

Kallelse till Samordningsförbundets styrelsemöte

Dag torsdagen den 30 maj 2024
Tid 09.00 - 12.00
Plats Uppsala, Regionens hus konferensrum Askholmen plan 0

Anmälan om förhinder

meddelas till kristina.ulfsdotter@finsam uppsala.se

Förbundsstyrelsen**Medlemsorganisation**

Region Uppsala
Uppsala kommun
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen
Tierps kommun
Enköpings kommun
Heby kommun
Håbo kommun
Knivsta kommun
Älvkarleby kommun
Östhammars kommun

Ordinarie ledamöter

Madeleine Andersson (M), ordf
Mattias Kristenson (S), 1:e vice ordf
Marika Söderberg, 2:e vice ordf
Sofie Löfqvist
Lars-Göran Birkehorn Karlsen (M)
Tuija Rönnback (NE)
Carina Schön (S)
Catherine Öhrqvist (M)
Oscar Hahne (KD)
Gun Johansson (C)
Jessica Kumlin (M)

Ersättare

Hans Wennberg (MP)
Ehsan Nasari (C)
Lena Kruse
Tove Meissner
Viktoria Söderling (S)
Johan Enfeldt (S)
Caroline Gille (M)
Helene Cranser (S)
Gunnar Ormèus (S)
Roger Petrini (M)
Lisa Norén (S)

Övriga / Samordningsförbundets kansli

Åsa Fichtel, förbundschef
Annika Sagström, verksamhetsutvecklare
Annie Ralgård, processtödare
Anki Jansson, ekonom
Kristina Ulfsdotter, administratör

Föredragningslista

Nr	Ärenderubrik	Föredragande	Övriga uppgifter
1	Val av justerare och justeringstid		Förslag: Gun Johansson Förslag på justeringsdatum: torsdagen den 13 juni 2024
2	Fastställande av föredragningslistan		
	Ärenden		
3	Ekonomisk information	Anki Jansson	Handling - bilaga nr. 3
4	Revisionsberättelse år 2023	Åsa Fichtel	Handling - bilaga nr. 4 - 4.4
5	Reg.Ex.Pro	Tove Österling	Presentation
6	Kvinna hälsa arbete	Ali Omari	Presentation
7	Studiebesök inom ISA	Annie Ralgård	Information
8	Ansökningar på gång	Annika Sagström	Information
9	Övriga frågor		
	- Inriktningsplan 2025 - 2027	Madeleine Andersson	Information

Välkomna

Madeleine Andersson, ordförande

Ekonomisk information per 2024-05-30

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås

att lägga informationen till handlingarna.

Ärende

Kansliet informerar om beslutsutrymmet för ytterligare insatser finansierade av förbundet. Dels med utgångspunkt från beslut som redan är fattade av styrelsen, dels utifrån finansiella effekter av ärenden som eventuellt går upp till beslut under styrelsemötet.

För att ge en bild av det finansiella läget för kommande år, redovisar vi förväntade ansökningar och de prognostiserade effekterna av dessa.

Aktuellt beslutsutrymme

I tabellen på nästa sida visas beslutsutrymmet där hänsyn tagits endast till redan beslutade insatser. I beslutsutrymmet ingår även det ackumulerade överskottet från tidigare år, fastställda medlemsintäkter för år 2024 samt förväntade intäkter år 2025.

Det ackumulerade överskottet uppgår till 6 360 tkr. Prognostiserat resultat för år 2024 beräknas till -3 059 tkr vilket skulle minska det ackumulerade överskottet till 3 301 tkr. Beslutsutrymmet per 31 december 2025 förväntas uppgå till 16 484 tkr.

