



Plats och tid Svea Hund Kommunhuset, den 20 september 2022, kl. 09.00-15.30

Beslutande Ulla-Christina Lindberg (S), ordförande
Birgit Johansson (M), 2:e vice ordförande
Inger Johanson-Thor (C), deltog på distans

Övriga närvarande Se nästa sida

Utses att justera Birgit Johansson (M)

Justerade paragrafer §§ 43-52

Justeringens plats och tid Digitalt via Netpublicator Sign 23 september 2022

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	20 september 2022
Datum då anslaget sätts upp	23 september 2022
Datum då anslaget tas ned	18 oktober 2022
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkansliet, kommunhuset, Gustafs torg 16

Underskrift

Olof Hammar



Övriga närvarande

Olof Hammar, nämndsekreterare
Frida Starbrant, sakkunnig revisor KPMG AB
Elisabeth Wahlström, ekonomichef, § 48

Sammanträde med familjenämndens presidium, §44

Charlotte Rosdala (C), ordförande
Ewa Carnbrand (M), 1:e vice ordförande
Anders Throbäck (S), 2:e vice ordförande
Johan Holmqvist, skolchef
Camilla Andersson, socialchef

Sammanträde med vård och omsorgsnämndens presidium, 45

Marianne Åkerblad (M), ordförande
Camilla Andersson, socialchef

Sammanträde med kommunfullmäktiges presidium, § 46

Anette Thoresson (C), ordförande
Emil Ekstrand (M), 1:e vice ordförande
Anne-Maj Råberg (S), 2:e vice ordförande

Ärenden vid dagens sammanträde med Revisorerna

- § 43 Dialoger och informationsärenden 2022-09-20
- § 44 Sammanträde med familjenämndens presidium kl 09.30
- § 45 Sammanträde med vård och omsorgsnämndens presidium kl 10.45
- § 46 Sammanträde med kommunfullmäktiges presidium kl 13.00
- § 47 Granskning av effekterna av det nya hälso- och sjukvårdsavtalet
- § 48 Delårsrapport jan-aug 2022 för revisorerna
- § 49 Granskning av kommunstyrelsens uppsikt och styrning av kommunens helägda och delägda bolag inklusive förbund
- § 50 Yttrande gällande granskning av samverkan kring barn som far illa eller är i riskzonen
- § 51 Yttrande gällande granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut
- § 52 Rapportering till revisorerna av ej verkställda gynnande beslut inom LSS och SoL andra kvartalet 2022

Rev § 43

Dnr REV 2022/2

Dialoger och informationsärenden 2022-09-20

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

1. Senaste protokollet 2022-08-23

Senaste protokollet finns tillgängligt på kommunens hemsida samt i netpublicator. Ingen har några synpunkter på senaste protokollet.

2. Avrapportering från läsning av handlingar och protokoll

Ulla-Christina Lindberg som tjänstgjorde som revisor på Kommunfullmäktiges sammanträde den 20 september avrapporterar från detsamma.

Ulla-Christina Lindberg avrapporterar från läsning av handlingar och protokoll för Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnd.

Ulla-Christina Lindberg och Birgit Johansson avrapporterar från Vård och omsorgsnämnden och Familjenämnden.

Birgit Johansson avrapporterar från Kultur- och fritidsnämnden.

Inger Johanson-Thor avrapporterar från Byggnadsnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden och Valnämnden.

3. Avrapportering från samarbetspartners

Det finns inget att avrapportera på dagens sammanträde.

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

§ 43 forts

4. **Dagordning till sammanträde med valnämnden 22 november 2022**

Sammanträdet med valnämnden diskuteras på dagens sammanträde och förslag på punkter framförs både av revisorerna och sakkunnig revisor. Ordförande kommer ha en fortsatt dialog med KPMG och därefter skicka ut en dagordning till berörda i god tid innan sammanträdet.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-01, handlingsid: Rev 2022.234

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

Rev § 44

Dnr REV 2022/21

Sammanträde med familjenämndens presidium kl 09.30

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorerna har inbjudit familjenämndens presidium till sammanträde för genomförande av grundläggande granskning av nämnden. Ordförande har skickat ut särskild inbjudan med dagordning till berörda. Sakkunnig revisor för särskilda minnesanteckningar från sammanträdet.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-05, handlingsid: Rev 2022.235

Inbjudan till familjenämnden docx, handlingsid: Rev 2022.214

Justerandes sign

Rev § 45

Dnr REV 2022/21

Sammanträde med vård och omsorgsnämndens presidium kl 10.45

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorerna har inbjudit vård och omsorgsnämndens presidium till sammanträde för genomförande av grundläggande granskning av nämnden. Ordförande har skickat ut särskild inbjudan med dagordning till berörda. Sakkunnig revisor för särskilda minnesanteckningar från sammanträdet.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-05, handlingsid: Rev 2022.236

Inbjudan till vård- och omsorgsnämnden docx, handlingsid: Rev 2022.216

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

Rev § 46

Dnr REV 2022/13

Sammanträde med kommunfullmäktiges presidium kl 13.00

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorerna har två gånger per år formella sammanträden med kommunfullmäktiges presidium. Sakkunnig revisor för särskilda minnesanteckningar från dagens möte.

