

2024-03-26

**Plats och tid** Sammanträdesrummet "Korrö", Skyttegatan 4B, Tingsryd  
Tisdagen den 26 mars 2024, 14.30 - 16.30

**Beslutande** Inge Strandberg  
Nicklas Johansson  
Britt-Louise Berndtsson  
Christian Ward  
Renate Tschap

**Övriga närvarande** Victoria Magnesson  
Björn Davidsson

**Justerare** Christian Ward

**Justeringsplats och tid** Tingsrydsbostäder AB:s kontor i Tingsryd, 2024-04-09

<b>Under-Skrifter</b>	<b>Sekreterare</b> .....	<b>Paragrafer</b>	<b>§ 8-15</b>
	Björn Davidsson		
	<b>Ordförande</b> .....		
	Inge Strandberg		
	<b>Justerande</b> .....		
	Christian Ward		

**ANSLAG/BEVIS** Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

**Organ** Tingsrydsbostäder AB

**Sammanträdesdatum** 2024-03-26

**Datum då  
anslaget sätts upp**

**Datum då  
anslaget tas ned**

**Förvaringsplats  
för protokollet**

Tingsrydsbostäder AB:s kontor i Tingsryd

**Underskrift** .....

Utdragsbestyrkande

2024-03-26

## § 8

**Risk och väsentlighetsanalys****Styrelsen beslutar**

1. Bjuda in Johan Smedin, ny säkerhetssamordnare för Tingsryds kommun till ett framtida styrelsemöte.
2. Ta fram förslag på risker att granska inför nästa styrelsemöte.

**Beskrivning av ärendet**

Administrativ chef Björn Davidsson informerar om arbetet med att ta fram risk och väsentlighetsanalys (bil. 1).

**Beslutsunderlag**

1. Manual vid genomförande av intern kontroll i Tingsryds kommun.

Utdragsbestyrkande

2024-03-26

§ 9

**Anmälningar och information****Styrelsen beslutar**

1. Godkänna informationen och lägga den till handlingarna.

**Beskrivning av ärendet:**

- Föregående protokoll.
- Lägenhetsstatistik 2024-03-15, 43 outhyrda lägenheter (bil. 2)
- Lokal och förrådsstatistik 2024-03-15, 2 lediga lokaler och 11 lediga förråd (bil. 3)
- Garagestatistik 2024-03-15, 1 lediga garage (bil. 4)

Utdragsbestyrkande

2024-03-26

§ 10

**Månadsanalys****Styrelsens beslut:**

1. Godkänna informationen och lägga den till handlingarna.

**Beskrivning av ärendet:**

Administrativ chef Björn Davidsson redogör för månadsanalys.

---

2024-03-26

§ 11

**Information LSS Ryd - Lindegården****Styrelsen beslutar:**

1. Bygga om fd Hemtjänstlokalen på Lindegården till lägenheter för uthyrning.

**Beskrivning av ärendet:**

VD Victoria Magnusson informerar om LSS Ryd – Lindegården.

---

2024-03-26

§ 12

**Information koncernutredning****Styrelsen beslutar:**

1. Godkänna informationen och lägga den till handlingarna.

**Beskrivning av ärendet:**

Ordförande Inge Strandberg informerar om koncernutredning, lagar och regler för stiftelser och aktiebolag. Information om SKR:s utbildning om kommunens styrning av bolag.

---

2024-03-26

§ 13

**Inför ägardialog****Styrelsen beslutar:**

1. Diskuterar vad man vill ska tas upp från bolagets sida i samband med ägardialogen.

**Beskrivning av ärendet:**

Ordförande Inge Strandberg informerar om att ägardialog med Tikab kommer att hållas den 18 april.

---

Utdragsbestyrkande

2024-03-26

§ 14

**Information om projekt****Styrelsen beslutar:**

1. Godkänna informationen och lägga den till handlingarna.

**Beskrivning av ärendet:**

VD Victoria Magnesson informerar om pågående projekt. Rivning av Myrstacken åt Tingsryds kommun. Slutföring av projekten på F-huset på Trojaskolan och Solängen. Takbyte och eventuella solceller på Solängen diskuteras.

---

Utdragsbestyrkande

2024-03-26

§ 15

**Personalinformation****Styrelsen beslutar:**

1. Godkänna informationen och lägga den till handlingarna.

**Beskrivning av ärendet:**

VD Victoria Magnesson informerar om att annonser på två fastighetsskötare ska läggas ut, en i Urshult och en på Dackesskolan.

