

Kallelse till Samordningsförbundets styrelsemöte

Dag torsdagen den 28 november 2024
Tid 09.00 - 12.00
Plats Regionens hus, Uppsala, konferensrum Kungsängen plan 5

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
Pavlos Cavelier Bizas (S) 1: e vice ordf
Marika Söderberg, 2:e vice ordf
Sofie Löfqvist
Lars-Göran Birkehorn Karlsen (M)
Tuija Rönback (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
Frida Billing
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, processtödjare
Anki Jansson, ekonom
Kristina Ulfsdotter, administratör

Föredragningslista

Nr	Ärenderubrik	Föredragande	Övriga uppgifter
1	Val av justerare och justeringstid		Förslag: Jessica Kumlin Förslag på justeringsdatum: torsdagen den 12 december 2024
2	Fastställande av föredragningslistan		
	Ärenden		
3	Ekonomisk information	Anki Jansson	Handling - bilaga nr. 3
4	Revisorernas granskning av delårsrapport 2024	Åsa Fichtel	Handling - bilaga nr. 4 - 4.4
5	Verksamhetsplan och budget 2025	Åsa Fichtel	Handling - bilaga nr. 5 - 5.1
6	Risikanalys och internkontrollplan 2025	Åsa Fichtel	Handling - bilaga nr. 6 - 6.1
7	Workshop Prioriteringsinriktning	Åsa Fichtel & Annika Sagström	Workshop
8	Information om besök av riksdagsledamot Caroline Högström	Åsa Fichtel	Information
9	ISA och ISA 2.0	Annika Sagström	Information
10	Övriga frågor		

Varmt välkomna!
Madeleine Andersson,
ordförande

Ekonomisk information per 2024-11-21

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 2025–28. Reservfonden på 1 000 tkr är ej medräknad i resultatet.

Det ingående ackumulerade överskottet uppgår till 6 360 tkr. Det prognostiserade resultat för år 2024 beräknas till -1 560 tkr vilket skulle minska det utgående ackumulerade överskottet 2024 till 4 800 tkr.

Den preliminära budgeten för 2025 har uppdaterats men är ännu ej fastställd av styrelsen.

Åsa Fichtel, Förbundschef

EKONOMISK INFORMATION, belopp i TSK	Budget 2024 s	Progno 2024	Prel 2025	Prel 2026	Prel 2027	Prel 2028
INTÄKTER						
Medlemsavgifter	23 322	23 322	23 428	23 428	23 428	23 428
ESF medel SMAIL projektet						
ESF medel ISA	778	800	700	450	150	
S:A INTÄKTER	24 100	24 122	24 128	23 878	23 578	23 428
KOSTNADER						
Förtroendevalda	800	450	600	600	700	700
Förvaltning	3 822	3 850	4 350	4 450	4 800	5 100
Förvaltning ESF (SMAIL+ISA)	800	800	700	450	150	
Samverkansinsatser	21 637	20 582	22 194	19 556	15 815	5 635
<i>Namn på insats</i>						
<i>Insatsägare</i>						
<i>Din väg framåt - Växtkraft</i>						
<i>Enköping</i>	2 652	2 652	2 753	2 753	2 754	
<i>Plattform för individstöd</i>						
<i>Heby</i>	2 345	2 345	2 447	2 523	2 602	2 684
<i>Framsteget</i>						
<i>Håbo</i>	3 880	3 880	1 808	1 860	1 908	1 951
<i>En väg in - steget vidare</i>						
<i>Knivsta</i>	1 695	1 695	1 599	1 599	1 600	
<i>RegExPro</i>						
<i>Region Uppsala</i>	1 245	1 345	1 245	1 245	1 245	
<i>Reg studie av rehabkoordinator</i>						
<i>Region Uppsala</i>			337			
<i>Konferens (delegationsbeslut)</i>						
<i>Region Uppsala</i>		30				
<i>Ung Framtid -Min framtid</i>						
<i>Tierp</i>	4 341	4 341	2 673	2 843	2 834	
<i>Lokussamordnare</i>						
<i>Uppsala</i>	360	360	280	280		
<i>Kvinna Hälsa Arbete</i>						
<i>Uppsala</i>	1 348	1 348	786			
<i>Förstudie pilot</i>						
<i>Uppsala</i>		115				
<i>Samordnat stöd för arbete/studie</i>						
<i>Uppsala</i>			3 492	3 492		
<i>Lokussamordnare</i>						
<i>Älvkarleby</i>	161	161	160	161	164	
<i>Förstärkt stöd till arb/studier</i>						
<i>Älvkarleby</i>	770	770	1 864	1 800	1 708	
<i>Bryggan - främjar hälsa....</i>						
<i>Östhammar</i>	1 860	1 860	1 860			
<i>Prognostiserade ej nyttjade medel</i>		-1 300				
<i>S:a samverkansinsat</i>	20 657	19 602	21 304	18 556	14 815	4 635
<i>Övriga samverkansinsatser</i>						
<i>Ekonom projektstöd</i>	440	440	420	450	450	450
<i>Verksamhetsutvecklare</i>	440	440	420	450	450	450
<i>Kompetenshöjande insatser</i>	100	100	50	100	100	100
<i>S:a övr samverkansir</i>	980	980	890	1 000	1 000	1 000
S:A KOSTNADER	27 059	25 682	27 844	25 056	21 465	11 435
ÅRETS BERÄKNADE RESULTAT	-2 959	-1 560	-3 716	-1 178	2 113	11 993
Över- underskott från tidigare år	6 360	6 360	4 800	1 084	-94	2 019
KVARVARANDE BESLUTSUTRYMME	3 401	4 800	1 084	-94	2 019	14 012

Revisorernas granskning av delårsrapport 2024

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår förbundsstyrelsen besluta

att lägga informationen om revisorernas utlåtande avseende delårsrapport 2024 till handlingarna, samt

att följa revisorerna rekommendation om god ekonomisk hushållning.

Ärendet

Förbundets revisorer har, biträdda av Ernst & Young AB som sakkunniga, granskat förbundets delårsrapport för perioden januari till juni 2024. KPMG som är utsedda revisorer av staten har också granskat delårsrapporten.