Eftersom det är ett nytt Kommunfullmäktige för kommande mandatperiod och därmed eventuellt även nytt presidium från och med nästa sammanträde så bestäms ingen ny tid för nästa sammanträde med presidiet på dagens sammanträde.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-01, handlingsid: Rev 2022.237

Träff med Kf presidiet 20220920, handlingsid: Rev 2022.224

Minnesanteckningar 2022-04-19_möte med KFs presidium, handlingsid: Ks 2022.225

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

Rev § 47

Dnr REV 2022/7

Granskning av effekterna av det nya hälso- och sjukvårdsavtalet

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Från Region Skånes revisionskontor har inkommit sammanställd kommunrapport gällande granskningen samt regionrapport.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga informationen till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-08-30, handlingsid: Rev 2022.238

RA Effekter av HS-avtalet - sammanställd rapport, handlingsid: Rev 2022.222

RA Effekter av HS-avtalet – regionrapport, handlingsid: Rev 2022.223

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

Rev § 48

Dnr REV 2022/16

Delårsrapport jan-aug 2022 för revisorerna

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna delårsrapport 2 för januari-augusti 2022 och att lägga densamma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorernas budget för 2022 uppgår till 1 325 tkr varav 998 tkr avser inköp av konsulttjänster.

För tertial 2 redovisas ett ekonomiskt överskott på 206 tkr och för helåret prognosticeras ett nollresultat.

Främsta anledningen till överskottet under årets första åtta månader är att de pågående fördjupade granskningarna inte är fakturerade. Det är dessutom ett överskott på sammanträdesarvoden för perioden men under hösten sammanträder revisionen flertal gånger i samband med den grundläggande granskning av nämnderna.

Årets fördjupade granskningar är enligt fastställd revisionsplan

- Kommunens krishantering och beredskap
- Direktupphandlingar
- Samverkan mellan skola och socialtjänst
- Verkställighet av kommunfullmäktiges beslut
- Uppföljningsgranskning av 2020 års fördjupade granskningar

Under året har beslut om följande granskningar tillkommit

- Granskning av effekterna av avtalet om ansvarsfördelning och utveckling avseende hälso- och sjukvården i Tomelilla kommun
- Granskning av resursfördelningen till grundskolan
- Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

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

§ 48 forts

Därutöver kommer även grundläggande granskning, granskning av den lagstadgade delårsrapporten samt granskning av årsredovisningen att ske.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna delårsrapport 2 för januari-augusti 2022 och att lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-05, handlingsid: Rev 2022.239

Delårsrapport jan-aug 2022 revisionen, handlingsid: Rev 2022.231

Uppföljning revisionen DR-2 2022, handlingsid: Rev 2022.232

Beslutet skickas till:

Ekonomichef Elisabeth Wahlström

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

Rev § 49

Dnr REV 2022/23

Granskning av kommunstyrelsens uppsikt och styrning av kommunens helägda och delägda bolag inklusive förbund

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna projektplan samt ger KPMG AB i uppdrag att genomföra granskningen.

Ärendebeskrivning

Revisorerna bedömde på senaste sammanträdet att det finns utrymme i årets budget att genomföra ytterligare en fördjupad granskning. Revisorerna gav därför KPMG AB i uppdrag muntligt att ta fram en projektplan till dagens sammanträde gällande granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Granskningen ingår inte i revisorernas ursprungliga granskningsplan för 2022.

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunstyrelsen utövar styrning och uppsikt över kommunens bolag på ett ändamålsenligt sätt.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är bolagsordningar och reglementen utformade i enlighet med gällande lagstiftning?
- Finns aktuella ägardirektiv och hur följs dessa upp?
- Vilka styrdokument finns som bolagen är förpliktigade att följa? Hur följer bolagen dessa och vilken uppföljning gör kommunstyrelsen av efterlevnaden?
- Har kommunstyrelsen definierat vad uppsikten innebär och hur den ska genomföras?
- Genomförs uppsikt och styrning av bolagen på ett sätt så att hela kommunstyrelsen har möjlighet att vara delaktig i processen?
- På vilket sätt kommunicerar kommunstyrelsen med bolagen och finns en plan för arbetet?

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

§ 49 forts

- Hur hanteras principiella frågor (kommunfullmäktiges ställningstagande) och hur regleras denna hantering?
- På vilket sätt involveras bolagen i kommunens övriga styrningsarbete (mål, intern kontroll och budget)?
- Prövar kommunstyrelsen i årliga beslut om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår, varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna?
- På vilket sätt utövar kommunstyrelsen insyn och styrning i kommunalförbunden?

