



Gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal

kallas härmed till sammanträde måndagen den 11 november 2019 kl. 14:30 i Stensjön (D-salen) Herrljunga för att behandla följande ärenden:

	Ärende	Övriga uppgifter
1	Upprop och val av justerare	Kl. 14:30
2	Ekonomichefen informerar Dnr: 2019-000491, Handläggare: Linda Rudenwall	
3	Personalchefen informerar Dnr: 2019-000492, Handläggare: Marie Granberg Klasson	
4	Prognos 2019 Dnr: 2019-000493, Handläggare: Jenny Nyberg	
5	Budget- och verksamhetsplan 2020 Dnr: 2019-000494, Handläggare: Jenny Nyberg	
6	Intern kontrollplan 2020 - information Dnr: 2019-000495, Handläggare: Linda Rudenwall	
7	Sammanträdestider 2020 Dnr: 2019-000403, Handläggare: Sara Gårdeson	

Bengt Hilmerzon
ordförande

Sara Gårdeson
kommunsekreterare



Linda Rudenwall,
Linda.Rudenwall@vargarda.se

Datum
2019-11-02

Referens

Ert datum

Er referens

Servicenämnden

Ekonomichefen informerar

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet

Den 31/10 hade ekonomiavdelningen en dag tillsammans där diskussioner och dialog fördes kring framtida fokusområden 2020-2024. Nedanstående fokusområden har tagits fram. Viss omarbetning av text kommer att ske under november månad.

Fokusområden 2020-2024

1. Personalekonomi

Personalekonomi handlar om att hushålla med mänskliga resurser och att därmed skapa lönsamma och effektiva organisationer. Det kräver att personalen ges rätta förutsättningar för att kunna göra goda prestationer, samtidigt som kommunens ekonomiska mål ska uppnås.

Personalkostnaderna utgör en väsentlig del av kommunernas kostnader och inom till exempel omsorgsverksamheterna ligger personalkostnaderna på 85–90% av budgetramen och utgör nästan uteslutande den påverkningbara delen av budgeten. På vilket sätt kan vi styra och få kontroll på personalkostnaderna och vad krävs för att göra detta?

I Herrljunga och Vårgårda har en struktur skapats för att kunna fånga upp och aktivt arbeta inom fokusområdet personalekonomi. Syftet med detta arbete är att:

- Stödja chefer i sitt arbete inom områdena: personal, ekonomi och verksamhet
- Sammanställa information om kommunens personalnyckeltal och analysera på kommunövergripande nivå till politik
- Skapa underlag för planering av verksamhets- och kommunövergripande åtgärder

Under de kommande åren kommer detta fokusområde att utvecklas och förfinas för att uppnå maximal nytta.

2. Internhandel

Internprissättning är ett välkänt verktyg för att värdesätta transaktioner av varor och tjänster inom en organisation. Frekvent förekommande syftet med internprissättning är att kunna möjliggöra

rättvis resultatbedömning av enheter samt att bidra till kostnadsmedvetenhet hos personal. Internprissättning är från början framtaget för att passa privata organisationer men trots detta har offentlig sektor under de senaste decennierna i allt större utsträckning anammat styrverktygen i syfte att få en effektivare verksamhet med högre kvalitet.

Styrmodeller för internhandel har under åren formats i Herrljunga och Vårgårda kommuner och över tid har särarter bildats utifrån hur olika chefer anser att styrningen ska gå till. Detta har skapat osäkerheter och upplevelser av att det inte förekommer bestämda regler eller normer samt inte ger verksamheterna incitament för att kunna bedriva en effektiv internhandel. Tilliten mellan verksamheter har ibland vacklat. Ett flertal kommuner har i empiriska studier dessutom upplevt att internprissättningen har bidragit till suboptimerande effekter. Ekonomiavdelningen anser att denna styrmodell behöver ses över och har som ambition att ta fram underlag för både fördelar och nackdelar med olika och alternativa styrmetoder.