Granskning KPMG

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR. En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Granskning Ernst & Young

Samordningsförbundet följer inte upp de fyra finansiella målen för god ekonomisk hushållning uttryckligen i delårsrapporten. Däremot finns interna rutiner för systematisk uppföljning och rapportering av dessa mål till förbundsstyrelsen och arbetsutskottet. Av delårsrapporten framgår att verksamheten bedrivs inom den av förbundsstyrelsen beslutade budgetramen, att samlad kapital från tidigare verksamhetsår försöker nyttjas innevarande år samt att förbundet är självfinansierat och inte har tecknat några lån eller krediter. Av delårsrapporten går ej att uttryckligen utläsa hur samordningsförbundet säkerställer högsta möjliga avkastning utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras (mål två).

Samordningsförbundet gör ingen sammanfattande bedömning av om huruvida god ekonomisk hushållning förväntas uppnås eller ej 2024.

Revisorerna bedömer sammantaget att den av förbundet redovisade delårsrapporten ger en rättvisande bild av resultat och ställning per 2024-06-30 samt att den uppfyller kraven i den kommunala redovisningslagen vad avser innehåll och utformning. Rekommendationen är att fastställa verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning, i delårsrapporten följa upp de finansiella målen för god ekonomisk hushållning samt i delårsrapporten göra en samlad bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning väntas uppnås.

Revisorernas bedömning

Revisorerna bedömer sammantaget att resultatet i delårsrapporten i huvudsak är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som förbundsstyrelsen beslutat om, såväl de finansiella som för verksamheten. Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under perioden. Samtliga tre verksamhetsmässiga mål prognosticeras att uppnås för året. Granskning visar att det finns interna rutiner för uppföljning av mål och insatser, och att styrelsens bedömning förefaller väl underbyggd. Samordningsförbundet Uppsala län följer inte uttryckligen upp de fyra finansiella målen för god ekonomisk hushållning i delårsrapporten. Vi bedömer dock att det ekonomiska utfallet och den prognos som presenteras i delårsrapporten är förenlig med den av förbundsstyrelsen beslutade budgeten. Vi noterar att Samordningsförbundet Uppsala län inte gör någon sammantagen bedömning av om god ekonomisk hushållning väntas uppnås eller ej innevarande år.

Åsa Fichtel, Förbundschef

Bilagor:

- 4.1 EYs granskningsrapport över delårsbokslutet 2024
- 4.2 EYs utlåtande avseende delårsrapporten 2024
- 4.3 Översiktlig granskning KPMG delårsrapport 2024
- 4.4 KPMG yttrande avseende delårsrapport 2024

Granskning av god ekonomisk hushållning

Delårsrapport per 2024-06-30

Samordningsförbundet Uppsala län

1. God ekonomisk hushållning och balanskravsresultat

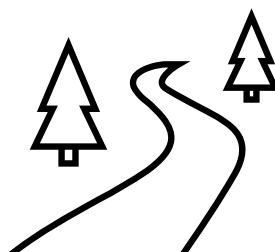
- ▶ *Samordningsförbund ska enligt kommunallagen ha riktlinjer och mål för god ekonomisk hushållning. Målen ska utvärderas i årsredovisning. Förbundsstyrelsens, samordningsförbundets och revisorernas roll illustreras i figuren nedan:*

1



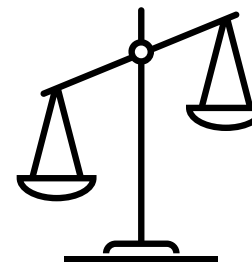
Förbundsstyrelsen beslutar om mål för god ekonomisk hushållning.

2



Samordningsförbundet utvärderar målen i delårsbokslutet och gör en prognos över måluppfyllelsen för helåret.

3



Revisorerna bedömer om resultaten i delårsrapport är förenliga med de mål förbundsstyrelsen beslutat.

2. Förbundsstyrelsens definition av god ekonomisk hushållning

- ▶ Förbundsstyrelsen har i *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning* (antagen 2023-09-21) beslutat om följande fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning:
 - ▶ Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen.
 - ▶ Samlat kapital från tidigare verksamhetsår ska nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen.
 - ▶ Högsta möjliga avkastning ska uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras.
 - ▶ Förbundet ska vara självfinansierat genom sina medlemsavgifter och får inte teckna lån eller krediter utöver vad som krävs för att verksamheten ska fungera.
- ▶ I övrigt anges att förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet till nytta för målgruppen och med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip. Några verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning återfinns ej.
- ▶ Förbundsstyrelsen har ej beslutat om kriterier för vilken måluppfyllelse som krävs för att uppnå god ekonomisk hushållning.
- ▶ Av *Verksamhetsplan och budget 2024* framgår tre mål för verksamheten 2024. Till målen anges ett antal resultatmål. Uppsatta mål syftar till att skapa så goda förutsättningar för ett effektivt bedrivet arbete där ett övergripande mål är att individer ska öka sina möjligheter att komma ut eller närma sig arbete.

3. Samordningsförbundets uppföljning av god ekonomisk hushållning och balanskrav

Samordningsförbundet följer upp samtliga av förbundsstyrelsens tre mål för verksamheten. Av delårsrapporten framgår att samtliga verksamhetsmässiga mål prognostiseras att uppnås för året.

Mål för verksamheten	Uppföljning delårsrapport
<p>Finansierade insatser bidrar till att individer förbättrar sina möjligheter att närma sig arbete eller studier, genom individ- eller strukturinsatser. Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none">○ I de individinsatser som syftar till arbetsåtergång ska minst 35 procent ha kommit i arbete eller studier (rikssnittet för år 2022 är 30 %).○ I de insatser som syftar till förrehabilitering ska minst 90 procent av individerna ha en plan för vidare rehabilitering.○ I strukturinsatserna så har 75 procent av målen nåtts.	<ul style="list-style-type: none">○ 46 % av de utskrivna deltagarna gått till arbete och/eller studier.○ 98 % av deltagarna har en plan för vidare rehabilitering.○ Strukturinsatsernas måluppfyllelse ligger i linje med förväntat utfall. Styrgruppernas bedömning är att målen kommer nås inom insatsens tid. <p>Målet anses därmed kunna uppfyllas vid helåret.</p>
<p>Samordningsförbundet ska vara en arena och kunskapsbärare för kompetenshöjande aktiviteter kring samverkan och samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering. Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none">○ Minst 15 aktiviteter ska genomföras under året.	<p>7 kompetenshöjande aktiviteter i form av webinarier/seminarier har arrangerats.</p> <p>Målet bedöms vara uppfyllt vid helårsrapportering.</p>
<p>Inom ramen för ESF projektet ISA (Insatser i samverkan för unga i Region Uppsala) ska metodstöd och erfarenhetsutbyten erbjudas till länets samtliga kommuner. Resultatmål:</p> <ul style="list-style-type: none">○ Samtliga kommuner inom länet kontaktas och erbjuds metodstöd och erfarenhetsutbyte.○ Ett transnationellt utbyte ska förberedas, etableras och genomföras under året där deltagande kommuner erbjuds att delta utifrån identifierade behov.	<ul style="list-style-type: none">○ Samtliga kommuner inom länet har kontaktats och erbjudits metodstöd och erfarenhetsutbyte.○ Ett transnationellt utbyte har genomförts. <p>Målet bedöms vara uppfyllt vid helårsrapportering.</p>

