

Kallelse till Samordningsförbundets styrelsemöte

Dag torsdagen den 5 juni 2025
Tid 09.00 - 12.00
Plats Regionens hus, Uppsala, konferensrum Askholmen

Anmälan om förhinder

meddelas till anki.jansson@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
Pernilla Mattsson
Frida Billing
Lars-Göran Birkehörn Karlsen (M)
Tuija Rönnback (NE)
Carina Schön (S)
Helene Zeland Bodin (C)
Oscar Hahne (KD)
Gun Johansson (C)
Jessica Kumlin (M)

Ersättare

Hans Wennberg (MP)
Ehsan Nasari (C)
Marika Söderberg
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
Anki Jansson, ekonom
Kristina Ulfsson, administratör

Föredragningslista

Nr	Ärenderubrik	Föredragande	Övriga uppgifter
1	Val av justerare och justeringstid		Förslag: Carina Schön Förslag på justeringsdatum: torsdagen den 19 juni 2025
2	Fastställande av föredragningslistan		
	Ärenden		
3	Nya ledamöter	Åsa Fichtel	Handling - bilaga nr. 3 - 3.2
4	Ekonomisk information	Anki Jansson	Handling - bilaga nr. 4
5	Revisionsberättelse år 2024	Åsa Fichtel	Handling - bilaga nr. 5 - 5.4
6	Heby, Plattform för individstöd i samverkan	Jenny Jonsson, Camilla Gunnarsson & Christina Franzon-Wallin	Information
7	SKR:s arbete mot välfärdsbrottslighet	Christina Kiernan	Information
8	ISA – studiebesök Åland	Annika Sagström	Information
9	Delegationsbeslut		Delegationsbeslut har delgivits styrelsen i samband med kallelsen
10	Övriga frågor		

Varmt välkomna!
Madeleine Andersson,
ordförande

Nya ledamöter till Samordningsförbundets styrelse

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att utse Pernilla Mattsson och Frida Billing till ordinarie ledamöter i arbetsutskottet.

att utse Pernilla Mattsson till andre vice ordförande i Samordningsförbundets styrelse.

att lägga informationen om nya ledamöter från Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan till handlingarna.

Ärende

Nya ledamöter till Samordningsförbundets styrelse har utsetts från nedanstående parter.

Försäkringskassan har meddelat att, Pernilla Mattsson kommer att representera Försäkringskassan som ordinarie ledamot och Marika Söderberg som ersättare i Samordningsförbundets styrelse från och med den 1 april år 2025.

Då Marika Söderberg varit Försäkringskassans ordinarie representant samt även ingått i arbetsutskottet som 2:e vice ordförande föreslås att efterträdaren får samma roll i förbundet.

Arbetsförmedlingen har i beslut från den 28 mars år 2025, meddelat att Sofie Löfkvist avgår som ordinarie ledamot i Samordningsförbundets styrelse och arbetsutskott. Ny representant som ordinarie ledamot Frida Billing och ersättare Tove Meissner från och med den 1 maj år 2025.

Åsa Fichtel, Förbundschef

Beslutsfattare

Carina Hagelin Kjällman

Övriga närvarande

Michael Boman, föredragande

Ärende och beslut

Beslut om nya ledamöter och ersättare för följande Samordningsförbund – se bilaga

- *Finsam Västerdalarna*
- *Nedansiljans samordningsförbund*
- *Norra Dalarnas samordningsförbund*
- *Södra Dalarnas samordningsförbund*
- *Samordningsförbundet Gävleborg*
- *Samordningsförbundet Uppsala län*
- *Fryksdalens samordningsförbund*
- *Klarälvdalens samordningsförbund*
- *Samordningsförbundet Östra Värmland*
- *Västra Värmlands och Norra Dalslands samordningsförbund*
- *Samordningsförbundet Sydnärke*

Vid protokollet

Ulrika Arkevall

2025-03-25

2025-03-28

X Carina Hagelin Kjällman

Carina Hagelin Kjällman

Områdeschef FVV Utveckling och stöd Samverk...