3. Analysera och effektivisera

Hur kan ekonomiavdelningen bidra till kommunernas resultatmål? För att få en ökad förståelse för förutsättningarna att bedriva kommunernas verksamhet mer effektivt, kan vi behöva analysera olika aspekter och faktorer som främjar respektive hindrar en effektiv verksamhet. Ekonomiavdelningen ska fokusera på att hitta metoder som syftar till att stödja enheterna i sitt arbete med att effektivisera sin verksamhet och kunna följa tillförd budgetram. Samtidigt ska ekonomiavdelningen arbeta med övergripande aktiviteter som syftar till att medverka till att kommunernas på bästa möjliga vis kan nå upp till de definierade resultatmålen samt övriga mål för god ekonomisk hushållning.

4. Digitalisering

Digitaliseringen kan bidra till att skapa en mer effektiv och innovativ välfärd. SKL menar att för att kommuner och regioner ska kunna ta tillvara på digitaliseringens möjligheter fullt ut måste vissa förutsättningar finnas på plats. Det handlar om ledarskap, juridik, datadriven innovation, en gemensam infrastruktur och digitala funktioner. Ekonomiavdelningen kommer under den kommande fyraårsperioden långsiktigt att arbeta för att skapa effektivare flöden och processer, i syfte att förenkla och förbättra för verksamheterna.

Linda Rudenwall
Ekonomichef



Servicenämnd
Marie Granberg Klasson
Marie.granberg.klasson@vargarda.se

Datum
2019-10-31

Referens

Ert datum

Er referens

Personalchefen informerar

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet

Nuläge och pågående arbeten

Projekt Sänkt sjukfrånvaro 2017-2019

Projekt sänkt sjukfrånvaro 2017-2019 är nu inne i slutskedet och en utvärdering pågår genom en utskickad enkät till alla chefer i Vårgårda kommun och Herrljunga kommun. Utvärdering beräknas vara klar i december. Medverkande chefer i projektet har under oktober haft ett sista och avslutande möte. Sammanfattningsvis har totala sjukfrånvaron fram till juni 2019 minskat i båda kommunerna sedan projektets start 2017.

Projekt Heltid 2017-2019

Ett förslag till justerad handlingsplan och tidsplan för arbetet med införande av heltid som norm och deltid som möjlighet har tagits fram och beslutats för Vårgårda kommun. Arbetet är försenat ca ett år i båda kommunerna. Förseningen beror bl a på att arbetet avstannat p g a chefsbyten och att verksamheterna saknar genomförandeplaner för arbetet. Fr om 2020-01-01 ska alla tjänster som utannonseras i Vårgårda kommun vara på heltid och senast 2020-12-01 ska alla tillsvidareanställningar vara på heltid med möjlighet till att söka partiellt tjänstledighet utöver lagstadgad ledighet utifrån verksamhetens och individuella behov.

Utbildning inom bemanningsekonomi och bemanningsplanering för chefer, stödpersonal och schemaläggare har genomförts av Personalavdelningen och Time Care under september och oktober månad. Troligtvis kommer fler utbildningstillfällen kunna anordnas för intresserade chefer.

Löneöversyn 2020

Planering och uppstart av löneöversyn 2020 har påbörjats. Klara avtal för 2020 har lärarorganisationerna, Vårdförbunden och SACO-området. Övriga fackliga organisationer har inga gällande avtal och märket för 2020 har ännu inte förhandlats fram.

Jämställdhetsanalys

Projekt "Heltid som norm" 2017-2019 har som mål att utjämna skillnader i anställningsvillkoren mellan könen då det är främst inom de kvinnodominerade grupperna som det stora antalet deltidsanställningar finns. Försäkringskassans statistik i *Statistikbilaga till pressmeddelande, november 2016* visar att de kvinnodominerade yrkena inom kommunal verksamhet har en högre sjukfrånvarostatistik än de mansdominerade yrken, vilket troligtvis beror på att kvinnor arbetar i yrken med högre krav på sociala arbetsåtaganden och i situationer med risk för hot och våld. Enligt Arbetsmiljöverkets arbetsmiljöundersökningar så upplever medarbetare från vård, skola, omsorg och socialtjänst i högre grad brister inom den psykosociala arbetsmiljön vilket medför högre risk för psykisk ohälsa. Projekt sänkt sjukfrånvaro har varit inriktat på att främst kartlägga arbetsmiljöförutsättningar inom de kvinnodominerade yrkena och då inom förskolan, hemtjänsten och kost. Kartläggningarna har under projektets gång varit underlag för förbättringsarbete, förebyggande arbete och åtgärder på grupp- och individnivå samt förändrade rutiner och samarbete kring rehabilitering. Projektets arbete har till stor del hängt ihop med översynen av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Marie Granberg Klasson
Personalchef



Jenny Nyberg,
Jenny.Nyberg@vargarda.se

Datum
2019-11-01

Referens

Ert datum

Er referens

Serviceämnden

Prognos serviceämnd ekonomi/personal samt IT 2019

Förvaltningens förslag till beslut

Serviceämnden godkänner upprättad prognos.