3. Samordningsförbundets uppföljning av god ekonomisk hushållning och balanskrav

- ▶ Samordningsförbundet följer inte upp de fyra finansiella målen för god ekonomisk hushållning uttryckligen i delårsrapporten. Däremot finns interna rutiner för systematisk uppföljning och rapportering av dessa mål till förbundsstyrelsen och arbetsutskottet. Av delårsrapporten framgår att verksamheten bedrivs inom den av förbundsstyrelsen beslutade budgetramen, att samlat kapital från tidigare verksamhetsår försöker nyttjas innevarande år samt att förbundet är självfinansierat och inte har tecknat några lån eller krediter. Av delårsrapporten går ej att uttryckligen utläsa hur samordningsförbundet säkerställer högsta möjliga avkastning utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras (mål två).
- ▶ Samordningsförbundet gör ingen sammanfattande bedömning av om huruvida god ekonomisk hushållning förväntas uppnås eller ej 2024.
- ▶ Under första halvåret 2024 redovisar samordningsförbundet ett underskott på 620 tkr. I prognosen för helåret 2024 förväntas ett underskott på -1 530 tkr vilket skulle innebära att det ackumulerade överskottet minskar från 6 360 tkr till 4 830 tkr per 2024-12-31.

4. Vår bedömning

Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet samordningsförbundet bedrivit under det första halvåret 2024. De tre verksamhetsmässiga mål som förbundsstyrelsen formulerat i verksamhetsplanen följs upp i delårsrapporten. Samtliga mål prognostiseras att uppnås för året. Vår granskning visar att det finns interna rutiner för uppföljning av mål och insatser, och att styrelsens bedömning förefaller väl underbyggd.

Samordningsförbundet följer inte uttryckligen upp de fyra finansiella målen för god ekonomisk hushållning i delårsrapporten. Uppföljning sker dock systematiskt till förbundsstyrelsen och arbetsutskottet. Vi bedömer att det ekonomiska utfall och den prognos som presenteras i delårsrapporten är förenlig med den av förbundsstyrelsen beslutade budgeten.

Samordningsförbundet gör ingen sammantagen bedömning av om god ekonomisk hushållning väntas uppnås.

4. Våra rekommendationer

Vi rekommenderar Samordningsförbundet Uppsala län att:

- ▶ Fastställa verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning.
- ▶ I delårsrapporten följa upp de finansiella målen för god ekonomisk hushållning.
- ▶ I delårsrapporten göra en samlad bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning väntas uppnås.

24 oktober 2024

Liv Bongcam
Verksamhetsrevisor, EY

Till:

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

Utlåtande avseende delårsrapport 2024

Vi av Regionförbundet utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport 2024 är förenligt med de mål som Samordningsförbundet Uppsala län har beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Till grund för vår bedömning föreligger en översiktlig granskning av delårsrapporten som vi låtit EY genomföra. KPMG ansvarar för granskning av räkenskaperna. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Vi bedömer sammantaget att resultatet i delårsrapporten i huvudsak är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som förbundsstyrelsen beslutat om, såväl de finansiella som för verksamheten. Delårsrapporten ger en tydlig bild av vilken verksamhet förbundet bedrivit under perioden. Samtliga tre verksamhetsmässiga mål prognosticeras att uppnås för året. Vår granskning visar att det finns interna rutiner för uppföljning av mål och insatser, och att styrelsens bedömning förefaller väl underbyggd. Samordningsförbundet Uppsala län följer inte uttryckligen upp de fyra finansiella målen för god ekonomisk hushållning i delårsrapporten. Vi bedömer dock att det ekonomiska utfallet och den prognos som presenteras i delårsrapporten är förenlig med den av förbundsstyrelsen beslutade budgeten. Vi noterar att Samordningsförbundet Uppsala län inte gör någon sammantagen bedömning av om god ekonomisk hushållning väntas uppnås eller ej innevarande år.

Vi har inhämtat det sakkunniga bitrådets yttrande rörande delårsbokslutet och ställer oss bakom de slutsatser som framgår av yttrandet.

Datum enligt digital signatur

Anders Toll

Utsedd av Regionförbundet
Uppsala län

Cecilia Forss

Utsedd av Regionförbundet
Uppsala län

Bilagor:

Granskning av god ekonomisk hushållning delårsrapport per 2024-06-30

Översiktlig granskning delårsrapport 2024 per 2024-06-30

Det sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport 2024

PENNEO

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

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

Cecilia Forss

Undertecknare 1

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: fc1902157278db[...]9cf4e3bfc6fe4

IP: 90.231.xxx.xxx

2024-10-25 13:56:33 UTC



ANDERS TOLL

Undertecknare 1

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: 74be1c1f094091[...]c89a76c7ecd80

IP: 155.4.xxx.xxx

2024-10-31 15:09:53 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 tidsstäplat 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>



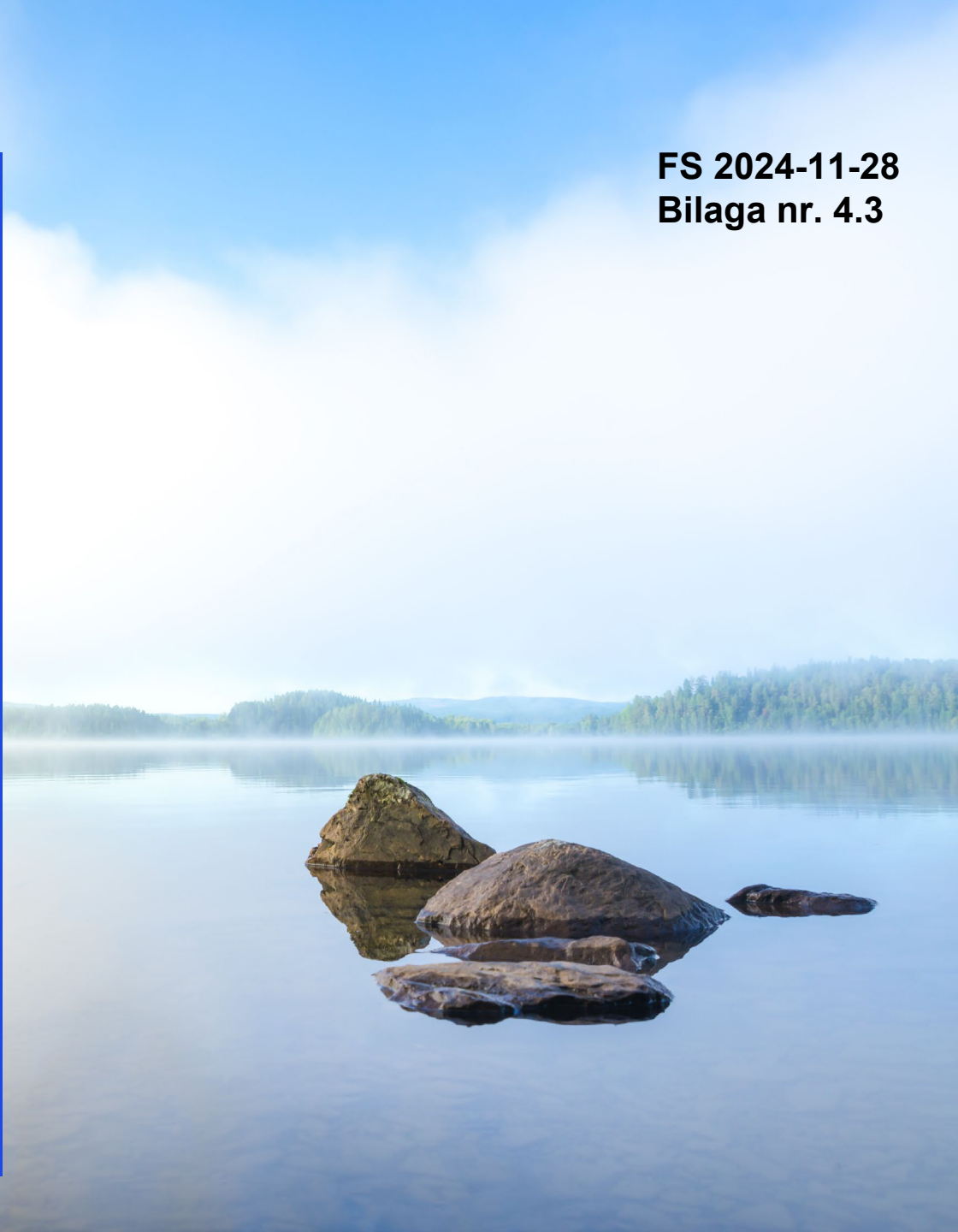
Översiktlig granskning

Delårsrapport per 2024-06-30

Samordningsförbundet Uppsala Län

KPMG AB
2024-10-24

FS 2024-11-28
Bilaga nr. 4.3



01

Inledning

Inledning

Vi har på uppdrag av Samordningsförbundet i Uppsala Län genomfört en översiktlig granskning av förbundets delårsrapport för perioden januari-juni 2024.

Syftet med den översiktliga granskningen är att granska delårsrapporten har upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed och styrelsens förvaltning för samordningsförbundet.

Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2024-06-30.

Vår granskning av räkenskaperna har utförts i den omfattning som krävs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Den översiktliga granskningen har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning än den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standard on Audit, ISA, har.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk. Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, till exempel förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

Metod och avgränsning

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. 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.

Den översiktliga granskningen har omfattat delårsbokslutet och delårsrapporten årsredovisningen för 2024. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och eller som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i delårsrapporten. Vi har även stämt av balanskravsutredning mot underlag. Övriga delar har endast granskats utifrån om informationen är förenlig med de finansiella delarna.

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument (verksamhetsplan med budget, protokoll och förbundsordning) inklusive delårsrapporten
- Översiktlig analys och granskning av balans- och resultaträkningen samt resultatprognos
- Stickprovsgranskning av attest och utanordning
- Samtal med ekonomiansvarig.

Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer KL, LKBR och Rådet för kommunal redovisnings (hädanefter RKR) rekommendationer samt förbundsordning, Interna regelverk och instruktioner.

02

Gransknings- resultat

Granskningsresultat

Nedan redogörs för resultatet av den översiktliga granskningen och de noteringar som gjorts i samband med denna.

Lagens krav och god redovisningssed

Enligt 13 kap. 2§ LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation RKR R17 Delårsrapport_mars 2024 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Utöver vad som preciseras gällande den förenklade förvaltningsberättelsen ska en delårsrapport även innehålla resultaträkning, balansräkning, översiktlig beskrivning av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter.

Balanskravsresultat

Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att styrelsen bedömer att det lagstadgade balanskravet inte kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.

Löptexten ger enligt vår uppfattningen tydlig förklaring till varför förbundet budgeterat med underskott och att inget krav på återställande av ackumulerade underskott föreligger.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning/Eget kapital

En rekommenderad riktlinje, som är satt av Nationella rådet, är att eget kapital ska uppgå till maximalt 20% av årets erhållna medel. Det egna kapitalet uppgick till 31,9 % vid årets början av årets erhållna medel.

Förbundet ska sträva efter att använda tilldelade medel från medlemmarna till ändamålsenlig verksamhet med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip. Vår granskning visar inte på några avsteg från denna grundläggande princip under första halvåret 2024. Delårets resultat uppgår till - 620 tkr medan prognosen uppgår till -1 530 tkr (budget -2 959tkr) . Att förbundet inte uppnår budget beror främst på att beviljade insatsmedel inte har nyttjats på grund av vakanser.

Rekommendation

Styrelsen arbetar aktivt med god ekonomisk hushållning och har löpande kontroll under hela året på ekonomi och uppföljning mot budget över året. Vi rekommenderar att förbundet fortsätter att arbeta aktivt med god ekonomisk hushållning för att minska överskottet.

Förvaltning

Vi har som en del av granskningen av delåret 2024 granskat styrelsens förvaltning genom läsning av styrelseprotokoll, granskning gällande betalning av skatter och avgifter. Enligt vår uppfattning har förvaltningen varit tillfredställande under perioden januari – juni 2024.

03

Slutsats

Slutsats - Lagens krav och god redovisningssed

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av förbundets driftverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

Uppsala den 2024-10-24

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor



[kpmg.se](https://www.kpmg.se)

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public



Yttrande om delårsrapport

Till revisorerna i Samordningsförbundet Uppsala Län

Org. nr 222000-2576

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter för Samordningsförbundet Uppsala Län för perioden 2024-01-01—2024-06-30. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med *Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport*. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt *Standard för kommunal räkenskapsrevision* har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga bitrådets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt 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 vårt uttalande

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Västerås, den 24 oktober 2024

KPMG AB

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

CECILIA KVIST

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: KPMG

Serienummer: 06533c6dc3687a[...]ed3f4ba5762e7

IP: 31.208.xxx.xxx

2024-10-24 05:13:07 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>

Verksamhetsplan och budget 2025

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att anta Verksamhetsplan och budget för år 2025.

Åsa Fichtel, förbundschef

Bilaga: 5.1
Verksamhetsplan och budget för år 2025

Verksamhetsplan och budget 2025

Samordningsförbundet Uppsala län



Innehåll

Inledning.....	2
Bakgrund och uppdrag	2
Finsam	2
Samordningsförbundet i Uppsala län	2
Styrelsens uppdrag	2
Verksamhet.....	3
Inriktning.....	4
Målgrupper	4
Mål och uppföljning 2024	5
Uppföljning av insatserna.....	6
Stöd till parterna för att underlätta samverkan	6
Stöd till kompetensutveckling/kunskapshöjande insatser	6
Årsprocess för verksamhetsplaneringen.....	7
Kansliet.....	7
Riskanalys och internkontrollplan.....	8
Budget	8

Inledning

Bakgrund och uppdrag

Finsam

Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser trädde i kraft i januari 2004 (SFS 2003: 1210). Den gör det möjligt för arbetsförmedling, försäkringskassa, kommun och region att samverka finansiellt inom välfärds- och rehabiliteringsområdet. Tillsammans bildar de fyra parterna ett samordningsförbund och beslutar själva hur samarbetet ska utformas utifrån lokala förutsättningar och behov.

Samordningsförbundens uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering som ger dem möjlighet att försörja sig själva. På individnivå verkar Samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna. Genom samverkan i ett samordningsförbund kan parterna utveckla det gemensamma ansvarstagandet och därmed välfärds- och rehabiliteringsarbetet. Det finns för närvarande 72 samordningsförbund som innefattade 274 av 290 kommuner i landet (finsam.se). Till Uppsala län har staten avsatt 11 714 tkr för år 2025.

Samordningsförbundet i Uppsala län

Samordningsförbundet i Uppsala län är ett av sju länsförbund. Förbundet i Uppsala län bildades hösten 2008. Huvuduppdraget är att finansiellt stödja samverkan mellan parterna som ingår i deras arbete mot samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering. Målet för parternas samverkan är att individer i behov av stöd från flera parter ska komma ut eller närma sig arbetsmarknaden.

Medlemmar är Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Uppsala och samtliga åtta kommuner i länet, Enköping, Heby, Håbo, Knivsta, Tierp, Uppsala, Älvkarleby och Östhammar.

Förutom lagen (SFS 2003: 1210) som reglerar arbetet så styr och reglerar även Förbundsordningen liksom övriga styrdokument antagna av styrelsen, arbetet i förbundet.

Styrelsens uppdrag

Styrelsens uppdrag utifrån förbundsordningen är att:

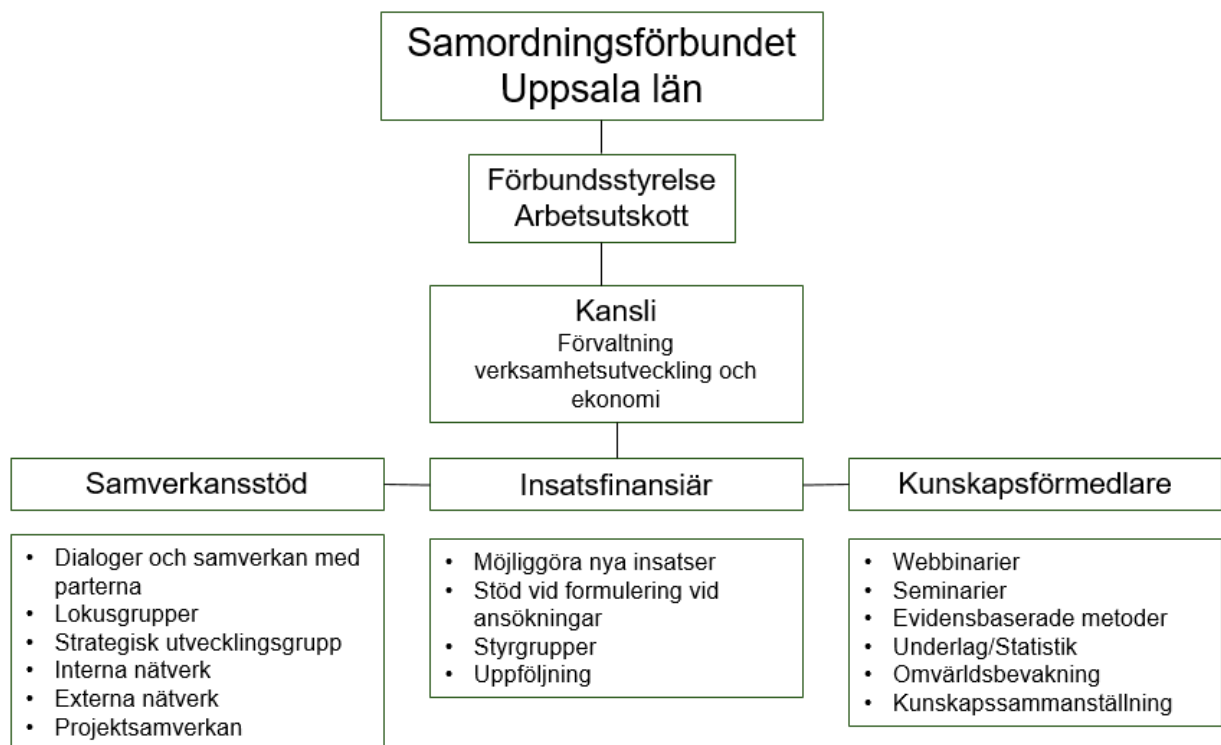
- besluta om mål och riktlinjer för verksamheten inom den finansiella samordningen
- stödja samverkan mellan samverkansparterna
- besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning skall användas
- finansiera insatser som avser individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser
- svara för uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder
- upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

Ett samordningsförbund får inte besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda eller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning.

Verksamhet

Parterna har tillsammans valt att bedriva sitt arbete genom så kallade lokala utvecklingsgrupper (Lokusgrupper) vilka finns i alla åtta kommuner i länet. Alla fyra parter deltar och de träffas fyra gånger per år. De lokala utvecklingsgrupperna fungerar som en arena för att diskutera samverkan mellan parterna när det handlar om samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.

Styrelsen har inget verksamhetsansvar utan det är parterna själva som bestämmer hur de vill bedriva sin samverkan. Förbundets uppgifter utgår från tre fokusområden, det är att vara insatsfinansiär, samverkansstöd och kunskapsförmedlare, se nedan:



Inriktning

Förbundet har sedan flera år en prioritering på att merparten av insatserna som beviljas medel ska vara riktade mot individ och därefter struktur och kompetenshöjande insatser.

Förbundet strävar efter att insatser som finansieras ska ta hänsyn till jämställdhet och jämlikhet. Detta innebär att jämställdhet och jämlikhet bör införlivas i analyser inför ansökningar, under genomförande samt i resultatredovisningar.

Ansökningar till förbundet ska inkomma senast den 15 maj och beslutas av styrelsen i september 2025. Ansökningar ur kvarvarande medel kan inkomma till övriga styrelsemöten, alternativt beslutas på delegation av förbundschef.

Målgrupper

Målgruppen för Samordningsförbundets finansierade insatser utgörs av individer med komplexa behov som kräver samordnade rehabiliteringsinsatser för att uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete. Behoven kan vara av psykisk, medicinsk, social eller arbetsmässig karaktär, alla behov kan gälla samtidigt men även var för sig.

Förbundet har beslutat att ha prioriterande målgrupper. Dessa grundar sig dels på underlag i dialog med parterna från föregående år, dels utifrån frågor som riktats direkt mot medlemmarna.

Prioriterade målgrupper är:

- Unga med funktionsnedsättning och/eller aktivitetsersättning med behov av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering (16–29 år).
- Personer som har eller riskerar långvarigt bidrags- och/eller ersättningsberoende med behov av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.

Mål och uppföljning 2025

Uppsatta mål syftar till att skapa så goda förutsättningar för ett effektivt bedrivet arbete där ett övergripande mål är att individer ska öka sina möjligheter att komma ut eller närma sig arbete.

<p>Mål 1: Finansierade insatser bidrar till att individer förbättrar sina möjligheter att närma sig arbete eller studier, genom individ- eller strukturinsatser (insatsfinansier)</p>
<p>Resultatmål:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. I individinsatserna ska minst 60 procent av individerna vid utskrivning ha gjort en stegförflyttning mot arbete/studier eller till arbetsförmedlingens tjänster. 2. För de deltagare som ej uppnår mål 1 ska 90 procent av individerna ha en tydlig samordnad plan för nästa steg i rehabiliteringsprocessen.
<p>Uppföljning: Mäts via kvartalsrapporter och Samordningsförbundets uppföljningssystem genom uppföljning av andel som kommit vidare till arbete/studier, andel som har en plan för vidare rehabilitering.</p>
<p>Mål 2: Samordningsförbundet ska vara en arena och kunskapsbärare för kompetenshöjande aktiviteter kring samverkan och samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering. (kunskapsförmedlare + samverkansstöd)</p>
<p>Resultatmål:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Minst 8 aktiviteter ska genomföras under året.
<p>Uppföljning: Mäts genom att räkna antalet genomförda aktiviteter.</p>
<p>Mål 3: Inom ramen för ESF projekten ISA samt ISA 2.0 (Insatser i samverkan för unga i Region Uppsala) ska metodstöd och erfarenhetsutbyten erbjudas till länets samtliga kommuner.</p>
<p>Resultatmål:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Utbildningsinsatser och kompetensutveckling i enlighet med delprojektens behov har påbörjats och bedrivs under året. 2. Ett transnationellt utbyte ska förberedas, etableras och genomföras under året där deltagande kommuner erbjuds att delta utifrån identifierade behov.
<p>Uppföljning: Mäts genom uppföljning inom projekten ISA samt ISA 2.0</p>

Uppföljning av insatserna

För att följa arbetet inom förbundets finansierade insatser sker månadsvis inrapportering till kansliet angående data kopplat till deltagare i insatsen.

Insatserna följs även upp kvartalsvis genom kvartalsrapportering rörande måluppfyllelse och frågor för att kvalitetssäkra insatsen, som sammanställs och redovisas till styrelsen två gånger per år. Syftet med uppföljningen är att säkerställa kvalitet av insats i förhållande till vad styrelsen beviljat medel för samt att informera styrelsen kring insatsernas progress. Denna information tas även om hand för återkoppling till insatsernas styrgrupper och lokusgrupper samt för information till strategisk utvecklingsgrupp.

Stöd till parterna för att underlätta samverkan

Kansliet närvarar som adjungerade vid samtliga lokus och styrgrupper, men har inget verksamhetsansvar för parternas samverkan. Kansliet bistår med återkoppling kring uppföljning, avvikelser, motivation, kunskapshöjande aktiviteter samt praktiskt stöd till parterna. Syftet med detta är att underlätta att både ansökningar och insatser ligger i linje med styrelsens uppsatta mål, samt vidare att stödja att samverkanskompetensen ökar.

Kansliet ansvarar även för att följa upp beviljade insatser och redovisa detta löpande till styrelsen både verksamhet och ekonomi. Detta redovisas även i delårsrapport och årsredovisning. I övrigt säkerställer förbundet sina interna processer genom riskanalyser och internkontrollplan som genomförs två gånger per år.

För att diskutera frågor av länsövergripande strategisk karaktär inom lokusgrupperna finns även en strategisk utvecklingsgrupp (SG) där ordföranden samt nyckelaktörer från lokusgrupperna ingår för att diskutera utvecklingen och frågor av gemensamt samverkansintresse. Gruppen leds av förbundschefen.

Kansliet leder olika nätverk, exempelvis för insatsansvariga, för att stödja dessa i deras uppdrag. Kansliet deltar också i olika nätverk för att stödja samverkan. Ett sådant är Forum för inkluderande arbetsmarknad (FIA) som leds av Region Uppsala. Förbundet finansierar en insats (RegExPro) som agerar som stöd för parterna i deras arbete med att ansöka om extern finansiering, exempelvis Europeiska socialfonden, ESF. Förbundet deltar även i aktiviteter arrangerade av Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS).

Stöd till kompetensutveckling/kunskapshöjande insatser

Förbundet kommer under året fortsätta att stödja olika kompetensutvecklingsinsatser för sina medlemmar. Exempel på sådana aktiviteter är insatser som parterna bedömer är av tillfällig karaktär och syftar till att öka medarbetarnas samverkanskompetens och kan bidra till utvecklad samverkan.

Årsprocess för verksamhetsplaneringen

Förbundet arbetar utifrån en årsprocess. Styrelsen träffas totalt fem gånger årligen för att följa arbetet samt fatta beslut om insatser som parterna gemensamt ansöker om. Styrelsen fastställer också mål och riktlinjer för verksamheten.

Mars	Styrelsen fattar beslut om årsredovisning för år 2024
Maj	Styrelsen informeras om revisionsberättelsen för år 2024
Sep	Styrelsen prioriterar och fattar beslut om inkomna ansökningar
Okt	Styrelsen fattar beslut om delårsrapport 2025
Nov	Styrelsen fattar beslut om verksamhetsplan och budget för år 2026

Löpande under året:

Styrelsen fattar beslut vid sina ordinarie möten om ärenden som inkommit till styrelsen.

Styrelsen får information om förbundets verksamhet och ekonomi utifrån inskickade kvartalsrapporter, insatsdata samt ekonomiska rapporter.

Kansliet

Kansliet fungerar som stöd för att styrelsen ska nå sina mål. Detta görs genom att ta fram samtliga underlag till styrelsen, men också genom andra aktiviteter som ska bidra till att styrelsens mål uppfylls.

Kansliet deltar löpande som adjungerade vid de lokala utvecklingsgruppernas möten samt vid eventuella styrgrupper för att stödja parternas samverkan. Vid framskrivande av ansökningar till förbundet bistår kansliet med stöd om parterna önskar detta. Syftet med detta är att säkerställa att ansökningar uppfyller kraven för vad en ansökan ska innehålla utifrån verksamhetsplanens mål.

Kansliet bjuder in löpande, och utifrån parternas behov, till den strategiska utvecklingsgruppen för att diskutera gemensamma frågeställningar som uppkommer, dock minst fyra gånger under året.

Utifrån behov som uppkommer under utvecklingsarbetet arrangerar kansliet kunskapshöjande aktiviteter med syfte att stödja parterna i deras samverkan.

Kansliet sammanställer del- och helårsredovisning och redovisar till styrelsen. I samband med denna genomförs även riskanalys och internkontrollplan som en del av del- och helårsredovisningen. Kansliet arbetar också fram förslag till verksamhetsplan och budget för kommande år som beslutas av styrelsen i november.

Risikanalyt och internkontrollplan

Risikanalyt och internkontrollplan är en del av verksamhetens systematiska kvalitets- och förbättringsarbete.

Den interna kontrollen handlar om att på rimlig nivå säkerställa:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer.

God internkontroll säkrar uppföljning av verksamhetens prestationer, kvalitet och ekonomi. Insatser och kostnader för den interna kontrollen måste stå i rimlig proportion till nyttan. De områden som kommer att följas upp under 2025 är personal/medarbetare, verksamhetsmål samt finansierade insatser.

Budget

För verksamhetsåret 2025 budgeterar förbundet 30,4 mnkr att fördela till samverkansinsatser, projektet ISA samt till förbundets styrning och förvaltning. Beräkningen utgår från att utfallet för 2024 följer prognosen per den 30 september, där utfallet beräknas uppgå till -1,5 mnkr och ackumulerat utgående överskott beräknas uppgå till 6,3 mnkr.

Kapitalet består av årets medlemsavgifter (23,4 mnkr) ISA-medel (0,7 mnkr) samt prognos för ej förbrukade medel från tidigare år (6,3 mnkr).

Medlemsavgiften ökar med 0,1 mnkr för år 2025, denna siffra är endast preliminär. Fastställd medlemsavgift kommer i början av december. Styrelsens utgångspunkt vid fördelning av medel är god ekonomisk hushållning för såväl verksamhet som förtroendevalda. Till samverkansinsatser budgeteras 22,2 mnkr, ISA projektet 0,7 mnkr och till förbundets styrelsearbete och förvaltning fördelas 4,9 mnkr.

Kvarvarande medel vid slutet av året beräknas uppgå till 1,1 mnkr. Överskottet beror på att det under åren 2008–2010 genererades ett överskott, detta på grund av att verksamheten ej kommit i gång enligt plan, överskottet har succesivt arbetats ner.

Tabellen på nästa sida avser budget för 2025.

EKONOMISK INFORMATION, belopp i TSK		Budget 2025
INTÄKTER		
Medlemsavgifter		23 428
ESF medel ISA		700
S:A INTÄKTER		24 128
KOSTNADER		
Förtroendevalda		600
Förvaltning		4 350
Förvaltning ISA		700
Samverkansinsatser		22 194
<u>Namn på insats</u>	<u>Insatsägare</u>	
Din väg framåt - Växtkraft	Enköping	2 753
Plattform för individstöd	Heby	2 447
Framsteget	Håbo	1 808
En väg in - steget vidare	Knivsta	1 599
RegExPro	Region Uppsala	1 245
Reg studie av rehabkoordinator	Region Uppsala	337
Ung Framtid -Min framtid	Tierp	2 673
Lokussamordnare	Uppsala	280
Kvinna Hälsa Arbete	Uppsala	786
Samordnat stöd för arbete/studier	Uppsala	3 492
Lokussamordnare	Älvkarleby	160
Förstärkt stöd till arb/studier	Älvkarleby	1 864
Bryggan - främjar hälsa....	Östhammar	1 860
	S:a samverkansinsatser	21 304
<u>Övriga samverkansinsatser</u>		
Ekonom projektstöd		420
Verksamhetsutvecklare		420
Kompetenshöjande insatser		50
	S:a övr samverkansinsatser	890
S:A KOSTNADER		27 844
ÅRETS BERÄKNADE RESULTAT		-3 716
Över- underskott från tidigare år		6 360
Prognostiserat underskott 2024		-1 560
KVARVARANDE BESLUTSUTRYMME		1 084

Risakanalys och internkontrollplan 2025

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna risakanalys år 2025 enligt bilaga 6.1

att godkänna internkontrollplan år 2025 enligt bilaga 6.2

Ärendet

Bakgrund

Internkontroll är viktig för styrning och uppföljning av verksamheten. Den bidrar till en effektiv och säker verksamhet samt god ekonomisk hushållning. Syftet med internkontroll är att säkra en effektiv förvaltning. I arbetet med internkontroll tydliggörs risker och brister i verksamheten. Internkontroll är en del av verksamhetens systematiska kvalitets- och förbättringsarbete.