---

Utdragsbestyrkande

**Dokumenttyp**

Manual

**Dokumentansvarig**

Kvalitetstrateg

**Fastställt**framtagen av kvalitetstrateg  
2024-03-07**Senast reviderad**

20XX-XX-XX

**Diarienummer**

--

## Manual vid genomförande av intern kontroll i Tingsryds kommun.

Denna manual innehåller tre delar:

### 1) Arbetsprocessen

Kortfattad genomgång av arbetsprocessen för intern kontroll som ska genomföras varje år.

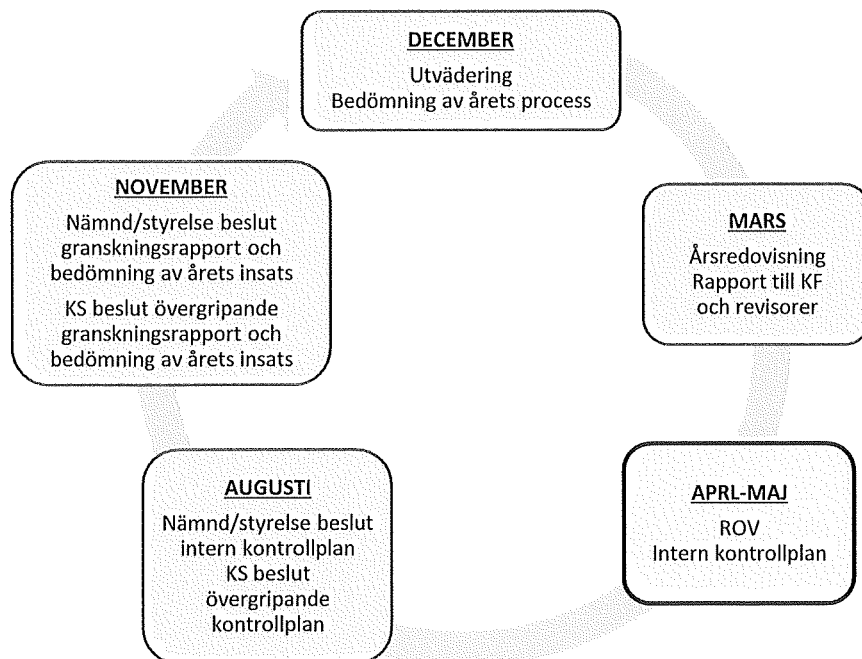
### 2) Frågeställningar och riskområden vid framtagande av bruttolista av risker

Frågeställningar och riskområden som nämnder, förvaltningar och bolag kan använda vid kartläggning av potentiella risker att granska. Frågorna blir en hjälp vid upprättandet av en bruttolista på tänkbara risker som sedan bedöms utifrån sannolikhet och konsekvens i en risk- och väsentlighetsanalys. Riskområdena läggs in i Stratsys för riskanalys.

### Del 3) Definitioner

Definitioner av de olika värdena för sannolikhet och konsekvens vid bedömning av riskerna i riskmatrisen i Stratsys (under riskanalys). Definitionerna används som vägledning vid bedömningen och några knivskarpa gränser finns inte mellan de olika värdena.

## Årshjul för intern kontroll



# 1 – Arbetsprocessen

Arbetet sker i flera steg

## 1. Kartlägg risker

Förvaltningar, nämnder och bolag tar fram förslag på risker i verksamheterna som bör granskas. Använd gärna frågorna i kapitel 2 som utgångspunkt. Därefter görs en risk- och väsentlighetsanalys, ROV, under riskanalys i Stratsys. Detta innebär att riskerna graderas utifrån hur stor sannolikheten är att de inträffar samt utifrån vilka konsekvenser de kan föra med sig. ROV:en görs med fördel av ledningsgrupp eller liknande då de har stor insyn i vilka konsekvenser en risk kan resultera i. Det går även att låta nämnd/styrelse göra/vara delaktiga i ROV:en.

## 2. Upprättande av intern kontrollplan, IKP för nämnder

ROV:en presenteras för nämnden/styrelsen som fattar beslut om vilken/vilka risker som ska granskas under året. En intern kontrollplan, IKP, upprättas i Stratsys och beslutas om senast i augusti.

## 3. Kommunövergripande risker

Kommunstyrelsen fattar även beslut om en eller flera kommunövergripande risk/er som samtliga förvaltningar och bolag granskar.

## 4. Granskning

Förvaltningen och bolagen planerar och genomför granskningen i egen verksamhet. Allt dokumenteras i Stratsys. Om granskningen visar gult eller rött görs en åtgärdsplan. Vid grönt krävs ingen åtgärd.

