut om ytterligare någon granskning fattas under året.

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

§ 7 forts

Revisorerna i Tomelilla kommer även under 2022 medverka i en granskning som kommer att samordnas av Region Skånes revisionskontor och utföras av KomRed AB gällande effekterna av det nya hälso- och sjukvårdsavtalet. Granskningen kommer ingå som en del av ansvarsprovningen för 2022.

## Förslag till beslut

Revisorerna beslutar följande

- Att anta revisionsplan för 2022.
- Att godkänna projektbeskrivningarna gällande granskning av kommunens krishantering och beredskap, granskning av direktupphandling, granskning av samverkan mellan skola och socialtjänst, granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut samt uppföljningsgranskning av 2020-års fördjupade granskningar.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-02-03, handlingsid: Rev 2022.50

SLUTLIG RoV 2022 Tomelilla kommunrevision, handlingsid: Rev 2022.51

SLUTLIG RoV 2022 Tomelilla kommunrevision\_förkortad version, handlingsid: Rev 2022.52

Projektplan: Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut – Tomelilla, handlingsid: Rev 2022.47

Projektplan: Granskning av samverkan mellan skola och socialtjänst - Tomelilla kommun, handlingsid: Rev 2022.45

Projektplan: Uppföljning av 2020 års granskningar, handlingsid: Rev 2022.46

Projektplan: Granskning av direktupphandling - Tomelilla kommun, handlingsid: Rev 2022.43

Projektplan: Kommunens krishantering och beredskap – Tomelilla kommun, handlingsid: Rev 2022.44

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

§ 7 forts

## Tidigare behandling

14 december 2021, Revisorerna § 68/2021 Riskanalys och Revisionsplan 2022 för Tomelilla kommun

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.

## Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) yrkar på att den förkortade versionen av revisionsplanen skickas till kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, familjenämnden, vård och omsorgsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, byggnadsnämnden, Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnd, kultur- och fritidsnämnden samt valnämnden för kännedom.

## Beslutsgång

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

---

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Familjenämnden

Vård och omsorgsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden

Byggnadsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Tomelilla Ystad-Sjöbo Överförmyndarnämnd

Valnämnden

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



Rev § 8

Dnr REV 2021/1

## Arbetsordning revisorerna mandatperioden 2019-2022

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar anta uppdaterad arbetsordning för mandatperioden 2019-2022.

### Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 17 april 2019, § Rev 2019/29, om arbetsordning för mandatperioden 2019-2022. I beslutet framgår att förändringar i arbetsordningen under mandatperioden ska beslutas av revisorerna.

Arbetsordningen uppdaterades senast den 15 juni 2021 (Rev § 29/2021).

På senaste sammanträdet den 18 januari 2022 beslutade revisorerna om formerna för deltagande på kommunfullmäktiges sammanträden och att beslutet ska skrivas in i arbetsordningen vilket nu skett av nämndsekreteraren.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar anta uppdaterad arbetsordning för mandatperioden 2019-2022.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-02-02, handlingsid: Rev 2022.55

Arbetsordning revisorerna 2019-2022, uppdaterad februari 2022, handlingsid: Rev 2022.56

### Tidigare behandling

Hit hämtas text från tjänsteskrivelsens rubrik Beslutsunderlag

### Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) yrkar på att följande ändras i arbetsordningen förutom det som gäller deltagande på kommunfullmäktiges sammanträden.

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

§ 8 forts

Revisorerna följer upp sin ekonomi fortlöpande genom att behandla detta vid varje ordinarie sammanträde ändras till Revisorerna följer upp sin ekonomi regelbundet på sina sammanträden.

Under rubriken ordförandenas roller tas sista punkten ”Attesterar revisionens fakturor m.m” bort eftersom attest sker av ekonomichefen numera.

## Beslutsgång

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

---

Beslutet skickas till:

Kanslichef Johan Linander

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

Rev § 9

Dnr REV 2022/8

## 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 fjärde kvartalet 2021 och lägga densamma till handlingarna.

Revisorerna beslutar att bjuda in ansvariga för rapporteringen till sitt sammanträde den 19 april 2022 för att få fördjupad information om redovisade avvikelser.

### Ärendebeskrivning

Vård och omsorgsnämnden ska till revisorerna varje kvartal rapportera ej verkställda gynnande beslut inom LSS och SoL. För fjärde kvartalet 2021 har rapport skickats till revisorerna. Tre, varav ett nytt, ej verkställda beslut enligt LSS har rapporterats till IVO under perioden.

### Förvaltningens förslag till beslut

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

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-02-03, handlingsid: Rev 2022.53

Von § 7/2022 Avrapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt socialtjänstlagen SoL, lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade LSS, för fjärde kvartalet 2021, handlingsid: REV 2022.38

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

§ 9 forts

## Förslag till beslut under sammanträdet

Ulla-Christina Lindberg (S) yrkar på att revisorerna till sitt sammanträde den 19 april 2022 bjuder in ansvariga för rapporteringen för att få fördjupad information om redovisade avvikelser.

## Beslutsgång

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

---

Beslutet skickas till:

Enhetschef Angelica Michanek

Socialchef Camilla Andersson

Omsorgschef Patrik Sikt

Vård och omsorgsnämnden

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

Rev § 10

Dnr REV 2022/3

## Anmälningssärenden feb 2022

### Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga redovisningen av anmälningssärenden till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

#### Ksau § 237/2021 Tidplan för budget 2023 med plan för 2024-2025

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen att anta tidplan för budget 2023 med plan för 2024-2025.

#### Von § 3/2022 Uppföljning av granskningar 2019 i Tomelilla kommun

Vård och omsorgsnämnden beslutar att lägga informationen till handlingarna.

#### Fn § 4/2022 Informationsärende - Uppföljning av granskningar 2019 i Tomelilla kommun

Familjenämnden beslutar lägga informationen till handlingarna

### Förvaltningens förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga redovisningen av anmälningssärenden till handlingarna.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-02-02, handlingsid: Rev 2022.54

Ksau § 237/2021 Tidplan för budget 2023 med plan för 2024-2025, handlingsid: Rev 2022.35

Von § 3/2022 Uppföljning av granskningar 2019 i Tomelilla kommun, handlingsid: Rev 2022.37

Fn § 4/2022 Informationsärende - Uppföljning av granskningar 2019 i Tomelilla kommun, handlingsid: Rev 2022.39

\_\_\_\_\_

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



**Tomelilla kommun**

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Ulla-Christina Lindberg

Date: 2022-02-21 11:26:49

BankID refno: 8ea513ff-a6ce-4435-b4db-4b7a47c2f0cf



Ordförande Revisorerna: Ulla-Christina Lindberg

Signed by: Inger Johanson-Thor

Date: 2022-02-21 11:32:41

BankID refno: 29cf20ee-8f06-4d3b-902b-87cb97c5f7b7



Justerare: Inger Johanson-Thor

Signed by: OLOF HAMMAR

Date: 2022-02-21 08:33:33

BankID refno: 3975746f-15f9-4e73-b811-3c0bef970e75



Nämndsekreterare: Olof Hammar