Signerat av: Carina Hagelin Kjällman

X Michael Boman

Michael Boman

Områdeschef SF Samverkan

Signerat av: Michael Boman

Bilaga

Förslag till beslut om ledamöter och ersättare till samordningsförbund					
Samordningsförbundets namn	Utse (ange namn och avdelning)		Mandatperiod (ange mandatperiod som följer av förbundsordningen. Mandattiden kan som längst vara 4 år).	Entlediga (fylls i om det är aktuellt, ange namn och avdelning)	
	Styrelseledamot	Ersättare		Styrelseledamot	Ersättare
Finsam Västerdalarna		Jenny Heinonen SF	2025-04-01—2027-03-31		Lena Kruse SF
Nedansiljans samordningsförbund		Jenny Heinonen SF	2025-04-01--2027-03-31		Oleg Kosovic SF
Norra Dalarnas samordningsförbund	Jenny Heinonen SF		2025-04-01--2027-03-31	Marika Söderberg SF	
Södra Dalarnas samordningsförbund	Jenny Heinonen SF		2025-04-01--2027-03-31	Lena Kruse SF	
Samordningsförbundet Gävleborg	Pernilla Mattsson SF	Anna Fält Skoglund SF	2025-04-01--2027-03-31	Anna Fält Skoglund SF	Anna Hallberg SF
Samordningsförbundet Uppsala län	Pernilla Mattsson SF	Marika Söderberg SF	2025-04-01--2027-03-31	Marika Söderberg SF	Lena Kruse SF
Fryksdalens samordningsförbund		Tamara Carrasco Welander SF	2025-04-01--2027-03-31		Ann-Teres Kurt SF
Klarälvdalens samordningsförbund	Pernilla Mattsson SF	Tamara Carrasco Welander SF	2025-04-01--2027-03-31	Mirella M Sandström SF	Ann-Teres Kurt SF
Samordningsförbundet Östra Värmland	Jenny Heinonen SF		2025-04-01--2027-03-31	Madelene Lans Dienoff SF	
Västra Värmlands och norra Dalslands samordningsförbund	Johan Almén SF		2025-04-01--2027-03-31	Madelene L Deinhoff SF	
Samordningsförbundet Sydnärke		Tamara Carrasco Welander SF	2025-04-01--2027-03-31		Vakant

Beslutsdatum
2025-03-28

AU 2025-05-15
FS 2025-06-05
Bilaga: 3.2

Dnr Af-2023/0032 7637

Beslutsfattare	Annie Rubensson
Beslutsfattarens titel	Enhetschef
Beslutsfattarens enhet	Uppsala

Samverkan ☐ Ja, beslutet har samverkats enligt samverkansavtalet
☒ Nej, beslutet behöver inte samverkas

Ärendemening/Beskrivning

Representat och ersättare i styrelsen Samordningsförbundet Uppsala län from
250501

Beslut

Ordinarie ledamot: Frida Billing

Ersättare: Tove Meissner

Beslutet har fattats av Annie Rubensson Enhetschef Lokal arbetsmarknad Uppsala

Ekonomisk information per 2025-05-26

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

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 2025 samt förväntade intäkter år 2026-2028. Reservfonden på 1 000 tkr är ej medräknad i resultatet.

Resultat efter ej beviljade insatser redovisas nederst i tabellen.

Prognosen har justerats med kända avvikelser avseende insatser, försäljning av tjänster samt en lönejustering av en vakans på kansliet.

Det ingående ackumulerade överskottet uppgår till 4 495 tkr. Det prognostiserade resultat för år 2025 beräknas till -1 757 tkr vilket skulle minska det utgående ackumulerade överskottet för år 2025 till 2 738 tkr.