Granskningen omfattar kommunstyrelsen, Österlenhem AB, Österlen VA AB (delägt med Simrishamn), ÖKRAB (delägt med Simrishamn), Ystad-Österlenregionens miljöförbund och SÖRF (Sydöstra Skånes räddningstjänstförbund).

Granskningen kommer var slutförd i november eller december. Därefter kommer den skickas ut för yttranden. Granskningen kommer därefter ingå i ansvarsprovningen för 2022.

Ekonomiska konsekvenser

Kostnaden för granskningen kommer uppgå till 110 000 kr exklusive moms och belasta revisorernas budget för 2022.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna projektplan samt ger KPMG AB i uppdrag att genomföra granskningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-13, handlingsid: Rev 2022.240

Projektplan KS uppsikt och styrning av bolag – Tomelilla, handlingsid: Rev 2022.245

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen för information

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

Rev § 50

Dnr REV 2022/14

Yttrande gällande granskning av samverkan kring barn som far illa eller är i riskzonen

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga familjenämndens yttrande till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 17 maj 2022 (Rev § 2022/28) att översända granskningsrapport samt missivskrivelse till familjenämnden för yttrande senast 2022-09-09 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Skriftligt yttrande från familjenämnden har inkommit och behandlas på dagens sammanträde.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga familjenämndens yttrande till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-09, handlingsid: Rev 2022.241

Fn § 103/2022 Yttrande - Revisionens granskning av samverkan kring barn som far illa eller är i riskzonen, handlingsid: Rev 2022.228

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

§ 50 forts

Tidigare behandling

Revisorerna 2022-05-17, Rev § 28/2022 Granskning av samverkan kring barn som far illa eller är i riskzonen:

Revisorerna beslutar godkänna granskningsrapport från KPMG AB avseende granskning av samverkan kring barn som far illa eller är i riskzonen, med handlingsid: Rev 2022.146, och översänder granskningsrapporten samt missivskrivelse, handlingsid: Rev 2022.158, till familjenämnden för yttrande senast 2022-09-09 samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Beslutet skickas till:

Familjenämnden för information

Kommunfullmäktige för föredragning av granskning och yttrande

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

Rev § 51

Dnr REV 2022/15

Yttrande gällande granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att lägga kommunstyrelsens yttrande till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Revisorerna beslutade den 17 maj 2022 (Rev § 29/2022) att översända granskningsrapporten samt missivskrivelse till kommunstyrelsen för yttrande senast 2022-10-03.

Skriftligt yttrande från kommunstyrelsen har inkommit och behandlas på dagens sammanträde

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att lägga kommunstyrelsens yttrande till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-09, handlingsid: Rev 2022.242

Ks § 96/2022 Revisorernas granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

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

§ 51 forts

Tidigare behandling

Revisorerna 2022-05-15. Rev § 29/2022: Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Revisorerna beslutar godkänna granskningsrapport från KPMG AB avseende verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut, handlingsid: Rev 2022.159, och översänder granskningsrapporten samt missivskrivelse, handlingsid: Rev 2022.160, till kommunstyrelsen för yttrande senast 2022-10-03.

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen för information

Kommunfullmäktige för föredragning av granskning och yttrande

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

Rev § 52

Dnr REV 2022/18

Rapportering till revisorerna av ej verkställda gynnande beslut inom LSS och SoL andra kvartalet 2022

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för andra kvartalet 2022 och lägga densamma till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Vård- och omsorgsnämnden ska till revisorerna varje kvartal rapportera ej verkställda gynnande beslut inom Lag (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och Socialtjänstlag (2001:453) (SoL).

Vård- och omsorgsnämnden informerar om att det funnits sex ej verkställda gynnande beslut för kvartal 2 2022.

Sex varav två nya ej verkställda beslut enligt LSS har rapporterats till IVO under perioden.

För andra kvartalet 2022 finns inget att rapportera som ej verkställt enligt socialtjänstlagen. Samtliga beslut enligt socialtjänstlagen har verkställts inom 90 dagar.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar att godkänna rapporteringen för andra kvartalet 2022 och lägga densamma till handlingarna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare Olof Hammar 2022-09-09, handlingsid: Rev 2022.243

Von § 51/2022 Rapportering av ej verkställda gynnande beslut inom LSS och SoL andra kvartalet 2022, handlingsid: Rev 2022.229

Beslutet skickas till:

Vård och omsorgsnämnden

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



Tomelilla kommun

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Ulla-Christina Lindberg

Date: 2022-09-23 10:15:11

BankID refno: 0704b4ba-6d47-46ba-ac2b-7bdf648becb9



Ordförande Revisorerna: Ulla-Christina Lindberg

Signed by: Birgit Johansson

Date: 2022-09-23 10:49:59

BankID refno: 59d8d6e6-dc6b-4cd6-a3f3-97b038ff503b



Justerare: Birgit Johansson

Signed by: OLOF HAMMAR

Date: 2022-09-23 10:18:58

BankID refno: eb2407dc-b668-4426-bd05-47f639e43403



Nämndsekreterare: Olof Hammar