## 5. Sista dag för rapportering

Senast 30 november varje år ska granskningsrapporterna ha varit uppe i respektive nämnd/styrelse.

## 6. Bedömning av arbetsprocessen

Varje nämnd/styrelse ska även bedöma hur arbetet med den interna kontrollen har genomförts utifrån processen för intern kontroll. Bedömningen kan bli 'svag', 'tillfredsställande' eller 'god' och görs i samband med att granskningsrapporterna rapporteras.

## 7. Utvärdering och samlad bedömning

Varje år görs också en utvärdering av hur arbetet har gått och en samlad bedömning av nämndernas och bolagens egna insatser utifrån 'svag', 'tillfredsställande' eller 'god'. Denna sammanställs centralt av kvalitetsansvarig.

## 8. Årets resultat till årsredovisningen

Årets resultat av den interna kontrollen läggs in i årsredovisningen och godkänns av kommunfullmäktige.

All dokumentation sker i Stratsys och förs över i två rapporter först i intern kontrollplan och senare i granskningsrapport, som bifogas till förslag till beslut.

## Del 2 – Frågeställningar och riskområden vid framtagande av bruttolista av risker

Observera att risker behöver *inte* tas fram under varje område/frågeställning.

### För förvaltningarna

#### Strategiska risker

- Är verksamhetens mål och uppdrag tydliga? Arbetar vi med rätt saker?
- Är ledning och styrning tydlig och tillräcklig?
- Finns det omvärldsrisker vi bör beakta?
- Finns risker med resursfördelningsmodell och budget?

#### Operativa/verksamhetsrelaterade risker

- Har vi fokus på a) dem vi är till för, b) våra resultat och c) kvalitet?
- Är medarbetarnas utbildning, kompetens, bemanning med mera tillräcklig?
- Är våra resurser, utrustning, IT, lokaler med mera i tillräckligt bra skick?
- Finns det IT-säkerhetsrisker vi måste hantera?
- Finns användbara rutiner och processer, i tillräcklig omfattning, i verksamheten?
- Är ansvar och befogenheter för olika funktioner tydliga?
- Finns det risker i vår kommunikation (muntlig, skriftlig, intern, extern)?

#### Lagefterlevnad

- Känner verksamheten till och följer lagar, andra föreskrifter och styrdokument?
- Finns det risk för mutor och bestickning?
- Finns risker för förtroendeskada, exempelvis tjänstepersoner som bryter mot regler?
- Pågår arbete med att åtgärda påtalade brister i inspektionsrapporter från tillsynsmyndigheter, exempelvis från Inspektionen för vård och omsorg (IVO), Skolinspektionen, Länsstyrelsen eller annan myndighet?
- Finns risker kring upphandling eller känner alla till vilka regler som gäller?

#### Finansiella risker

- Finns risker med ekonomi, underskott, bokföring, attest, kontantkassor, rapportering mm?

## För nämnderna

### Strategiska risker

- Har nämnden tillräcklig insyn i och kommunikation med kommunens verksamheter för att kunna styra på ett bra sätt inom sitt ansvarsområde?

### Operativa risker

- Finns det risk för att handlingar (beslutsunderlag) till nämndsammanträden är ofullständiga eller inte skickas ut i tid till de förtroendevalda?
- Får nämnden det stöd från förvaltningen som den behöver, i form av professionell handläggning, resurser, utrustning, IT, lokaler?
- Finns det risk för kränkningar, hot, utpressningar, fysiskt våld eller andra våldsyttningar mot förtroendevalda (kopplat till deras politiska uppdrag/engagemang/möten)?
- Finns det risk för att invånarna har svårt att få insyn i nämndens verksamhet?