Åsa Fichtel, Förbundschef

EKONOMISK INFORMATION, belopp i TSK	Budget	Prognos	Prel	
	2024	2024	2025	
INTÄKTER				
Medlemsavgifter	23 322	23 322	23 322	
ESF medel SMAIL projektet				
ESF medel ISA	778	778	778	
S:A INTÄKTER	24 100	24 100	24 100	
KOSTNADER				
Förtroendevalda	800	800	800	
Förvaltning	3 822	3 822	4 022	
Förvaltning ESF (SMAIL+ISA)	800	800	778	
ESF SMAIL	0	0	0	
Samverkansinsatser	21 637	21 737	5 317	
<i><u>Namn på insats</u></i>				
<i><u>Insatsägare</u></i>				
<i>Jobbcentrum - Din väg framåt</i>	<i>Enköping</i>	2 652	2 652	
<i>Plattform för individstöd</i>	<i>Heby</i>	2 345	2 345	
<i>Framsteget 2.0</i>	<i>Håbo</i>	3 880	3 880	
<i>En väg in - steget vidare</i>	<i>Knivsta</i>	1 695	1 695	
<i>RegExPro</i>	<i>Region Uppsala</i>	1 245	1 345	1245
<i>Ung Framtid inkl tilläggsansökan</i>	<i>Tierp</i>	4 341	4 341	
<i>Lokussamordnare</i>	<i>Uppsala</i>	360	360	
<i>Kvinna Hälsa Arbete</i>	<i>Uppsala</i>	1 348	1 348	786
<i>Lokussamordnare</i>	<i>Älvkarleby</i>	161	161	41
<i>Arbetsmarknadsstödjare</i>	<i>Älvkarleby</i>	770	770	385
<i>Bryggan - främjar hälsa....</i>	<i>Östhammar</i>	1 860	1 860	1 860
<i>Prognostiserade ej nyttjade medel</i>				
	<i>S:a samverkansinsatser</i>	20 657	20 757	4 317
<i><u>Övriga samverkansinsatser</u></i>				
<i>Ekonom projektstöd</i>		440	440	450
<i>Verksamhetsutvecklare</i>		440	440	450
<i>Kompetenshöjande insatser</i>		100	100	100
	<i>S:a övr samverkansinsatser</i>	980	980	1 000
S:A KOSTNADER	27 059	27 159	10 917	
ÅRETS BERÄKNADE RESULTAT	-2 959	-3 059	13 183	
Över- underskott från tidigare år	6 360	6 360	3 301	
KVARVARANDE BESLUTSUTRYMME	3 401	3 301	16 484	
<u>Nya ansökningar, ej beviljade</u>				
	<i>S:a ny ansökning</i>			
BESLUTSUTRYMME efter ovan föreslagna ansökningar	3 401	3 301	16 484	

RegExPro har fört över 100 000 kr från 2023

Revisionsberättelse avseende årsredovisning 2023

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att ta del av revisionsberättelserna avseende granskning av år 2023 enligt föreliggande förslag och lägga dessa till handlingarna.

Ärende

Förbundets revisorer har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning för verksamhetsåret 2023 och tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Revisorernas uppfattning är att verksamheten har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att den interna kontrollen varit tillräcklig samt att resultatet är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda enligt förbundsordning och verksamhetsplan.

Åsa Fichtel, Förbundschef

Bilagor:

- 4.1 Revisionsberättelse 2023
- 4.2 KPMG Complete with DocuSign Revisionsberättelse
- 4.3 KPMG Samordningsförbund Uppsala län - Granskningsrapport 2023
- 4.4 EY Bilaga Årlig granskning 2023 Samordningsförbundet Uppsala län



SAMORDNINGSFÖRBUNDET
UPPSALA LÄN
Revisorerna

Till

Samordningsförbundet Uppsala län
Fullmäktige i medlemskommunerna
Fullmäktige, Region Uppsala
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2023

Samordningsförbundet Uppsala län
Organisationsnummer 222000-2576

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Uppsala län, org. nr 222000-2576, för verksamhetsåret 2023.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen och förvaltningen

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vårt ansvar

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter. Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed samt revisionsreglementet. Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. *)



SAMORDNINGSFÖRBUNDET
UPPSALA LÄN
Revisorerna

Uttalanden

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Uppsala län har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Uppsala dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Cecilia Forss
Utsedd av Region Uppsala