Sammanfattning av ärendet

Prognos per 2019-10-31 avseende Serviceämnd ekonomi, personal och IT presenteras i en rapport.

Beslutsunderlag

Månadsuppföljning per den sista oktober 2019 serviceämnden ekonomi personal och IT

Jämställdhetsanalys

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Linda Rudenwall
Ekonomichef

Jenny Nyberg
Controller

Beslutet ska skickas till

Lars Björkqvist

Linda Rudenwall

Marie Granberg Klasson

Jan Petterson

Ekonomisk uppföljning och prognos

per den

2019-10-31

*Med prognos för
2019-12-31*

Servicenämnden Vårgårda och Herrljunga kommun



Ekonomi och Personal

Ekonomi

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse helår	Förändring prognos
1 Intäkter	-567	-567	0	0
3 Personalkostnader	8 837	7 887	950	0
5 Övriga kostnader	2 996	2 546	450	0
6 Kapitalkostnad	37	37	0	0
Summa	11 304	9 903	1 400	0
Kommunbidrag	11 304	11 304		
Resultat	0	1 400		

I budgeterade och prognostiserade siffror ingår även kommunspecifika intäkter och kostnader. Kommunbidraget är inklusive löneökning 2019.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett överskott om 1 400 tkr. Tjänstledighet bland medarbetare innebär lägre personalkostnader om 950 tkr. Utöver detta ses minskade system- och konsultkostnader som beräknas uppgå till 635 tkr. Funktionen för upphandling/inköp ses dock ha ökande kostnader mot budget om 185 tkr, vilket ger ett totalt överskott under övriga kostnader om 450 tkr.

Personal

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse helår	Förändring prognos
1 Intäkter	-39	-267	228	0
3 Personalkostnader	11 412	10 867	545	0
4 Lokalkostnader	67	67	0	0
5 Övriga kostnader	2 369	2 692	-323	0
6 Kapitalkostnad	0	0	0	0
Summa	13 809	13 358	450	0
Kommunbidrag	13 809	13 809		
Resultat	0	450		

I budgeterade och prognostiserade siffror ingår även kommunspecifika intäkter och kostnader. Kommunbidraget är inklusive löneökning 2019.

Personalavdelningen prognostiserar ett överskott om 450 tkr för helåret. Minskade personalkostnader ses till följd av tjänstledighet bland medarbetare. Fortsatt ses ökade systemkostnader.

IT, växel och telefoni

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse helår	Förändring prognos
1 Intäkter	-7 695	-7 695	0	0
3 Personalkostnader	7 992	7 992	0	0
5 Övriga kostnader	12 513	12 513	0	-200
6 Kapitalkostnad	4 021	4 021	0	0
Summa	16 832	16 832	0	-200
Kommunbidrag	16 832	16 832		
Resultat	0	0		

I budgeterade och prognostiserade siffror ingår även kommunspecifika intäkter och kostnader. Kommunbidraget är inklusive löneökning 2019.

IT, växel och telefoni prognos är i nivå med budget. Det är en minskning mot tidigare prognos om 200 tkr.

Under året har kostnaderna gällande inköp av IT-material hållits tillbaka i avvaktan på den nya plattformen. Då projektet försköts fram till början av år 2020 har dock kostnaderna för bland annat licenser och virusskydd ökat.

Investeringar IT Belopp netto (tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse helår	Förändring prognos
5201 Genomf IT-strategi	4 000	3 250	750	0
5209 ITstrategi + trådlöst ntv Hrja	2 144	644	1 500	0
5210 IT kapacitetsutökn. Hrja + VGA	71	71	0	0
5216 IT Trådlösa nätverk*	1 200	1 200	0	0
5217 IT-strategi genomförande*	3 200	2 450	750	0
5215 IT Vårberg/Kesberg*	1 000	221	779	779
S:a investeringar egna	11 615	7 836	3 779	779

**) Investeringarna är budgeterade i Vårgårda kommun.*

Investeringspengarna i projekten genomförande IT-strategi och trådlösa nätverk avser reinvesteringar av infrastrukturen i Herrljunga och Vårgårdas IT-miljö. Då delar av projektet förskjutits fram till början av år 2020 har prognosen sänkts med 3 000 tkr.

