



Kostnämnden

Plats och tid	Rådrummet, stadshuset kl 8.00-10.00		
Beslutande	Ledamöter Petra Svedin (C), ordförande Gunilla Johansson (S) Lars Ohlsson (S), ersättare för Daniel Johansson (V) §§ 1-2 Kajsa Murbäck (M)		
Övriga närvarande	Rachel Stenberg (C) Agneta Ödling, enhetschef Maria Renman, administratör Kerstin Jonasson, dietist Stefan Nordin, ekonom		
Justerare	Gunilla Johansson (S)		
Justeringens plats och tid	Kommunkansliet 21 februari kl 8.30		
Underskrifter	Sekreterare	Annette Bergman	Paragrafer §§ 1-8
	Ordförande	Petra Svedin	
	Justerare	Gunilla Johansson	
	ANSLAG/BEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag. Kostnämnden		
Sammanträdesdatum	2020-02-19		
Datum då anslaget sätts upp	2020-02-21	Datum då anslaget tas ned	2020-03-16
Förvaringsplats för protokollet	Kommunstyrelsens kansli		
Underskrift	Annette Bergman		



Kostnämnden

Ärendelista

§ 1	Dnr 265 Dagens ärenden, val av justerare och tid för justering.....	3
§ 2	Dnr 2020-000001 Information.....	4
§ 3	Dnr 2019-000025 Verksamhetsberättelse med ekonomiresultat per 31 december 2019	5
§ 4	Dnr 2018-000022 Uppföljning internkontrollplan per 31 december 2019	6
§ 5	Dnr 2018-000028 Handlingsplan för en ekonomi i balans.....	7
§ 6	Dnr 2020-000003 Kurser/konferenser	8
§ 7	Dnr 2020-000004 Meddelanden	9
§ 8	Dnr 2020-000005 Återrapportering av delegationsbeslut.....	10



Kostnämnden

§ 1

Dnr 265

Dagens ärenden

Beslut

Kostnämnden fastställer upprättad ärendelista.



Kostnämnden

§ 2

Dnr 2020-000001

Information

Beslut

Kostnämnden tar del av informationerna.

Ärendebeskrivning

- Pågående konsultarbete
- Pågående förändringsarbete
- Verksamhetsrapport



Kostnämnden

§ 3

Dnr 2019-000025

Verksamhetsberättelse med ekonomiresultat per 31 december 2019

Beslut

Kostnämnden antar upprättad verksamhetsberättelse per 31 december 2019.

Ärendebeskrivning

Verksamhetsberättelse per 31 december har upprättats och redovisas.

Skolmåltider (68) redovisar ett mindre underskott på 94 tkr. Intäkterna har ökat med ca 2% jämfört med föregående år, 500 tkr, samtidigt som kostnaderna ökat med ca 600 tkr.

Lycksele kost (69), dvs Lasarettsköket, redovisar ett fortsatt betydande underskott. Intäkterna står kvar på ungefär samma nivå som 2018 medan kostnaderna ökat med drygt 1 miljoner kr. Ökningarna ligger framför allt på löner/personalkostnader.

Beslutsunderlag

Kostnämndens verksamhetsberättelse per 31 december.

Beslutet skickas till

Ekonomienheten
Kommunstyrelsen
Region Västerbotten



Kostnämnden

§ 4

Dnr 2018-000022

Uppföljning internkontrollplan per 31 december 2019

Beslut

Kostnämnden tar del av och godkänner uppföljning av internkontrollplanen.

Ärendebeskrivning

Samtliga nämnder ska enligt Lycksele kommuns internkontrollreglemente (KF 2016-12-19 § 129) fastställa en internkontrollplan för innevarande år. Internkontrollplanen bygger på den riskanalys som gjorts av nämndens verksamhet.

De risker som bedöms som höga (riskvärde 12) kommer löpande att återrapporteras till nämnden för uppföljning av åtgärder kopplade till risken. Uppföljning av internkontrollplanen kommer att rapporteras i samband med verksamhetsberättelse per den 31 augusti och verksamhetsberättelse per den 31 december.

Beslutsunderlag

Kostnämndens internkontrollplan 2019

Beslutet skickas till

Ekonomienheten
Kommunstyrelsen
Region Västerbotten



Kostnämnden

§ 5

Dnr 2018-000028

Handlingsplan för en ekonomi i balans

Beslut

Kostnämnden tar del av redovisningen.