Anders Toll
Utsedd av Region Uppsala

Bilaga: De sakkunnigas rapporter

*) Vår granskning av årsredovisningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta underlag om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur förbundet upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i förbundets interna kontroll. Granskningen innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för saker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ANDERS TOLL

Undertecknare 1

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: 74be1c1f0940911788433618a1ec89a76c7

IP: 208.56.xxx.xxx

2024-04-18 21:25:52 UTC



Cecilia Forss

Undertecknare 2

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: fc1902157278db1aec70ceca58e9cf4e3bfe

IP: 90.231.xxx.xxx

2024-04-21 08:09:33 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>



Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet Uppsala län, org.nr 222000-2576

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision och granskning av årsredovisningen för Samordningsförbundet Uppsala län för år 2023 enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision¹. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskild instruktion.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året. Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar av årsredovisningen.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, driftredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- måste vi informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Revisorns granskning av förvaltningsberättelsen

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och de sammanställda räkenskaperna och att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

¹ Med anpassning till de specifika förutsättningar som föreligger i ett finansiellt samordningsförbund. Främst att rapporten inte avges av "sakkunnigt biträde" eller ställts till "de förtroendevalda revisorerna".



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet Uppsala län för år 2023.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Uppsala län har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed för kommunal verksamhet i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och provar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Västerås den 21 mars 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

EA2B84B743E34A3

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 545CA20CCF5A4F7DA56E22DCD5123327	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse 2023 - Samordningsförbundet Uppsala län.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 1	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Disabled	Cecilia Kvist
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	cecilia.kvist@kpmg.se
	IP Address: 185.113.99.63

Record Tracking

Status: Original	Holder: Cecilia Kvist	Location: DocuSign
3/21/2024 2:06:13 PM	cecilia.kvist@kpmg.se	

Signer Events

Cecilia Kvist
 cecilia.kvist@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature



Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 185.113.99.63

Timestamp

Sent: 3/21/2024 2:06:44 PM
 Viewed: 3/21/2024 2:06:54 PM
 Signed: 3/21/2024 2:07:15 PM
 Freeform Signing

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/21/2024 2:06:44 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/21/2024 2:06:54 PM
Signing Complete	Security Checked	3/21/2024 2:07:15 PM
Completed	Security Checked	3/21/2024 2:07:15 PM
Payment Events	Status	Timestamps



Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

Granskningsrapport

Samordningsförbundet Uppsala län

KPMG AB

2024-03-21



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-21

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte och revisionsfråga	2
1.2	Revisionskriterier	2
1.3	Metod och avgränsningar	2
2	Resultat av granskningen	4
2.1	Förvaltningsberättelsen	4
2.2	God ekonomisk hushållning	4
2.3	Resultaträkning	4
2.4	Balansräkning	4
2.5	Intern kontroll och styrning	5
2.6	Driftsredovisning	5
2.7	Sammanfattning och slutsatser	5

1 Bakgrund

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Samordningsförbundet Uppsala län för räkenskapsåret 2023.

Rapporten lämnas till styrelsen om viktigare iakttagelser och eventuella rekommendationer till följd av dessa som identifierats i samband med årets revision.

1.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att den ska utgöra underlag för revisorernas prövning av;

- att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt,
- om räkenskaperna är rättvisande och
- om den interna kontrollen är tillräcklig.

1.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt samt att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Lag om finansiell samordning SFS 2003:1210, Kommunallag och lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR

1.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR¹ och Skyrev². Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i allt väsentligt men inte absolut säkerhet försäkra oss att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Granskningen har omfattat bokslutet och årsredovisningen för 2023. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i årsredovisningen. Vi har även stämt av balanskravsutredning mot underlag. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna.