Projekt IT Vårberg/Kesberg är försenat i avvaktan på hur byggnationen Lindbladskolan fortskrider. Prognosen har därav sänkts med 779 tkr.



Jenny Nyberg,
Jenny.Nyberg@vargarda.se

Datum
2019-11-01

Referens

Ert datum

Er referens

Servicenämnden

Budget- och verksamhetsplan 2020 servicenämnden ekonomi och personal

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden godkänner budget- och verksamhetsplan 2020.

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Den totala budgeten för servicenämnden ekonomi och personal för 2020 är 24 957 tkr. Budgeten inkluderar alla kostnader för verksamhetsområdena ekonomi och personal.

Kostnaderna består av två delar i respektive verksamhet och kommun, gemensamma kostnader där utfallet ska fördelas enligt fördelningsnyckel utefter befolkningsandel samt kommunspecifika kostnader.

Vårgårdas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 13 834 tkr, vilket är en ökning med 170 tkr, jämfört med år 2019.

Herrljungas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 11 123 tkr, vilket är en minskning med 73 tkr, jämfört med år 2019.

Detta ärende gör ingen skillnad mellan kön.

Beslutsunderlag

Budget- och verksamhetsplan 2020 servicenämnd ekonomi och personal

Linda Rudenwall
Ekonomichef

Jenny Nyberg
Controller

Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen i Vårgårda och i Herrljunga
Ekonomiavdelningen



HERRLJUNGA KOMMUN



Vårgårda kommun

Budget och verksamhetsplan 2020

Serviceämnd
Ekonomi/Personal

Sammanfattning

Den totala budgeten för servicenämnden ekonomi och personal för 2020 är **24 957 tkr**. Budgeten inkluderar alla kostnader för verksamhetsområdena ekonomi och personal. Kostnaderna består av två delar i respektive verksamhet och kommun, gemensamma kostnader där utfallet ska fördelas enligt fördelningsnyckel utefter befolkningsandel samt kommunspecifika kostnader. I de kommunspecifika kostnaderna ingår främst kostnader för facklig verksamhet, personalstrategiska kostnader samt försäkringskostnader.

Ekonomiavdelningens totala budget för 2020 är **11 233 tkr** och personalavdelningens totala budget för 2020 är **13 724 tkr**. Dessa två budgetar är i sin tur fördelade på respektive kommun med fördelningen enligt respektive kommunfullmäktigebeslut i juni 2019.

Budgetförutsättningar

Herrljunga och Vårgårda kommuner har liknande resursfördelningsmodeller. Modellerna utgår från föregående års budget som sedan justeras för löneökningar, prisökningar, ramväxlingar, besparingar, effektiviseringar och politiska prioriteringar. Budgetårets löneökningar läggs i en central pott som fördelas ut under budgetåret efter att lönerevisionen är färdig. Servicenämndens löneökningar för 2020 finansieras av båda kommunerna efter befolkningsandel.

Område	Summa (tkr)
Budget 2019	24 860
Lönerevidering 2019	433
PKV Vårgårda*	-100
PKV Herrljunga*	132
Minskad ram Herrljunga	-229
Minskad ram Vårgårda	-139
Budget 2020	24 957

**PKV är ett prisindex där kostnader exkl. personalkostnader samt intäkter räknas upp. Detta för att matcha kostnadsutvecklingen som sker på grund av inflation.*

Servicenämndens budget ökar med 433 tkr för löneökningar avseende 2019. Summan baseras på utfallet av 2019 års löneöversyn inom nämndens verksamheter och är en uppräknings av löner med 2,2 %. Övriga kostnader räknas upp med PKV i respektive kommun, 2,0 % i Vårgårda och 2,0 % i Herrljunga.

I Herrljunga kommun togs beslut om att minska kommunbidraget om 69 tkr år 2019 samt 160 tkr år 2020, totalt 229 tkr.