En ny handlingsplan tas fram under första halvåret 2020. Planen ändrar namn till ”Handlingsplan för en organisation och ekonomi i balans”.

Planen ska följas upp vid varje sammanträde.

Ärendebeskrivning

Kostnämnden beslutade 2018-11-21 § 65 att fastställa framtagna handlingsplan för kostnämnden 2018-2019.

Pågående och slutförda åtgärder redovisas.

Beslutsunderlag

Handlingsplan, uppföljningsdokument



Kostnämnden

§ 6

Dnr 2020-000003

Kurser/konferenser

Beslut

Ärendet föranleder inget beslut.



Kostnämnden

§ 7

Dnr 2020-000004

Meddelanden

Beslut

Kostnämnden tar del av redovisningen.

Ärendebeskrivning

Följande meddelanden redovisas:

- Lycksele kommuns värdegrund
- Ett delaktigt Lycksele
- Folkhälsopolitiskt program
- Tobakspolicy
- Konkurrensutsättningspolicy för Lycksele kommun
- Folkhälsoarbete 2020 och framåt



Kostnämnden

§ 8

Dnr 2020-000005

Återrapportering av delegationsbeslut

Beslut

Ärendet föranleder inget beslut.



VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR KOSTNÄMNDEN PER 31/12-2019

Kommentar till verksamhetens resultat

Program Skolmältider Kostnämnd	Budget	Bokfört	Över/underskott	Förbrukning %
Verksamhetens intäkter	-25381	-26 264	883	103%
Personalkostnader	14 239	14 638	-399	103%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	1 350	706	644	52%
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	8 352	9 409	-1057	113%
Övrigt	1 440	1 605	-165	111%
Verksamhetens kostnader	25 381	26 358	-977	104%
Underskott	0	94	-94	

Program Lasarettsköket Kostnämnd	Budget	Bokfört	Över/underskott	Förbrukning %
Verksamhetens intäkter	-15468	-15 977	509	103%
Personalkostnader	6 298	7 142	-844	113%
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	1 924	1 979	-55	103%
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	5 900	8 655	-2755	147%
Övrigt	1 346	484	862	36%
Verksamhetens kostnader	15 468	18 260	-2792	118%
Underskott	0	2 283	-2283	

Underskott för Kostnämnden **2 377**



Skolmåltider (68) redovisar ett mindre underskott på 94 tkr. Intäkterna har ökat med ca 2% jämfört med föregående år, 500 tkr, samtidigt som kostnaderna ökat med ca 600 tkr.

Lycksele kost (69), dvs Lasarettköket, redovisar ett fortsatt betydande underskott. Intäkterna står kvar på ungefär samma nivå som 2018 medan kostnaderna ökat med drygt 1 miljoner kr. Ökningarna ligger framför allt på löner/lönebikostnader.

Det vi kan konstatera är att den tänkta budgeten inför året inte överensstämmer med det bokförda utfallet. Detta gäller förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial samt personalkostnader. Det är rimligt att tänka sig att detta hänger samman med den tillfälliga sammanslagningen av köken.

Sammanfattning och åtgärder inför 2020

Sammanfattningsvis följer enheten den verksamhetsplan som tagits inför året, men ytterligare åtgärder kring organisering och ekonomi krävs inför 2020. Se Åtgärder.

Avtal om samverkan i gemensam nämnd för måltidsverksamhet, mellan Lycksele kommun och Region Västerbotten samt hyresavtal med RV har sagts upp under året för att ge möjlighet till den översyn som ska göras under 2020.

Positiva avvikelser gentemot plan återfinns under

- Mål 6 Lokala livsmedel: 2,8 (mål 2,0)
- Mål 7 Attraktiv arbetsgivare: Sjuktal 5,3 (mål 7,5) vilket innebär en sänkning med 3,0%-enheter på ett år (2018:8,2) och Heltidsarbetande 87 (mål 85).

Negativa avvikelser återfinns under Mål 6, 7 och Mål 8.

- Mål 6: Ekologiska livsmedel 14,8 (mål 20)
- Mål 7: NMI- NöjdMedarbetarindex höst -18: 4,6 (mål 4,8). Tänkbara anledningar till det låga indexet;
 - Otydligt och rörigt under den tillfälliga sammanslagningen av kök under nybyggnation/renovering, påbörjad 2017.
 - Eftersatt arbetsmiljöarbete
 - Lång rekryteringsprocess av ny enhetschef
- Mål 8: Avvikelser driftsbudget (mål 0). Fortsatt negativt resultat för enheten.



