



Plats och tid	Kommunhuset, disketten, kl 09.00-15.00		
Beslutande	Alf-Göran Andersson, ordförande Ulf Bengtsson, vice ordförande Ulf Mårtensson Britt-Marie Wrahme		
Övriga närvarande	Lars Eriksson, Ernst & Young Marcus Bäckström, upphandlingsstrateg, § 127 Jessica Aaltonen, avtalscontroller, § 127 Lars Johan Rosvall, ekonomichef, § 129		
Utses att justera	Ulf Bengtsson		
Justeringens plats och tid			
Underskrifter		Paragrafer	117-133
	Sekreterare	Lars Eriksson	
	Ordförande	Alf-Göran Andersson	
	Justerande	Ulf Bengtsson	

---

### ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Revisionen		
Sammanträdesdatum	2022-09-21		
Datum för anslags uppsättande	2023-01-13	Datum för anslags nedtagande	2023-02-04
Förvaringsplats för protokollet	Kommunledningskontoret		
Underskrift	Lars Eriksson		

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Beslut	Rubrik	Ärende	Sida
§ 117	Sammanträdet öppnas	2022/1	3
§ 118	Val av justerare	2022/2	4
§ 119	Anmälan tillkommande ärenden - beslutsärenden	2022/3	5
§ 120	Anmälan av övriga - informationsärenden	2022/4	6
§ 121	Godkännande av dagordning	2022/5	7
§ 122	Revisionens ekonomi	2022/70	8
§ 123	Grundfrågor till delårsrapporten	2022/69	9
§ 124	Långsiktig ekonomisk planering - arbetsläget	2022/19	10
§ 125	Tillitsbaserad styrning	2022/81	11
§ 126	Uppföljning av insatser för barn och unga inom socialtjänsten individ- och familjeomsorg	2022/17	12
§ 127	Genomgång av kommunens inköpsprocess	2022/82	13
§ 128	Projekt välfärdsbrottslighet - projektplan	2022/83	14
§ 129	Information om budgetförutsättningarna 2023	2022/84	15
§ 130	Nämndernas bruttolista, kontrollområden - uppdrag till bevakningsgrupperna	2022/85	16
§ 131	Tillkommande ärenden	2022/24	17
§ 132	Övriga frågor	2022/9	18
§ 133	Sammanträdet avslutas	2022/72	19

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



## Sammanträdesprotokoll 2022-09-21

§ 117

Dnr 2022/1

### Sammanträdet öppnas

Ordförande Alf-Göran Andersson hälsar alla välkomna till sammanträdet och förklarar detsamma för öppnat.

Meddelas att Steen Stavshøj och Maria Karlsson har anmält förhinder.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 118

Dnr 2022/2

**Val av justerare**

Att justera dagens protokoll utses Ulf Bengtsson.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_



**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 119

Dnr 2022/3

**Anmälan tillkommande ärenden - beslutsärenden**

Inga tillkommande beslutsärenden anmäls.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 120

Dnr 2022/4

**Anmälan av övriga - informationsärenden**

Ulf Mårtensson lyfter frågan om hemsidan och stiftelser.

Britt-Marie Wrahme lyfter frågan om underhållsskulden.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 121

Dnr 2022/5

**Godkännande av dagordning**

Enligt tillägg enligt § 129 godkännes dagordningen.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_



## Sammanträdesprotokoll 2022-09-21

§ 122

Dnr 2022/70

### Revisionens ekonomi

#### Ärendebeskrivning

Uppföljning av ekonomi redovisas per 31 augusti 2022.

#### REVISIONEN BESLUTAR

- Godkänna redovisningen.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |





## Sammanträdesprotokoll 2022-09-21

§ 123

Dnr 2022/69

### Grundfrågor till delårsrapporten

#### Ärendebeskrivning

Lars Eriksson presenterar de generella frågeställningarna till förvaltningschefer och ekonomiansvariga.

#### REVISIONEN BESLUTAR

- Använda frågeställningarna i utskicket till förvaltningscheferna.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_

§ 124

Dnr 2022/19

## **Långsiktig ekonomisk planering - arbetsläget**

### **Ärendebeskrivning**

Ulf Mårtensson informerar om kultur- och fritidsnämndens förklaring till att nämnden inte svarat på granskningen av den långsiktiga ekonomiska planeringen.

Samhällsplaneringsnämnden har inte inkommit med svar på granskningen.

### **REVISIONEN BESLUTAR**

- Lars Eriksson kontakter förvaltningschefen på samhällsbyggnadsförvaltningen med anledning av det uteblivna svaret.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



## Sammanträdesprotokoll 2022-09-21

§ 125

Dnr 2022/81

### Tillitsbaserad styrning

#### Ärendebeskrivning

Lars Eriksson informerar om hur andra kommuner arbetar med att implementera tillitsbaserad styrning, med avseende på rollfördelningen mellan tjänstepersoners respektive politikers roller i en ny styrmodell.

Biträdande kommundirektör i Hässleholm kommer att redogöra för erfarenheter från pågående implementering i Hässleholm.

#### REVISIONEN BESLUTAR

- Bjuda in biträdande kommundirektör i Hässleholms kommun till TEAMS-möte vid revisorernas möte i oktober.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_



**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 126

Dnr 2022/17

**Uppföljning av insatser för barn och unga inom socialtjänsten individ- och familjeomsorg**

**Ärendebeskrivning**

Nämnden har inte begärt anstånd med svaret på granskningen. Nämnden har hänskjutit ansvaret för att ta fram ett svar till individ- och familjeutskottet.