### Lagefterlevnad

- Känner nämndens förtroendevalda till och följer de lagar, förordningar och föreskrifter, samt det reglemente och delegationsordning, som reglerar nämndens verksamhet?
- Beslutar nämnden endast i sådana frågor som rör förvaltningen och ligger inom området för de kommunala befogenheterna och vad kommunfullmäktige har delegerat till nämnden? (KL, 6 kap 3 §)
- Tar nämnden ansvar för att kommunfullmäktiges beslut verkställs? (KL, 6 kap 4 §)
- Redovisar nämnden till Kommunfullmäktige hur den har fullgjort sådana uppdrag som fullmäktige har gett till nämnden? (KL, 6 kap 5 §)
- Bedrivs verksamheten på ett tillfredsställande sätt, även då vården av kommunal angelägenhet har överlämnats till annan juridisk person eller enskild individ? (KL, 10 kap 1 §)
- Följs samverkansavtal som finns inom nämndens område? (KL, 9 kap 22 §)
- Finns det risk att nämnden (i strid med lagen) bestämmer om rättigheter eller skyldigheter för kommunen i ärenden där nämnden företräder kommunen som part? Exempelvis att nämnden både ansöker om och beviljar bygglov? (KL, 6 kap 7 §)
- Finns det risk att nämnden (i strid med lagen) utövar i lag eller annan författning föreskriven tillsyn över sådan verksamhet som nämnden själv bedriver? En nämnd kan inte både driva miljöfarlig verksamhet samtidigt som den har tillsyn över den, exempelvis sopanläggning eller reningsverk eller bedriva fastighetsförvaltning och samtidigt ha brandtillsyn. (KL, 6 kap 7 §)
- Hur kommunicerar nämnderna med brukarna/medborgarna? Det finns lagkrav om samråd i bland annat i plan- och bygglagen (samråd om planer), skollagen (brukarråd), socialtjänstlagen (pensionärsråd) (KL, 8 kap 3 §)

- Finns det risk att förtroendevalda som är jäviga i ärenden ändå deltar i nämndens handläggning och beslutsfattande i ärendena, i strid med lagen? (KL 6 kap 28–32 §§ 7 kap 4 §)
- Finns det risk för att nämndens förtroendevalda tar emot mutor och bestickningar eller på annat sätt missbrukar sin förtroendeställning för egen vinning?

#### Finansiella risker

- Har de förtroendevalda tillräcklig insyn i nämndens ekonomi?

### Tillägg för individnämnden utöver ovanstående

#### Operativa risker

- Har nämnden tydliga ändamål och regler för hur den, som personuppgiftsansvarig nämnd, hanterar personuppgifter och eventuella register, i enlighet med PUL?
- Finns det risk att individnämnden behandlar känsliga personuppgifter i strid med lagen (PUL 13 §), utan att det föreligger ett lagrum för undantag i PUL (15–19 §§)?
- Finns det risk att nämndens ledamöter/ersättare bryter mot sin tystnadsplikt gällande sekretess inom socialtjänsten (eller därmed jämställd verksamhet) för uppgift om enskilds personliga förhållanden, utan att det står klart att uppgiften kan röjas utan men för den enskilde eller dennes närstående? (OSL, 26 kap. 1 §)
- Finns det risk att nämndens ledamöter/ersättare överträder sina befogenheter genom missbrukande av möjligheten till insyn i individärenden som de ej har att fatta beslut i, genom att exempelvis tillgodogöra sig information om eller agerar i sådana ärenden utan att det föreligger något formellt uppdrag eller godkännande från nämnden?

### Tillägg för kommunstyrelsen utöver ovanstående

#### Lagefterlevnad

- Har kommunstyrelsen tillräcklig uppsikt över övriga nämnders verksamheter, kommunalförbund som kommunen ingår i, samt över sådan verksamhet där vården av kommunal angelägenhet har överlämnats till annan juridisk eller enskild person? (KL, 6 kap 1 §)
- Finns det risk för bristande rutiner kring granskning av verksamheterna i de kommunala bolagen eller i företag som kommunen är delägare till eller har annat intresse i? (KL, 6 kap 9 §)
- Har kommunstyrelsen tillräckligt goda förutsättningar för att uppmärksamt kunna följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning? (KL, 6 kap 11 §)
- Har kommunstyrelsen tillsyn över att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i reglemente för kommunstyrelse och nämnder.

(Reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Tingsryds kommun, kap 2 § 6a punkt 2)

- Har kommunstyrelsen tillsyn över att uppföljning och utvärdering av såväl ekonomi som verksamhet görs och redovisas till fullmäktige av alla nämnder och styrelser samt i övrigt utöva fortlöpande uppsikt över hela kommunkoncernens verksamhet?

(Reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Tingsryds kommun, kap 2 § 6a punkt 3)

- Har kommunstyrelsen bevakning av att kommunens inkomster och utgifter balanserar?  
(Reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Tingsryds kommun, kap 2 § 6e punkt 2)

## Del 3 – Definitioner

**Sannolikhet** – ett begrepp som uttrycker möjligheten för ett visst utfall

Värde	Sannolikhet	Definition (Något i definitionen bedöms vara uppfyllt för att ett visst värde ska komma i fråga, några absoluta gränser finns inte. Hur ofta något bedöms inträffa är ungefärligt.)
6	<b>Mycket hög sannolikhet</b>	Mycket troligt att det inträffar, bara en tidsfråga när. Förekommer ofta (från dagligen till några gånger/månad).
5	<b>Hög sannolikhet</b>	Troligt att det inträffar. Förekommer relativt ofta (ibland, någon gång/månad)
4	<b>Ganska sannolik</b>	Ganska troligt att det inträffar. Förekommer ganska sällan (någon eller några gånger/år)
3	<b>Låg sannolikhet</b>	Mindre troligt att det inträffar. Förekommer sällan (mer sällan än 1 gång/år).
2	<b>Mycket låg sannolikhet</b>	Mycket låg sannolikhet för att det kan inträffa. Förekommer mycket sällan (någon eller några gånger/10 år).
1	<b>Osannolik</b>	Det är inte troligt att det överhuvudtaget inträffar.