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSIJON KOMMUNIDNA

Åtgärder inför 2020

- Extern konsult anlitad för kartläggning och analys av verksamheten. Arbetet påbörjat nov 2019. Rapport och handlingsplan för ekonomi och verksamhet i balans beräknas vara färdiga under kvartal 1 2020.
- Fortsatt arbete kring det systematiska arbetsmiljöarbetet. Följa framtagna Handlingsplan för Arbetsmiljö. Implementera mål för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön – OSA.



Viktiga händelser

Sammanfatta positiva som negativa händelser under perioden som kommer att ha påverkan på verksamheten längre fram. Vilka möjligheter och utmaningar finns för framtiden.

Möjligheter och utmaningar inför framtiden:

Kostverksamheten har under 2019 påbörjat arbetet med att trygga verksamheten inför framtiden.

- Överenskommelser mellan kostnämnd, utbildningsnämnd och socialnämnd upprättade 2019-01-01.
- Arbetet med att säkerställa att kostnader och intäkter hanteras korrekt mellan kostnadslagen påbörjades inför 2019 och sedan delning av kök genomfördes i maj månad har inga fel upptäckts.
- Rutiner kring fakturering har anpassats till det nya leveransavtalet mellan kost, utbildning och sociala.
- Ny enhetschef 18 mars
- Två nya kök, Tannbergsskolans produktionskök och Forsdala har tagits i drift under året.
- Arbetet med att skapa en effektiv organisation med ekonomi i balans har påbörjats under 2019:
 - Förändringsarbete av organisation påbörjad
 - Delvis nya team/nya arbetsställen i samband med förändring
 - Anpassning av schema i hela verksamheten påbörjad
 - Inga återanställningar vid pensionsavgångar
 - Rätt antal anställda vid varje enhet/arbetsplats – påbörjat.
 - Tid avsätts till uppföljningsarbete av livsmedelsavtal
 - Avtal med RV uppsagda.

Utmaningar inför 2020 och framåt

- Arbetet intensifieras kring att få en verksamhet som är effektiv och med ekonomi i balans. För att få hjälp i detta arbete anlitas extern konsult.
- Föra dialog gällande avtal och framtida samverkan med RV.
- Planera för verksamhet kopplad till de beslutade nysatsningarna inom skolområdet i kommunen
- Vår del i att bidra till ett hållbart samhälle är en stor och viktig utmaning inför framtiden. Vi behöver fortsätta att utveckla verksamheten för att möta de förändringar och behov som finns kring hållbar kost- och matproduktion.
- Ta fram en gemensam Kostpolicy i kommunen.



LYCKSELE
KOMMUN
LICKSELE KOMMUNIDNA

Uppföljning av internkontrollplan

Uppföljning av internkontrollplan har redovisats till nämnd: Ja Nej

Analys av resultat

Uppföljning av indikatorer fastställda av kommunfullmäktige

Kommunledningskontoret tar fram resultat för de indikatorer som fastställts av kommunfullmäktige på kommunövergripande nivå. Respektive verksamhetschef/VD analyserar och kommenterar måluppfyllelse i förhållande till målvärde, för de indikatorer som har koppling till den specifika nämnden/styrelse. Om indikatorn inte berör nämndens verksamheter skriver verksamhetschef /VD "Ej aktuell" i avvikelserutan. Resultatet från verksamheternas analyser sammanställs på en kommunövergripande nivå och ingår i kommunens årsredovisning.

Värdet för måluppfyllelse är det senaste aktuella mätvärdet, det behöver därför inte vara resultatet för innevarande år.

Definitioner av måluppfyllelse:

Grön – uppnått. Kommunen har uppnått det fastställda mätvärdet för indikatorn.

Gul – delvis. Kommunen har inte uppnått det fastställda mätvärdet för indikatorn men har förbättrat resultatet.

Röd – ej uppnått. Kommunen har inte uppnått mätvärdet indikatorn, resultatet är densamma eller har försämrats.