¹ Sveriges Kommuner och Regioner

² Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer



Samordningsförbundet Uppsala län

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-21

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument (verksamhetsplan med budget och protokoll) inklusive årsredovisningen
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag. Översiktlig analys av övriga poster.
- Stickprovsgranskning av attest och utanordning
- Samtal med ekonom
- Sedvanlig bokslutsgranskning

1.3.1 Risk- och väsentlighetsanalys

1.3.1.1 Redovisningen

- Verksamhetens intäkter
 - Består i huvudsak av medlemmarnas årsavgifter vilka substansgranskas mot beslut, fakturering och inbetalning.
- Verksamhetens kostnader
 - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning samt avklipp.
- Kassa och bank
 - Substansgranskas mot externa underlag.
- Kortfristiga skulder
 - Kartläggning av posternas innehåll samt stickprov inklusive attest och utanordning.
- Redovisningsprinciper

1.3.1.2 Intern kontroll

- "Ordning och reda"
- Bokslutsprocessen
- Granskning av att skatter och avgifter redovisats och betalas i rätt tid och med rätt belopp

2 Resultat av granskningen

Granskning av redovisning och intern kontroll har skett enligt uppgjord planering i enlighet med risk- och väsentlighetsanalysen ovan.

2.1 Förvaltningsberättelsen

I LKBR, föreskrivs att förvaltningsberättelsen ska följa en bestämd struktur med fasta rubriker. Vidare kräver lagen att en balanskravsutredning ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Samordningsförbundet Uppsala län redovisar i sin förvaltningsberättelse i enlighet med lagens krav och denna har ställts upp enligt de bestämda rubrikerna.

I årsredovisningen återfinns även en balanskravsutredning.

2.2 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska samordningsförbundet ha en god ekonomi i sin verksamhet. Styrelsen ska fatta beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

2.2.1 Ekonomiska mål

Årets resultat uppgår till -504 tkr vilket är 2 392 tkr sämre än det budgeterade resultatet på -2 896 tkr. Styrelsen har valt att lägga en budget med negativt resultat för att använda överskottet från tidigare år.

2.3 Resultaträkning

2.3.1 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter består av medlemmarnas årsavgifter, vilka har substansgranskats mot beslut, fakturering och inbetalning.

2.3.2 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har granskats stickprovvis utan anmärkning.

2.4 Balansräkning

2.4.1 Kassa och bank och kortfristiga placeringar

Balansräkningens dominerande tillgångspost är till följd av förbundets överskott under ett antal år Kassa och bank. Beloppen är avstämt mot engagemangsbesked och/eller årsbesked.

2.4.2 Kortfristiga skulder

De kortfristiga skulderna består till helt dominerande del av leverantörsskulder. Vi har granskat posten utan anmärkning.



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2023-12-31

2024-03-21

2.5 Intern kontroll och styrning

Vi har läst styrelseprotokoll för att bedöma om styrelsen utöver tillräcklig kontroll och en god styrning av verksamhetens krav efterlevs.

2.5.1 Styrdokument

Vi noterar att styrelsen i november 2023 har fastställt Verksamhetsplan och budget 2024.

2.6 Driftsredovisning

I LKBR, föreskrivs att årsredovisningen ska innehålla en driftsredovisning som en egen del.

Förbundet har upprättat en driftsredovisning i årsredovisningen för 2023.

2.7 Sammanfattning och slutsatser

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Dag som ovan
KPMG AB

Cecilia Kvist

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

Samordningsförbundet Uppsala län

Årlig granskning 2023



Building a better
working world

Innehåll

1.	Inledning.....	3
1.1.	Bakgrund.....	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor.....	3
1.3.	Avgränsning.....	3
1.4.	Revisionskriterier.....	3
1.5.	Genomförande.....	4
2.	Granskningsresultat.....	5
2.1.	lakttagelser.....	5
3.	Sammanfattande bedömning.....	7

2024-03-21

Revisorerna i Samordningsförbundet Uppsala län

Vår granskning har genomförts som underlag för er ansvarsprövning av Samordningsförbundet Uppsala län år 2023.

Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om förbundsstyrelsen har säkerställt att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen har genomförts i enlighet med uppdragsbrev.