I Vårgårda kommun togs beslut att minska kommunbidraget om 139 tkr år 2020.

Följande händelser och belopp är inte medräknade i den totala budgetramen ovan, utan kommer att tillföras under budgetåret 2020:

- Från 1 januari 2020 kommer PO-pålägget ökas från idag 38,46% till 39,17%. För Servicenämnden Ekonomi och Personal innebär det att nämnden kommer att tillföras 96 tkr.
- En ramväxling i Vårgårda kommun mellan personalenheten och verksamheten om 53 tkr skall genomföras. Ramväxlingen avser kostnad för chefsrekryteringsprocessen med personlighets- och logiktester.
- Avdrag kapitalkostnader om 33 tkr avseende avskrivna investeringar.

Budgetfördelning

De två kommunernas beslutade budgetar för ekonomi och personal läggs i en total budget för verksamheterna. Utfallen för gemensamma kostnader för servicenämnden fördelas under året efter befolkningsantalet per 30/6 2019, vilket kommer att innebära en fördelning om 55,3 procent till Vårgårda kommun och 44,7 procent till Herrljunga kommun. Övriga kostnader är kommunspecifika.

Budget 2020 per kommun

Vårgårda

Vårgårdas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 13 834 tkr, vilket är en ökning med 170 tkr, jämfört med år 2019.

	2019	2020	Avvikelse
Ekonomi	6 314	6 397	83
Personal	7 350	7 437	87
Totalt	13 664	13 834	170

Vårgårdas budget för ekonomienheten uppgår till 6 397 tkr och består av försäkringskostnader 424 tkr samt gemensamma kostnader på 5 973 tkr.

Vårgårdas budget för personalenheten uppgår till 7 437 tkr och består av strategiska åtgärder för 705 tkr, fackliga kostnader för 1 061 tkr samt gemensamma kostnader på 5 671 tkr.

Uppräkning för löner år 2020 har gjorts med 2,5% och ligger i en lönepott under Kommunövergripande. Lönepotten kommer att fördelas ut under 2020 efter lönerevisionens utfall. För övriga intäkter och kostnader har budgeten skrivits upp med 2,0 %, enligt Vårgårda kommuns beslut i juni om uppräkning för kostnader och intäkter och ligger med under Servicenämndens budget.

Herrljunga

Herrljungas budget för servicenämnden ekonomi och personal uppgår till 11 123 tkr, vilket är en minskning med 73 tkr jämfört med år 2019.

	2019	2020	Avvikelse
Ekonomi	4 873	4 836	– 37
Personal	6 323	6 287	– 36
Totalt	11 196	11 123	– 73

Herrljungas budget för ekonomienheten uppgår till 4 836 tkr och består av datalicenser för 85 tkr och gemensamma kostnader på 4 751 tkr.

Herrljungas budget för personalenheten uppgår till 6 287 tkr och består av fackliga kostnader på 1 104 tkr samt gemensamma kostnader på 5 183 tkr.

Budget 2020 per enhet

Ekonomienheten

Ekonomienheten har en budget på totalt 11 233 tkr för 2020. Det innebär en ökning med 46 tkr jämfört med budget 2019. Anledningen till att budgeten inte ökar med mer är på grund av beslut om besparingar och effektiviseringar i de båda kommunerna. Löneuppräknings för 2019 års löner uppgår till 199 tkr, PKV-uppräknings till 11 tkr.

Personalenheten

Personalenheten har en budget på 13 724 tkr för 2020. Det innebär en ökning med 51 tkr jämfört med budget 2019. Anledningen till att budgeten inte ökar med mer är på grund av beslut om besparingar och effektiviseringar i de båda kommunerna. Löneökningar uppgår till 234 tkr, PKV-uppräknings till 21 tkr.

Verksamhetsplan 2020

Ekonomienheten

Ekonomiavdelningen kommer under det kommande året fortsätta arbetet med att vara en professionell avdelning som ger stöd och service till medborgare, politiker, chefer och medarbetare i kommunen inom ekonomi och upphandlingsfrågor. Ekonomiavdelningen kommer också att leda och styra inom ekonomi- och upphandlingsområdet så att lagar, regler, policys och andra styrdokument efterföljs. Under 2019 implementerades en ny inköps- och upphandlingsfunktion, vilken under 2020 kommer att vidareutvecklas och förstärkas. Uppföljning av upphandlingsverksamheten kommer att påbörjas under senare delen av 2020.