Uppföljning av indikatorer som fastställts av nämnd/styrelse

Verksamhetschef/VD ansvarar för att ta fram resultat för respektive nämnds egna indikatorer. Förutom analys av de kommunövergripande indikatorerna ska verksamhetschef/VD analysera nämndens/styrelsens egna indikatorer. Analysen är en viktig del av nämndens/styrelsens egen verksamhetsberättelse.



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSIJON KOMMUNIDNA

Definitioner av måluppfyllelse:

Grön – uppnått. Nämnden/styrelsen har uppnått det fastställda målvärdet för indikatorn.

Gul – delvis. Nämnden/styrelsen har inte uppnått det fastställda målvärdet för indikatorn men har förbättrat resultatet.

Röd – ej uppnått. Nämnden/styrelsen har inte uppnått målvärdet indikatorn, resultatet är densamma eller har försämrats



LYCKSELE
KOMMUN
LIEKSJÖNS KOMMUNVDNA

Goda livsvillkor

1. God folkhälsa

Verksamhetsplan Indikator	2015						2016						2017						Snitt i riket	Mål- värde	Verksamhetsberättelse Mål- uppfyllelse	Orsak till avvikelse
	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T							
Kommunövergripande																						
<i>Invånare med bra självskattat hälsotillstånd % (HLV)</i>	62	74	68	60	76	68	60	76	68	-	-	-	68	76	68	-	-	70	64			
Invånare 16-84 med nedsatt psykiskt välbefinnande % (HLV)	19	9	14	19	10	14	19	10	14	-	-	-	14	10	14	-	-	16	17			
Ohälsotal, dagar kommunmedborgare totalt (FK)	50,6	32,5	41,3	50	33,6	41,5	50	33,6	41,5	46,6	31,2	38,6	41,5	46,6	31,2	38,6	29,8	30	35			
Hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd 10- 12 månader under året, andel av befolkning (SCB)	-	-	1,5	-	-	1,7	-	-	1,7	-	-	-	1,7	-	-	-	1,2	1,2		Nyckeltalet har utgått och ersatts med ett likvärdigt i Vision och mål 2020		
Nämnds specifika																						



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSIJUN KOMMUNIDNA

2. Trygga invånare

Verksamhetsplan Indikator	2015												2016												2017												Snitt i riket	Mål- värde	Mål- uppfyllelse	Verksamhetsberättelse Orsak till avvikelse
	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T																			
Kommunövergripande	60	71	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	68	69													
Medborgarnas upplevelse av trygghet (<i>nöjd region index</i>)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,6	38	39													
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg (offentlig regi) – bemötande, förtroende och trygghet, andel (ÖJ)	-	-	9,2	-	-	10,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,6	9	9,6														
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll % (SCB)	-	-	19,8	-	-	18,7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,1	17	19,2														
Ekonomiskt utsatta äldre, andel 65+ (SCB)	-	-	-	-	-	92,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,8	93	89,6														
Elever åk 5: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (Skolenkät)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-													
Nämndspecifika																																								
Trygghet med specialkost, andel (enkät)																												1 avvikelse inrapporterad												



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSJÖN KOMMUNVDNA

3. Meningsfull fritid

Verksamhetsplan Indikator	2015						2016						2017						Verksamhetsberättelse Mål- uppfyllelse	Orsak till avvikelse
	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	Snitt i riket	Mål- värde			
Kommunövergripande																				
Medborgarnas upplevelse av utbud fritidsaktiviteter (nöjd medborgare index)	58	58	58	-	-	-	58	-	-	-	-	-	61	61	61	61	61			
Medborgarnas syn på kulturverksamheten (nöjd medborgare index)	65	61	63	-	-	-	63	-	-	-	-	-	62	65	65	63				
Ungdomar 15-17 lagförda för brott antal/1000 inv. (SCB/BRÅ)	15	65	41	15	52	34	41	15	52	34	-	-	21	28	28	34				
Deltagartillfällen idrottsföreningar, antal/inv 13-20 år (Riksidrottsförbundet)	30	18	24	28	21	24	24	28	21	24	-	-	25	25 ¹	25 ¹	20				
Nämndspecifika																				