Med vänlig hälsning

Mikael Sjölander

Liv Bongcam

Kopia: Förbundets styrelse och förbundschef

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Samordningsförbundet Uppsala län granskas av revisorer utsedda av förbundets medlemmar. Granskningen sker i enlighet med god revisions sed i kommunal verksamhet.

Revisorerna har upphandlat Ernst & Young AB (EY) som sakkunnigt biträde.

Granskningen av om årsredovisningen och årsbokslutet är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning genomförs och rapporteras separat av KPMG.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att översiktligt bedöma om förbundsstyrelsen har säkerställt att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig. Utifrån syftet besvarar vi följande revisionsfrågor i granskningen:

Ändamålsenlighet

- ▶ Har förbundsstyrelsen säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som förbundsstyrelsen bestämt?
 - Har förbundsstyrelsen säkerställt en tillräcklig styrning av verksamheten?
 - Har förbundsstyrelsen säkerställt en tillräcklig uppföljning av verksamheten?

Ekonomiskt tillfredställande

- ▶ Har förbundsstyrelsen säkerställt att verksamheten bedrivs inom givna ekonomiska ramar?
 - Har förbundsstyrelsen säkerställt en tillräcklig styrning av ekonomin?
 - Har förbundsstyrelsen säkerställt en tillräcklig uppföljning av ekonomin?

Intern kontroll

- ▶ Har förbundsstyrelsen säkerställt att den interna kontrollen är tillräcklig?

1.3. Avgränsning

Granskningen avser Samordningsförbundet Uppsala län och är avgränsad till år 2023. Granskningen är översiktlig och inte inriktad på detaljer. Då granskningen är översiktlig bedömer vi ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredställande, intern kontroll på en övergripande nivå.

1.4. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. Revisionskriterierna kan hämtas

ifrån lagar och förarbeten eller interna regelverk, policys och beslut av förbundsstyrelsen. Kriterier kan också ha sin grund i jämförbar praxis eller erkänd teoribildning. I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av:

- ▶ Kommunallagen 6 kap. 6 § om nämndernas ansvar för styrning och intern kontroll
- ▶ Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- ▶ God revisionsred 2022
- ▶ Förbundsordningen
- ▶ Förbundsstyrelsens Verksamhetsplan och budget 2023

1.5. Genomförande

Granskningen har genomförts genom dokumentgranskning (styrelsens protokoll, årsredovisning, delårsredovisning, uppföljning av insatser kvartal 1 & 2 respektive 3 & 4, internkontrollplan samt riskanalys) samt en intervju med förbundschef och verksamhetsutvecklare. Våra iakttagelser och bedömningar sammanfattas nedan.

2. Granskningsresultat

2.1. Iakttagelser

I nedanstående tabell har vi sammanställt våra iakttagelser utifrån respektive kontrollpunkt. Följande beskrivning är avvikelsebaserad. Det innebär att kontrollpunkter där vi inte har några synpunkter eller noteringar inte kommenteras vidare.

Kontrollpunkt		Iakttagelse	EY:s kommentar
1. Styrning av verksamhet	a) Beslutat om verksamhetsmål	✓	
	b) Beslutat om indikatorer för att mäta måluppfyllelsen	✓	
	c) När måluppfyllelse	✓	
	d) Vidtagit åtgärder vid indikationer på bristande måluppfyllelse	✓	Förbundet följer systematiskt upp de finansierade insatserna genom en upprättad uppföljningsfil samt kvartalsrapporter. Eventuella avvikelser kan på så vis uppmärksammas och hanteras i tid.
2. Uppföljning av verksamhet	a) Följt upp verksamhet i en årsrapport eller motsvarande	✓	
	b) Följt upp verksamhet i en delårsrapport	✓	
3. Styrning av ekonomi	a) Beslutat om en budget för innevarande år inom tilldelad ram	✓	
	b) När målen för ekonomin (inkl. budget)	—	För år 2023 redovisas ett underskott på -504 tkr. Budgeten var beräknad till -2 896 tkr. Differensen uppges härröra främst från outnyttjade beviljade insatsmedel. ¹ Mer medel är dock nyttjat för år 2023 än föregående år.
	c) Vidtagit åtgärder vid indikationer på bristande	✓	Styrelsen ska ta del av avvikelserapporter om en insats inte

¹ Förbundsstyrelsen har i *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning (antagen 2016-11-15, reviderad 2023-09-21)* beslutat att verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen. Vidare ska samlat kapital från tidigare verksamhetsår nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen. Första åren 2008–2010, när Samordningsförbundet i Uppsala län startade upp sin verksamhet, genererades ett överskott på grund av att verksamheten inte kom i gång enligt plan. Utifrån detta finns det beslut på att överskottet skall minskas kommande år. Inget krav på återbetalning till medlemmarna föreligger.

	måluppfyllelse avseende ekonomi		uppfyller de kriterier som styrelsen har beviljat medel för. Fem avvikelser har inkommit under året. Kansliet har en regelbunden dialog med insatserna för att följa upp hur budgeten följs och att avvikelserapporter görs.
4. Uppföljning av ekonomi	a) Följt upp ekonomin i en delårsrapport	✓	
	b) Följt upp ekonomin i en årsrapport	✓	
5. Intern kontroll	a) Genomfört en riskanalys avseende verksamhet och ekonomi	✓	
	b) Beslutat om en internkontrollplan	✓	
	c) Följt upp internkontrollplanen	✓	
	d) Vidtagit åtgärder vid identifierade brister	✓	Brister uppges ej ha identifierats. Styrelsens uppföljning visar att verksamheten genomförts ändamålsenligt och att tillförlitlig finansiell rapportering skett, samt att tillämpliga föreskrifter och riktlinjer efterlevts.

✓ = ingen eller oväsentlig avvikelse, — = viss avvikelse, ✗ = väsentlig avvikelse, ET = Ej tillämplig

3. Sammanfattande bedömning

Vår sammanfattande bedömning utifrån vår översiktliga granskning är att Samordningsförbundet Uppsala län säkerställt att verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen är tillräcklig. Vår bedömning grundar sig på följande:

Granskningsområde och revisionsfråga	Bedömning	Kommentar
<p>Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som förbundsstyrelsen bestämt?</p> <p><i>(Baseras på kontrollpunkt 1a, 1b, 1c, 2a & 2b)</i></p>		<p>Ja. Samtliga tre övergripande mål bedöms i årsredovisningen vara uppfyllda eller kommer att uppnås i tid. Vår granskning visar att det finns interna rutiner för uppföljning av mål och insatser och att styrelsens bedömning förefaller väl underbyggd.</p>
<p>Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt att verksamheten bedrivs inom givna ekonomiska ramar?</p> <p><i>(Baseras på kontrollpunkt 3a, 3b, 3c, 4a & 4b)</i></p>		<p>Ja, i huvudsak. Budget för 2023 fastställdes av förbundsstyrelsen den 24 november 2022. I årsredovisningen 2023 redovisas ett underskott på -504 tkr. Budgeten var beräknad till -2 896 tkr. Differensen uppges härröra främst från outnyttjade beviljade insatsmedel. Genomgång av att budget är i balans sker fem gånger per år och vi kan i protokoll bekräfta att det ekonomiska läget redovisats vid samtliga fem möten. Ekonomisk information har även delgivits arbetsutskottet vid samtliga sju möten som hållits under 2023.</p>
<p>Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt en tillräcklig intern kontroll?</p> <p><i>(Baseras på kontrollpunkt 5a, 5b, 5c & 5d)</i></p>		<p>De områden som följts upp under året är ekonomi, personal/medarbetare, verksamhetsmål samt finansierade insatser. Till grund för internkontrollplanen ligger en riskanalys. Vi bedömer att Samordningsförbundet Uppsala län har ett tillfredsställande arbete med internkontrollplaner och systematisk uppföljning av de finansierade insatserna.</p>

Uppsala den 21 mars 2024.

Mikael Sjölander
Certifierad kommunal revisor,
Auktoriserad revisor, EY

Liv Bongcam
Kommunal revisor, EY