Personalenheten

Under 2020 kommer arbetet med projekt Sänkt sjukfrånvaro 2017-2019 övergå i ett arbete för hela organisationen med stöd av projektledaren som samordnar projektet och arbetsmiljöarbetet. Utgångspunkten är att utifrån personalekonomiska uppföljningen fånga

behov av fortsatta och specifika insatser. Under våren 2019 har en plan tagits fram för att stärka och utveckla chefers uppdrag som ledare och chefer med start hösten 2019 för vidare planarbete och genomförande under 2020. Under hösten 2019 har HR-enheten startat upp ett pilotprojekt i Vårgårda kommun som är inriktat på att undersöka och utveckla chefers organisatoriska förutsättningar utifrån ett forskningsbaserat verktyg – chefoskopet - tillsammans med Sjuhärads samordningsförbund och Suntarbetsliv. Pilotprojektet kommer sedan att utvärderas för en ev fortsättning för ledningsgrupper i Herrljunga kommun under 2020. Ett nytt systemstöd för rehabilitering och personaldokumentation kommer att införas för chefer under 2020 med förberedelser hösten 2019. Löneenhetens inriktning 2020 är att fortsätta stärka och kvalitetssäkra processer och stödsystem för lönehantering.



Linda Rudenwall,
Linda.Rudenwall@vargarda.se

Datum
2019-11-04

Referens

Ert datum

Er referens

Serviceämnden

Intern kontrollplan 2020 serviceämnden ekonomi och personal - information

Förvaltningens förslag till beslut

Serviceämnden tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet, jämförhetsanalys och ekonomiska effekter

Intern kontrollplan för ekonomi- och personalavdelningen följer de rutiner för intern kontroll som Vårgårda kommun fastställt. Vårgårda kommuns totala interna kontrollplan kommer att behandlas och beslutas på kommunstyrelsen i slutet av året. Bilagan visar de interna kontrollmoment som ekonomi- och personalavdelningen bedömer är väsentliga för en god kontroll av verksamheterna.

Översyn är gjord kring risk och väsentlighetsbedömning, vilket medfört att vissa delar kommer att föreslås utgå och andra delar föreslås tillkomma i den interna kontrollplanen för 2020.

De interna kontrollerna är slumpvisa urval och ska inte påverkas ur jämförhetsaspekten.

Beslutsunderlag

Intern kontrollplan serviceämnden ekonomi och personal 2020

Linda Rudenwall
Ekonomichef



Intern kontrollplan 2020

Servicenämnd ekonomi och personal

Personal

1.1 Utdrag ur belastningsregistret

Risk				
Att utdrag ur belastningsregistret sker enligt lag för de verksamheter som berörs.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS	Personalchef	3	3	9
Kontrollmoment och frekvens				
Att aktuella verksamhetschefer/förvaltningschefer årligen redovisar att utdrag ur belastningsregistret är gjort enligt gällande lag.				
Resultat av granskning 2019				
Nytt kontrollmoment.				

1.2 Uttag av semester

Risk				
Att uttag av semester per anställd understiger 20 dagar per år.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS	Lönechef	3	2	6
Kontrollmoment och frekvens				
Påminnelse till chefer i oktober om att anställdas uttag av semester är minst 20 semesterdagar under innevarande år.				
Resultat av granskning 2019				

1.3 Löneutbetalningar

Risk				
Lön utbetalas felaktigt, medarbetare kan påverkas liksom ekonomiska konsekvenser för förvaltningen.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS	Lönechef	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprov sker enligt framtagna plan på Löneenheten.				
Resultat av granskning 2019				

Ekonomi

1.4 Felaktiga inköp

Risk				
Att inköp inte är rätt med avseende på leverantör, vara och pris, vilket kan medföra höga kostnader och mer administration.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Inköpssamordnare samt upphandlingsenhet	4	2	8
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprovskontroll en gång per tertial av att varan eller tjänsten är inköpt av enligt avtal rätt leverantör samt att priset är rätt fakturerat enligt avtal.				
Resultat av granskning 2019				