¹ Målvärdet justerat med korrekta siffror efter indikator

6. Ett hållbart samhälle för framtiden

Verksamhetsplan Indikator	2015						2016						2017						Verksamhetsberättelse Mål- uppfyllelse	Orsak till avvikelse
	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	Snitt i riket	Mål- värde			
Kommunövergripande																				
Medborgarnas syn på möjligheten till goda kommunikationer (gång- och cykelvägar, kollektivtrafik, tåg, flyg, bil) (nöjd region index)	55	59	57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	61	61		
Medborgarnas syn på tillgång till ett kommersiellt utbud (affärer, caféer och barer) (nöjd region index)	65	69	67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62	67	67		
Slutanvändning energi totalt inom den geografiska kommunen mWh/inv (Energimyndigheten)	-	-	42	-	-	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	40	40		
Hushållsavfall som samlas in för materialåtervinning (KKIK)	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39	30	30		



8. Verksamheter av hög kvalitet

Verksamhetsplan Indikator	2015						2016						2017						Snitt i riket	Mål- värde	Verksamhetsberättelse Mål- uppfyllelse	Orsak till avvikelse
	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T	K	M	T							
Kommunövergripande	40	45	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44						
Förtroende för kommunens politiker och tjänstepersoner % (nöjd inflytande index)																						
Gott bemötande vid kontakt med kommunen, andel av maxpoäng (KKIK)	-	-	-	-	-	-	82	-	-	-	-	-	-	-	-	81	85					
Servicemätning av kommunens myndighetsutövning (NKI -Insiikt)	-	-	70 ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	71					
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn % (ÖJ)	90	84	88	84	89	86	78	80	82	82	90	86	78	82	92	92	91					
Personalkontinuitet, antalet personer som en hemtjänstmottagare	-	-	14	17	16	17	-	-	-	-	-	-	-	-	15	14	18					



LYCKSELE
KOMMUN
LISJUNN KOMMUVÄNNA

möter under 14 dagar, medel (KKIK)														
Kvalitetsaspekter LSS	-	-	-	-	64	-	-	-	81	81	81	81	80	
grupp- och serviceboende, andel % av maxpoäng (KKIK)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,6	8,6	8,6	8,6	8,5	
Föräldraenkät förskola: Utveckling och lärande (Skolinspektionen)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,6	8,6	8,6	8,6	8,5	
Elever åk 5: Skolarbetet gör mig så nyfiken så jag får lust att lära mig mer, positiva svar andel (Skolinspektionen)	-	-	-	-	73,4	-	-	-	77,1	78	78	78	79,3	
Elever åk 9 Behöriga till yrkesprogrammen kommunala skolor, andel (Skolverket)	90,3	80,3	85,4	88,9	88,5	88,7	89,2	91,3	90,3	79,4	90	90	82,7	
Gym åk 2 jag är nöjd med min skola som helhet (Skolenkät)	-	-	-	-	76,9	-	-	-	83,1	84	84	84	80,4	
Nettokostnadsandel %	-	-	102,5	-	95,3	-	-	-	95,4	-	98	98		Kommunövergripande. Tas fram i samband med bokslutet
Avvikelse prognos (prognos april – utfall) %	-	-	17,5	-	17,9	-	-	-	33,7	-	10	10		Tas fram i samband med bokslutet
Avvikelse driftsbudget nämnder mkr	-	-	13,8	-	-2,7	-	-	-	-8,9	-	0	0		Tas fram i samband med bokslutet
Avvikelse investeringsbudget mkr	-	-	-1,1	-	13,9	-	-	-	-8,4	-	0	0		Tas fram i samband med bokslutet
Nämndspecifika														



LYCKSELE
KOMMUN
LIKSIJON KOMMUNITINA

<i>God mat, andel nöjda kunder sjukhus (enkät)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90	-	90	RV:s mätning genomförs jan-feb 2020
<i>God mat, andel nöjda kunder skola (enkät)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Mått tas fram under 2019. Mått 75% nöjdh. Ingen enkät gjord.



LYCKSELE
KOMMUN

Riskmatris

Konsekvens

Allvarlig Är så stor att det helt enkelt inte får hända

Kännbar Uppfattas som besvärande av alla berörda personer (internt och externt)

Lindrig Uppfattas som liten av alla berörda personer (internt och externt)

Försumbar Uppfattas som obetydlig av alla berörda personer (internt och externt)

Sannolikhet

Sannolikt Det är mycket troligt att fel ska uppstå

Möjligt Det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå

Mindre sannolikt Risken är mycket liten för att fel ska uppstå

Osannolikt Risken är praktiskt tagen obefintlig att fel ska

Riskvärde

Riskvärdet är en sammanvägning av konsekvens och sannolikhet. Riskvärdet är indelat in i färgskala från grön till röd och avgör vilka åtgärder som ska vidtas för den aktuella risken.