**Konsekvens** – en följd av en händelse eller situation

Värde	Konsekvens	Definition (Något i definitionen, <u>ej allt</u> , bedöms vara uppfyllt för att ett visst värde ska komma i fråga.)
6	<b>Katastrofal</b>	Förödande för verksamheten eller mycket stora produktionsbortfall och kostnader, mycket långvariga störningar i verksamheten. Dödsfall, första hjälpen, AFS 1999:7.
5	<b>Mycket allvarlig</b>	Stora produktionsförluster eller stora kostnader, långvariga störningar i verksamheten. Mycket allvarliga personskador, första hjälpen, AFS 1999:7. T ex förlust av kroppsdel eller jämförbart.
4	<b>Allvarlig</b>	Ganska stor påverkan på verksamheten med produktionsförluster eller måttliga kostnader. Mindre personskador, första hjälpen, AFS 1999:7. T ex bruten arm eller liknande.
3	<b>Begränsad</b>	Begränsad påverkan på verksamheten eller mindre kostnader. Små personskador, första hjälpen, AFS 1999:7. T ex sår, blessyrer.
2	<b>Mycket begränsad</b>	Mycket begränsad påverkan på verksamheten eller små kostnader. Mycket små personskador, första hjälpen, AFS 1999:7, plåsterskador.
1	<b>Obetydlig</b>	Inga personskador, inget produktionsbortfall, mycket låga kostnader



LOKAL O FÖRRÄDSSTATISTIK

Område	Totalt antal lokaler	Lokaler lediga 2024-03-15	Lokaler lediga ytor 2024-03-15	i%	Lokaler lediga 2024-02-15	Lokaler lediga ytor 2024-02-15	Uppsagda lokaler 2024-03-31	Totalt antal förråd	Förråd lediga 2024-03-15	%	Förråd lediga 2024-02-15	Uppsagda förråd 2024-03-31
100												
TINGSRYD Ytor (kvm) Lediga	16 7 731	0	0	0%	0	0	0	50	1	2%	1	1
200												
RYD Ytor (kvm) Lediga	10 2 529	0	0	0%	0	0	1	21	8	38%	7	0
300												
URSHULT Ytor (kvm) Lediga	8 351	1	20	6%	1	20	0	15	2	13%	2	0
400												
LINNERYD Ytor (kvm) Lediga	3 547	1	312	0%	1	312	0	14	1	7%	1	0
500												
VÄCKELSÅNG Ytor (kvm) Lediga	4 793	0	0	0%	0	0	0	1	0	0%	0	0
600												
RÄVEMÅLA, Ytor (kvm) Lediga	1 143	0	0	0%	0	0	0	6	0	0%	0	1
700												
KONGA Ytor (kvm) Lediga	1 75	0	0	0%	0	0	0	0	0	0%	0	0
<b>TOTALT ANTAL TOTALT YTOR</b>	<b>43 11 622</b>	<b>2</b>	<b>332</b>	<b>3%</b>	<b>2</b>	<b>332</b>	<b>1</b>	<b>107</b>	<b>12</b>	<b>11%</b>	<b>11</b>	<b>2</b>

# UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	Inge Strandberg	
TID:	2024-04-10 17:09:54 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46705652838)	
IDENTIFIKATIONS-ID:	d4a0dcca0f994bdfa507ce12e13c928f	

NAMN:	Christian Ward	
TID:	2024-04-10 19:09:33 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46706045452)	
IDENTIFIKATIONS-ID:	ec8558a34ec7472da1c0493e1b77c0cc	

NAMN:	Björn Davidsson	
TID:	2024-04-11 09:11:07 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46725444184)	
IDENTIFIKATIONS-ID:	9f5b5111745d43039d237594a479ae91	

Certifierad av Comfact Signature  
Accepterad av alla undertecknare  
2024-04-11 09:11:12 +02:00  
Ref: 124188SE  
[www.comfact.se](http://www.comfact.se)



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)