1.5 Felaktig kontering

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturor inte är rätt med avseende på kontering.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom	3	2	6
Kontrollmoment och frekvens				
Att inköp och leverantörsfakturor inte är rätt konterade. När allmänheten begär ut allmän handling finns risk för att kommunen ger ut felaktiga uppgifter.				
Resultat av granskning 2019				

1.6 Periodisering UTGÅR

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturor inte är rätt med avseende på periodisering.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom	3	2	6
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprovskontroll en gång per tertial av att inköp och leverantörsfakturor är rätt med avseende på periodisering, att fakturan är bokförd på rätt period.				
Resultat av granskning 2019				

1.7 Jäv

Risk				
Att beslutsattestant attesterar fakturor som avser egna kostnader för ex kurs och telefon.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprovskontroll en gång per tertial av att beslutsattestant inte attesterar fakturor som avser egna kostnader för ex kurs och telefon.				
Resultat av granskning 2019				

1.8 Felaktig moms

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturer inte är rätt med avseende på moms.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom	4	2	8
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprovskontroll en gång per tertial av att inköp och leverantörsfakturer att rätt moms är dragen.				
Resultat av granskning 2019				

1.9 Felaktig attest

Risk				
Att inköp och leverantörsfakturer inte är rätt med avseende på attest.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom	2	3	6
Kontrollmoment och frekvens				
Stickprovskontroll en gång per tertial av att rätt person har beslutsattesterat fakturan.				
Resultat av granskning 2019				

1.10 Bluffakturor NY

Risk				
Att kommunen betalar för varor/tjänster som inte utförs.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Riskvärde
KS/ Service- nämnd	Ekonom	2	4	8
Kontrollmoment och frekvens				
Kontroll av att bankgiro går till den som anges vara leverantör.				

1.11 Betalning UTGÅR

Risk				
Att utbetalningen inte går till rätt leverantör.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom	1	4	4
Kontrollmoment och frekvens				
Kontroll av att bankgiro går till den som anges vara leverantör.				
Resultat av granskning 2019				

1.12 Leverantörsfakturor betalas inte i tid

Risk				
Att kommunen inte betalar sina leverantörsfakturor i tid. Detta kan innebära högre kostnader, dålig renommé samt att leverantörer inte vill leverera till kommunen.				
Ansvarig nämnd	Kontrollansvarig	Risk	Väsentlighet	Summa
KS/ Service- nämnd	Ekonom	4	3	12
Kontrollmoment och frekvens				
Kontroll av antal påminnelser, utifrån påminnelser görs stickprov med fördjupad kontroll.				
Resultat av granskning 2019				



Servicenämnden ekonomi och personal

Sammanträdestider 2020

Förvaltningens förslag till beslut

Servicenämnden ekonomi och personal sammanträder vid följande tillfällen år 2020:

2020-03-04 kl. 09.00-12.00	Vårgårda
2020-05-13 kl. 13.00-16.00	Herrljunga
2020-09-29 kl. 09.00-12.00	Vårgårda
2020-11-11 kl. 13.00-16.00	Herrljunga

Sammanfattning av ärendet, jämställdhetsanalys och ekonomiska effekter

Förvaltningen har tagit fram ett förslag till sammanträdesplan år 2020 för servicenämnden ekonomi och personal. Planen innehåller datum för både sammanträden och tjänstemannaberedningar.

Servicenämnden ekonomi och personal föreslås sammanträda vid följande tillfällen år 2020:

2020-03-04 kl. 09.00-12.00	Vårgårda
2020-05-13 kl. 13.00-16.00	Herrljunga
2020-09-29 kl. 09.00-12.00	Vårgårda
2020-11-11 kl. 13.00-16.00	Herrljunga

Tjänstemannaberedning inför nämndens sammanträden föreslås äga rum vid följande tillfällen år 2020:

2020-02-18 kl. 09.00-12.00	Vårgårda
2020-04-28 kl. 09.00-12.00	Herrljunga
2020-09-16 kl. 13.00-16.00	Vårgårda
2020-10-27 kl. 09.00-12.00	Herrljunga

Jämställdhetsanalys

Förslaget gör ingen skillnad mellan kvinnor och män.

Lars Björkqvist
Kommunchef

Sara Gårdeson
Kanslichef

Beslutet ska skickas till

Lars Björkqvist

Linda Rudenwall

Marie Granberg Klasson