Grön Konstatera att risken finns, ingen åtgärd behövs

Gul Konstatera att risken finns, upprätta handlingsplan. Rapportera till enhetschef

Orange Konstatera att risken är stor, upprätta handlingsplan, vidta åtgärd och kontrollera. Rapportera till verksamhetschef

Röd Konstatera att risken är omedelbar, vidta åtgärd omedelbart, upprätta handlingsplan och kontrollera. Rapportera till nämnd löpande

KONSEKVENSENS

	1- Osannolikt	2- Mindre sannolikt	3- Möjligt	4- Sannolikt
4- Allvarlig				
3- Kännbar				
2- Lindrig				
1- Försumbar				

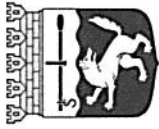
SANNOLIKHET



LYCKSELE
KOMMUN

Risicanalys för Kostnämnd 2019

Område	Identifierade risker – beskrivning	Riskvärde			Riskhantering – planerade åtgärder för att förebygga/begränsa påverkan på verksamheten	Är handlingsplan upprättad?	Åtgärden ingår i verksamhetsplan
		Konsekvens	Sannolikhet	Riskvärde			
Styrning/ledning	Tillsättning av kostchef drar ut på tiden, stor arbetsbelastning på de tillförordnade och personal	3	3	9	Stöd från verksamheterna inom kommunledningskontoret	Nej	Nej
Styrning/ledning	Risk att brister i styrdokument och uppföljning (revisionsrapporter) inte åtgärdas	3	2	6	Genomföra åtgärder i handlingsplan	Ja	Nej
Ekonomi	Nämnden redovisar minusresultat för 2019	2	4	8	Åtgärder för att minska underskott	Nej	Ja
Sjuktal	Hög korttidsfrånvaro	3	3	9	Hälsosamtal genomförs löpande	Nej	Ja
Hälsoskydd	Åtgärder i samband med kontroller	2	2	4	Egenkontrollplaner	Nej	Nej
Specialkost	Risk för kontaminering i samband med tillagning	4	2	8	Aktuella och korrekta intyg, speciell rutin för de svåraste allergierna	Nej	Nej
Specialkost	Risk för ihopblandning i samband med servering	4	2	8	Aktuella och korrekta intyg, utbildning av personal, kommunikation mellan kökspersonal och pedagoger	Nej	Nej



LYCKSELE
KOMMUN

Internkontrollplan för Kostnämnden 2019

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Utförs av	Frekvens	Uppföljning
Styrning/ledning	Avstämningsmöten tillförordnade chefer	Möte	Verksamhetschef	Verksamhetschef	2 ggr/mån	Genomfört
Styrning/ledning	Verksamhetsplan upprättas	Nämndsprotokoll	Enhetschef	Enhetschef	1 gång/år	Genomfört
Styrning/ledning	Verksamhetsberättelse upprättas	Nämndsprotokoll	Verksamhetschef	Enhetschef	2 ggr/år	31/8 31/12
Styrning/ledning	Internkontrollplan följs	Nämndsprotokoll	Verksamhetschef	Enhetschef	2 ggr/år	31/8 31/12
Sjuktal	Sjukfrånvaro	Avstämning tillsammans med HR	Verksamhetschef	Enhetschef	1 ggr/kv	Kv 1 6,4 Kv 1-2 5,4 Kv 1-3 4,8 Kv 1-4 5,3
Specialkost	Vid tillagning	Rätt mat enligt beställning	Verksamhetschef*	Kockarna	Dagligen	Kontrollansvarig bör ändras till Enhetschef. Rutiner finns. Nya produktionskök med anpassade lokaler.
Specialkost	Vid mottagning och servering	Rätt leverans enligt beställning	Verksamhetschef*	Serveringspersonal	Dagligen	Kontrollansvarig bör ändras till Enhetschef. Rutiner finns. Awikelser i KIA. Informationsinsats genomförd under hösten.

* Vid tidpunkt för upprättande av Internkontrollplan fanns ingen enhetschef på plats varför verksamhetschef utsågs till kontrollansvarig.