Svar till revisionen kommer efter nämndens sammanträde den 3 november.

**REVISIONEN BESLUTAR**

- Lägga informationen till handlingarna.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |

§ 127

Dnr 2022/82

## Genomgång av kommunens inköpsprocess

### Ärendebeskrivning

Vid dagens sammanträde informerar upphandlingsstrateg Marcus Bäckström samt avtalscontroller Jessica Aaltonen.

Upphandlingsavdelningen omfattar tre personer i Simrishamn. Syftet är att köpa rätt varor och tjänster till kommunen, konkurrenskraftiga priser och avtalsvillkor. Sedan är det viktigt att göra det enkelt för medarbetare att göra rätt.

LOU styrs av EU-lagstiftning, vilket inkluderar upphandling över 2,2 mnkr. Gränsen för direktupphandling går vid 700 tkr. I kommunens riktlinjer finns regler för direktupphandling för enskilt inköp, men inköpen ska alltid summeras.

Om det är avtal som berör flera nämnder så håller upphandlingsavdelning i upphandlingen och inte den nämnd som använder varan eller tjänsten mest. Förvaltningsspecifika upphandlingar (t ex skolskjuts) så får nämnden ett större inflytande. Riskområdet är direktupphandling och avrop från ramavtal.

Upphandlingsavdelning håller utbildning för personal och politiker. I avtalsdatabasen finns alla ramavtal inlagda. Det finns skrivningar om jäv och krav på leverantörer. Ofta handlar det om att verksamheterna påpekar svagheter. Numera finns allt sammanfattat i två styrdokument och de som tidigare var styrande har ersatts.

### REVISIONEN BESLUTAR

- Lägga informationen till handlingarna.

---



---

 Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 128

Dnr 2022/83

**Projekt välfärdsbrottslighet - projektplan**

**Ärendebeskrivning**

Frågan om granskning av välfärdsbrottslighet hanteras inom bevakningsgrupp socialnämnden.

**REVISIONEN BESLUTAR**

- Granskning av välfärdsbrottslighet hanteras inom bevakningsgrupp socialnämnden.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_

§ 129

Dnr 2022/84

## Information om budgetförutsättningarna 2023

### Ärendebeskrivning

Vid dagens sammanträde informerar ekonomichef Lars Johan Rosvall.

Lars Johan Rosvall utgår i presentationen ifrån alliansens förslag på budget för 2023. Budgeten fastställs i kommunfullmäktige i november. Skatteunderlaget ser relativt bra ut för 2025-27.

Utmaningar är inflation tillsammans med nytt pensionsavtal. Pensionskostnader går från 70 mnkr till 105 mnkr, 35 mnkr i ökade kostnader. Under 2024 är det ytterligare 23 mnkr att hantera för kommunen i ökade pensionskostnader. Det ser bättre ut längre fram i planen.

Enkelt uttryckt kan sägas att kommunen måste hitta en nivå som innebär att det går att övervintra under 2023-24. I budgetförslaget ingår en pris- och lönekomensation på 4%, som innebär att nämnderna inte blir kompenenserade fullt ut, då KPV är beräknat till 5,8%.

Komensationen ligger på 42,2 mnkr. Inga äskanden och inga besparingar är godkända. Uppräkningen mellan åren utgår från 4%,

Inom finansförvaltningen höjs PO-pålägget till 42%. Pensionsdelen ökar från 8% till 11%. Troligen kommer det höjas ytterligare med ytterligare 1% för att täcka pensionskostnaden.

Det finns också ökade driftskostnader för investeringar. Kommunen kommer att få betala till kostnadsutjämningen. De finansiella intäkterna är borgensavgifter. Det är fyra lån som förfaller under 2023.

Kommer göra ett dubbeluttag från pensionskapitalet på 26 mnkr. Prognosen för 2023 är att ett balanskravsresultat på 36 mnkr.

### REVISIONEN BESLUTAR

- Lägga informationen till handlingarna.

\_\_\_\_\_

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_



**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 130

Dnr 2022/85

**Nämndernas bruttolista, kontrollområden - uppdrag till bevakningsgrupperna**

**Ärendebeskrivning**

Revisorerna diskuterar frågor om nämndernas val av internkontrollmoment i förhållande till nämndernas bruttolista över risker.

**REVISIONEN BESLUTAR**

- Bevakningsgrupperna gör bedömningen av internkontroll inför mötet med förvaltningscheferna i den grundläggande granskningen.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_





**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 131

Dnr 2022/24

**Tillkommande ärenden**

Inga tillkommande beslutsärenden.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



## Sammanträdesprotokoll 2022-09-21

§ 132

Dnr 2022/9

### Övriga frågor

Ulf Mårtensson påminner om att revisionens protokoll, granskningar och svar på granskningar inte publiceras på hemsidan.

Ulf Mårtensson ställer frågan om uppdraget att granska stiftelser, eftersom granskningen kommer sent på hösten, och avgående revision sitter kvar till april.

Britt-Marie Whrame informerar om att en fråga kommer att handla om underhållsskulden då förvaltningschefen för samhällsplaneringsnämnden intervjuas av revisionen i oktober.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_



**Sammanträdesprotokoll**  
2022-09-21

§ 133

Dnr 2022/72

**Sammanträdet avslutas**

Nästa förvaltningssammanträde hålls den 20 oktober 2023.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |