



Plats och tid Rådhuset, stora salen, kl 09.00-13.15

Beslutande Ulf Mårtensson, ordförande  
Alf-Göran Andersson, vice ordförande  
Göran Persson  
Steen Stavnsböj  
Maria Karlsson  
Stefan Lamme

Övriga närvarande Lars Eriksson, Ernst & Young  
Hanna Ericsson, Ernst & Young, § 24

Utses att justera Maria Karlsson

Justeringens  
plats och tid

Underskrifter

Paragrafer 18-33

Sekreterare Lars Eriksson

Ordförande Ulf Mårtensson

Justerande Maria Karlsson

---

### ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ Revisionen

Sammanträdesdatum 2023-02-02

Datum för anslags uppsättande 2023-03-07 Datum för anslags nedtagande 2023-03-29

Förvaringsplats för protokollet Kommunstyrelseförvaltningen

Underskrift  
Lars Eriksson

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Beslut	Rubrik	Ärende	Sida
§ 18	Sammanträdet öppnas	2023/1	3
§ 19	Val av justerare	2023/2	4
§ 20	Anmälan av tillkommande ärenden	2023/3	5
§ 21	Anmälan av övriga frågor	2023/4	6
§ 22	Godkännande av dagordning	2023/5	7
§ 23	Ekonomisk uppföljning 2023-	2023/19	8
§ 24	Risk- och väsentlighetsanalys - Ernst & Young	2023/24	9
§ 25	Utbildningar	2023/7	10
§ 26	Inköp av litteratur	2023/20	11
§ 27	Revisionens hemsida	2023/21	12
§ 28	Bevakningsgruppernas sammansättning	2023/8	13
§ 29	Förslag till lekmannarevisorer och revisorer	2023/9	14
§ 30	Djupgranskningar 2023	2023/22	15
§ 31	Tillkommande ärenden	2023/15	16
§ 32	Övriga frågor	2023/16	17
§ 33	Sammanträdes avslutas	2023/17	18

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



**Sammanträdesprotokoll**  
2023-02-02

§ 18

Dnr 2023/1

**Sammanträdet öppnas**

Ordförande Ulf Mårtensson öppnar mötet och hälsar alla välkomna. Särskilt hälsas Stefan Lamme välkommen till revisionskollegiet.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



**Sammanträdesprotokoll**  
2023-02-02

§ 19

Dnr 2023/2

**Val av justerare**

Att justera dagens protokoll utse Maria Karlsson.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



**Sammanträdesprotokoll**  
2023-02-02

§ 20

Dnr 2023/3

**Anmälan av tillkommande ärenden - beslutsärenden**

Revisionens närvaro på fullmäktigesammanträden under 2023.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



**Sammanträdesprotokoll**  
2023-02-02

§ 21

Dnr 2023/4

**Anmälan av övriga frågor – informationsärenden**

Inga övriga ärenden.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



**Sammanträdesprotokoll**  
2023-02-02

§ 22

Dnr 2023/5

**Godkännande av dagordning**

**Ärendebeskrivning**

Dagordningen presenteras.

**REVISIONEN BESLUTAR**

- Godkänna förslaget till dagordning.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



**Sammanträdesprotokoll**  
2023-02-02

§ 23

Dnr 2023/19

**Ekonomisk uppföljning 2023-**

**Ärendebeskrivning**

Ulf Mårtensson redovisar utfallssiffror för januari.

**REVISIONEN BESLUTAR**

- Godkänna den ekonomiska rapporteringen.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |





**Sammanträdesprotokoll**  
2023-02-02

§ 24

Dnr 2023/24

**Risk- och väsentlighetsanalys**

**Ärendebeskrivning**

Hanna Ericsson redovisar Ernst & Youngs övergripande risk- och väsentlighetsanalys.

**REVISIONEN BESLUTAR**

- Lägga informationen till handlingarna.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



## Sammanträdesprotokoll 2023-02-02

§ 25

Dnr 2023/7

### Utbildningar

#### Ärendebeskrivning

Förslaget är att samtliga revisorer deltar på både SKR:s och EY:s utbildning för nya revisorer.

#### REVISIONEN BESLUTAR

- Revisorerna har möjlighet att delta på bägge utbildningarna.
- Ulf Mårtensson anmäler deltagande till SKR:s utbildning.
- Varje enskild revisor anmäler sig till E&Y:s utbildning.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_



**Sammanträdesprotokoll**  
2023-02-02

§ 26

Dnr 2023/20

## **Inköp av litteratur**

### **Ärendebeskrivning**

Förslaget är att revisionen köper in SKR:s utgåva av kommunallagen med kommentarer.

### **REVISIONEN BESLUTAR**

- Revisionen köper in varsitt exemplar av kommunallagen med kommentarer till revisorerna.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |



## Sammanträdesprotokoll 2023-02-02

§ 27

Dnr 2023/21

### Revisionens hemsida

#### Ärendebeskrivning

Ulf Mårtensson informerar från kontakt med kansliet angående innehållet på revisionens hemsida.

#### REVISIONEN BESLUTAR

- Ulf Mårtensson fortsätter kontakten med kansliet.
- Lars Eriksson översänder samtliga djupgranskningsrapporter med tillhörande missiv och styrelse/nämndsvar till Ulf Mårtensson för perioden 2021-2022.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

| | |

§ 28

Dnr 2023/8

## Bevakningsgruppernas sammansättning

### Ärendebeskrivning

I enlighet med revisorernas arbetsordning indelas revisorerna i bevakningsgrupper med särskilt ansvar att följa nämndens verksamhet.

### REVISIONEN BESLUTAR

- Fördela bevakningsansvaret för kommunens nämnder och gemensamma nämnder enligt följande:

Kommunstyrelse	Alf-Göran Andersson och Göran Persson
Barn- och utbildning	Alf-Göran Andersson och Göran Persson
Byggnadsnämnden	Stefan Lamme och Maria Karlsson
Kultur- och fritidsnämnden	Ulf Mårtensson och NN
Socialnämnden	Ulf Mårtensson och NN
Samhällsplaneringsnämnden	Stefan Lamme och Maria Karlsson
Överförmyndarnämnden	Maria Karlsson och NN
Hjälpmedelsnämnden Östra Skåne	Ulf Mårtensson och NN
Valnämnden	Ulf Mårtensson
Fullmäktigeberedningar	Ulf Mårtensson och Stefan Lamme
Stiftelser	Ulf Mårtensson
FINSAM	Ulf Mårtensson
AV-Media	Alf-Göran Andersson och Göran Persson

---

 Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



## Sammanträdesprotokoll 2023-02-02

§ 29

Dnr 2023/9

### Förslag till lekmannarevisorer och revisorer

#### Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen och God revisionsord i kommunal verksamhet ska de lekmannarevisorer som fullmäktige utser, väljas ur gruppen kommunens revisorer.

#### REVISIONEN FÖRESLÅR KOMMUNFULLMÄKTIGE BESLUTA

- Utse följande revisorer i kommunalförbund och bolag enligt följande:

Ystad-Österlenregionens Miljöförbund	Ulf Mårtensson
Syd Östra Skånes Räddningstjänstförbund son	Alf-Göran Andersson
Simrishamnsbostäder AB son och Göran Persson	Alf-Göran Andersson
Simrishamns Näringslivs AB son	Alf-Göran Andersson
Österlen VA	Göran Persson
ÖKRAB	Göran Persson

\_\_\_\_\_  
Beslutet expedieras till  
Kommunfullmäktige

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:



## Sammanträdesprotokoll 2023-02-02

§ 30

Dnr 2023/22

### Djupgranskningar 2023

#### Ärendebeskrivning

Lars Eriksson redovisar revisionsfrågor och metod i de granskningsplaner som presidiet efterfrågat.

#### REVISIONEN BESLUTAR

- Påbörja granskning av bisysslor, granskning av kommunens barnrättsarbete och granskning av kommunens arbete med våld i nära relationer.
- Om det behöver skjutas fram någon granskning så kan granskningen av barnrätt skjutas fram.
- Granskningsplanerna kompletteras med namn på granskare och kvalitetssäkrare.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_



## Sammanträdesprotokoll 2023-02-02

§ 31

Dnr 2023/15

### Tillkommande ärenden

#### Ärendebeskrivning

Tre möten på fullmäktigen är obligatoriska för hela revisionen: februarimötet då nämnderna redovisar sin internbudget, aprilmötet då kommunfullmäktige tar ställning till ansvarsfrågan samt det sammanträde då budget eller budgetramar fastställs.

#### REVISIONEN BESLUTAR

- Revisorerna deltar på fullmäktigesammanträden enligt ovan.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_





## Sammanträdesprotokoll 2023-02-02

§ 32

Dnr 2023/16

### Övriga frågor

Inga övriga frågor.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_



## Sammanträdesprotokoll 2023-02-02

§ 33

Dnr 2023/17

### Sammanträdes avslutas

Ordföranden avslutar mötet.

\_\_\_\_\_

---

Justerandes sign

Protokollsutdrag intygas:

\_\_\_\_\_