Den interna kontrollen handlar om att på rimlig nivå säkerställa:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet,
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten,
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer, med mera

Internkontroll består av:

- tydliggörande av processer,
- riskbedömning (risakanalys)
- kontrollaktiviteter (internkontrollplan)
- uppföljning och återrapportering.

Riskbedömning/risakanalys

En risakanalys utgör underlag för framtagandet av internkontrollplan för 2025.

I risakanalysen tydliggörs riskscenarier som kan uppkomma inom verksamhetens processer/områden. Dessa scenarier prioriteras sedan utifrån en väsentlighets- och sannolikhetsanalys. I risakanalysen tydliggörs även i verksamheten redan förekommande aktiviteter för att minska risker.

Internkontrollplan/kontrollaktiviteter

Med kontrollaktiviteter avses de konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera risker. Här är viktigt att ange ansvar och frekvens för kontrollaktiviteten samt till vem och när uppföljning ska rapporteras. Återrapporteringen ligger till grund för framtida riskbedömningar och kontrollaktiviteter. Kontrollaktiviteterna bör så långt som möjligt integreras i verksamhetens ordinarie verksamhetsprocesser, utifrån proportionstanken gällande kostnad i förhållande till nytta.

Uppföljning av internkontrollplan/kontrollaktiviteter 2025

Uppföljning kommer ske enligt internkontrollplanen och redovisas i delårsrapport och årsredovisning för år 2025. Uppföljningen kommer att ligga till grund för riskanalys och reviderad internkontrollplan för år 2026.

Åsa Fichtel, förbundschef

Bilaga:

6.1 Riskanalys för Samordningsförbundet Uppsala län år 2025.

6.2 Internkontrollplan för Samordningsförbundet Uppsala län år 2025.

Process/område	Risker	Väsentlighet	Sannolikhet	Riskvärde	Riskhantering	Till intern-kontrollplan
Ekonomi/budget	Att budget ej följs	3	2	6	Utfall redovisas till varje sammanträde.	-
	Att överskott erhålls	3	2	6	Avvikelse rapporter används och återkoppling sker till insatsägarna.	-
	Att ersättning betalas ut felaktigt	3	2	6	Rutiner för utbetalningar finns och uppföljning sker kontinuerligt.	-
Personal/Medarbetare inom kansliet	Kansliet är av sårbar storlek vilket kan leda till att anställds frånvaro leder till brister i kansliets verksamhet.	4	2	8	För samtliga huvudprocesser inom kansliet finns uppdaterade rutinbeskrivningar.	X
	Att kvalitetsbrister uppstår inom verksamheten då specialistkompetens saknas inom HR, Juridik, Kommunikation.	3	2	6	Köp av tjänster vid behov.	-
Administration/diarie- och arkivhantering	Att handlingar ej diarieförs korrekt	3	2	6	Styrdokument finns och följs.	-
	Att handlingar ej arkiveras korrekt	3	2	6	Styrdokument finns och följs.	-
	Att handlingar ej gallras korrekt	3	2	6	Styrdokument finns och följs.	-
Upphandling/avtal	Att gällande avtal ej följs	3	2	6	Riktlinje finns.	-
	Att gällande regler för upphandling ej följs	3	2	6	Riktlinje finns. Tydlig ansvarsfördelning hos personal.	-
Beslutsfattande/delegation/attest	Att beslut tas på felaktig delegation	4	1	4	Delegations- och attestordning finns.	-
	Att attester tas på felaktig nivå	4	1	4	Delegations- och attestordning finns.	-

	Att delegationsbeslut ej delges styrelsen	4	1	4	Delegations- och attestordning finns.	-
Verksamhetsmål	Att målen ej uppfylls	4	2	8	Uppföljning sker löpande under året och återrapporteras till styrelsen.	X
Finansierade insatser	Att finansierade insatser ej följer aktuell ansökan gällande uppsatta mål, målgrupper, metod, styrning och ledning samt ekonomi.	4	2	8	Styrgrupp ansvarar för finansierad insats. Uppföljning sker löpande under året och återrapporteras till styrelsen.	X

Väsentlighet/konsekvens

Här bedöms väsentligheten av de konsekvenser som uppstår om risken inträffar.

1. Försumbar: konsekvensen är obetydlig för intressenten.
2. Lindrig: konsekvensen uppfattas som liten av intressenten.
3. Kännbar: konsekvensen uppfattas som besvärande för intressenten.
4. Allvarlig: konsekvensen är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa.

Sannolikhet

Här bedöms sannolikheten för hur troligt det är att en risk inträffar.

1. Osannolik: risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå.
2. Minde sannolik: risken är mycket liten att fel ska uppstå.
3. Möjlig: det finns risk för att fel ska uppstå.
4. Sannolik: det är mycket troligt att fel ska uppstå.

Bedömning

Värdena för väsentlighet och sannolikhet ska multipliceras och resultatet värderas enligt följande:

1-3: riskerna accepteras och inget agerande krävs,

4-7: processen/området bör hållas under uppsikt,

8-14: riskerna ska minimeras och aktiviteter anges i internkontrollplanen,

15-16: direkta åtgärder krävs i syfte att minimera riskerna.

Internkontrollplan för Samordningsförbundet Uppsala län år 2025
FS 2024-11-28 Bilaga 6.2

Process/område	Moment	Ansvarig	Frekvens	Metod	Rapportering till/när	Genomförd	Kommentar
Personal/medarbetare inom kansliet	Rutinbeskrivningar är uppdaterade och följs.	Förbundschef	2 ggr/år	Rutinbeskrivningar uppdateras och är väl kända för alla medarbetare inom kansliet.	Till styrelsen vid delårs- och årsrapport.		
Verksamhetsmål	Målen i verksamhetsplanen uppnås.	Förbundschef	2 ggr/år	Totalundersökning	Till styrelsen vid delårs- och årsrapport		
Finansierade insatser	Finansierade insatser följer aktuell ansökan gällande uppsatta mål, målgrupper, metod, styrning och ledning samt ekonomi.	Verksamhetsutvecklare	2 ggr/år	Bedömning sker kvartalsvis och återspeglaras till styrelsen två gånger per år.	Till styrelsen två gånger per år.		