Handlingsplan

Åtgärd	När	Ansvarig	Uppföljning
Upprättande och återredovisning av internkontroll enligt internkontrollreglemente	I samband med delårsrapport och årsredovisning	Kostchef	Genomfört Internkontrollplan 2019 är upprättad enligt internkontrollreglemente och fastställd av nämnd 2018-11.
Säkerställa att kostnader och intäkter hanteras korrekt mellan de olika kostnadsslagen	Månadsvis avstämning	Kostchef	Genomfört Sedan beslut om köp av livsmedel fr ansvar 69 till ansvar 68, har inga fel upptäckts. När delning av kök görs upphör risk för felkonteringar mellan 68 o 69. Delning av kök genomförd maj månad.
Säkerställa att rutiner för fakturering följs	Månadsvis	Kostchef i samråd med ekonomienheten	Genomfört Faktureringsrutiner anpassade med det nya lev.avtalet mellan Kost, Utbildning och Sociala.
Den politiska verksamheten ska särredovisas på eget ansvar	Inför 2019	Ekonomienheten	Genomfört Den politiska verksamheten kostnadsförs på en egen verksamhet. Inför 2020 finns budgetpost.
Kostnämnden ska upprätta verksamhetsplan med mätbara mål	Årligen	Kostchef	Genomfört
Åtterrapporering av internkontroll, måloppfyllelse och ekonomi ska ske till nämnd, kommunstyrelse och landsting	Vid delårsrapport och årsredovisning	Kostchef	31 augusti 31 december
Kommunstyrelsen utövar sin uppsiktspflicht över kostnämnden	Vid delårsrapport och årsredovisning	Kommunstyrelsen	31 augusti 31 december
Genomgång av styrdokument, bland annat attestordning	Inför 2019	Kostchef i samråd med kanslienheten	Genomfört
Upprätta överenskommelse om prissättning mellan enheten kost och	Snarast	Kommunchef	Genomfört Nytt leveransavtal 2019-01-01 mellan Kostnämnd som utförare och Utbildningsnämnd som beställare



utbildning			
Upprätta överenskommelse om prissättning mellan enheten kost och VLL/SVO (omfattning av portioner)	Snarast	Kommunchef	Delvis genomfört Nytt leveransavtal 2019-01-01 mellan Kostnämnd som utförare och Socialnämnd som beställare. Avtal med RV saknas.
Dialogmöten hålls mellan kost-och utbildningsverksamhet	2 gånger/år	Kommunchef/Administrativ chef	Genomfört 2019-03-28 (avtal ped.måltider) 2019-09-10 (uppföljn.sommar-19) 2019-11-12 (julledigheter, specialkost, kostombud, husmöten)
Hantering korttidsfrånvaro – Avtal och samråd	Vid behov	Administrativ chef, Kostchef och verksamhetschef för- och grundskola	Genomfört Hantering av korttidsfrånvaro ingår i Överenskommelse 2019-01-01. Dialogmöten förs löpande med skola/förskola.
Ledning och styrning Rekrytering och tillsättning av kostchef Introduktion och stöd till ny chef	2018	Administrativ chef	Genomfört Ny chef 2019-03-18
Översyn av organisering av kostverksamheten	2019	Kostnämnden uppdrag till Kommunchef	Delvis genomfört Förslag till förändring nr 1 av organisation klart 2019-05-01. Med anledning av den stora omfattningen på verksamheten, med många arbetsplatser och anställda, pågår fortsatt översyn av organisering . Extern konsult anlitad, analys görs under kv 1 2020.
Arbetsmiljöåtgärder Kartläggning av orsaker Arbeta med Medarbetarenkätens resultat Ev konsultstöd	2018 - 2019	Kommunchef/Administrativ chef	Genomfört Genomförd kartläggning av arbetsmiljön: - Analys av MAE:n från hösten 2018 - RUS-samtalen (resultat- och utvecklingssamtal), höst-18 /vår-19 - Arbetsmöten med medarbetarna, samt andra samtal med medarbetare, höst-18 och vår -19 - Risk- och konsekvensanalys "Förändring av Kostenheten", april-maj 2019.



			Handlingsplaner 1. Handlingsplan för det systematiska arbetsmiljöarbetet – SAM, klart 2019-08-09. 2. Förslag till Mål för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön – OSA, klart 2019-08-09.