Åsa Fichtel, Förbundschef

EKONOMISK INFORMATION, belopp i TSEK	Budget 2025	Prognos 2025	Prel 2026	Prel 2027	Prel 2028
INTÄKTER					
Medlemsavgifter	23 428	23 428	23 428	23 428	23 428
Försäljning av tjänster	0	290	240		
ESF medel ISA	700	700	450	150	
S:A INTÄKTER	24 128	24 418	24 118	23 578	23 428
KOSTNADER					
Förtroendevalda	600	600	600	700	700
Förvaltning	4 350	4 000	4 450	4 800	5 000
Förvaltning ISA	700	700	450	150	
Samverkansinsatser	22 194	20 875	19 432	16 083	6 115
<u>Namn på insats</u>	<u>Insatsägare</u>				
Din väg framåt - Växtkraft	Enköping	2 753	2 393	2 753	2 754
Plattform för individstöd	Heby	2 447	2 447	2 523	2 602
Framsteget	Håbo	1 808	1 808	1 860	1 908
En väg in - steget vidare	Knivsta	1 599	1 599	1 599	1 600
RegExPro	Region Uppsala	1 245	765	1 245	1 245
Reg studie av rehabkoordinator	Region Uppsala	337	337		
Ung Framtid -Min framtid	Tierp	2 673	2 673	2 843	2 834
Lokussamordnare	Uppsala	280	280	280	
Kvinna Hälsa Arbete	Uppsala	786	586		
Samordnat stöd för arbete/studie	Uppsala	3 492	3 213	3 368	268
Lokussamordnare	Älvkarleby	160	160	161	164
Förstärkt stöd till arb/studier	Älvkarleby	1 864	1 864	1 800	1 708
Bryggan - främjar hälsa....	Östhammar	1 860	1 860		
	S:a samverkansinsatser	21 304	19 985	18 432	15 083
<u>Övriga samverkansinsatser</u>					
Ekonom projektstöd		420	420	450	450
Verksamhetsutvecklare		420	420	450	450
Kompetenshöjande insatser		50	50	100	100
	S:a övr samverkansinsatse	890	890	1 000	1 000
S:A KOSTNADER	27 844	26 175	24 932	21 733	11 815
ÅRETS BERÄKNADE RESULTAT	-3 716	-1 757	-814	1 845	11 613
Över- underskott från tidigare år	4 495	4 495	2 738	1 924	3 769
KVARVARANDE BESLUTSUTRYMME	779	2 738	1 924	3 769	15 382
<u>Nya ansökningar, ej beviljade</u>					
Nystart Östhammar			2 257	2 315	2 324
S:a ny ansökning	0		2 257	2 315	2 324
BESLUTSUTRYMME efter ovan föreslagna ansökningar	779	2 738	-333	-803	8 486

Revisionsberättelse avseende årsredovisning 2024

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att ta del av revisionsberättelserna avseende granskning av år 2024 enligt föreliggande förslag och lägga dessa till handlingarna.

Ärende

Förbundets revisorer har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning för verksamhetsåret 2024 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:

- 5.1 Revisionsberättelse KPMG 2024
- 5.2 Granskning KPMG 2024
- 5.3 Revisionsberättelse EY 2024
- 5.4 Granskningsrapport EY 2024



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 2024 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 2024 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.

Revisionsberättelse Samordningsförbundet Uppsala län, org.nr 222000-2576, 2024

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 2024.

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 revisionssed 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 ersättningsskyldighet 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 ersättningsskyldighet 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 prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Västerås den 21 mars 2025

KPMG AB

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor

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."

CECILIA KVIST

Auktoriserad revisor

Serienummer: 06533c6dc3687a[...]ed3f4ba5762e7

IP: 195.84.xxx.xxx

2025-03-21 09:07:23 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försedd med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

Granskningsrapport

Samordningsförbundet Uppsala län

KPMG AB

2025-03-21



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

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	5
2.4	Balansräkning	5
2.5	Intern kontroll och styrning	5
2.6	Driftsredovisning	5
2.7	Sammanfattning och slutsatser	6

1 Bakgrund

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Samordningsförbundet Uppsala län för räkenskapsåret 2024.

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 2024. 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 för-
enlig med de finansiella delarna.

¹ Sveriges Kommuner och Regioner

² Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer

2025-03-21

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, vilket kommer ses över till nästa år om det behövs i samordningsförbundet.

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 -1 864 tkr vilket är 1 095 tkr sämre än det budgeterade resultatet på -2 959 tkr. Styrelsen har valt att lägga en budget med negativt resultat för att använda överskottet från tidigare år.

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 34,1 % 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 2024. Årets resultat uppgår till -1 864, vilket leder till att eget kapital uppgår till 23,6 % av årets erhållna medel.

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.

2025-03-21

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 stickprovsvis 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.

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 2024 har fastställt Verksamhetsplan och budget 2025.

2.6 Driftsredovisning

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

Förbundet har upprättat en driftsredovisning i årsredovisningen för 2024.



Samordningsförbundet Uppsala län
Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

2025-03-21

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
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.



2015-03-21
Revisorerna

Till

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

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2024

Samordningsförbundet Uppsala län
Organisationsnummer 222000–2576

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Uppsala län, org. nr 222000–2576, för verksamhetsåret 2024.

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. *)

2015-03-21
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."

Cecilia Forss

Undertecknare 1

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: fc1902157278db[...]9cf4e3bfc6fe4

IP: 90.231.xxx.xxx

2025-03-21 16:08:28 UTC



ANDERS TOLL

Undertecknare 2

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: 74be1c1f094091[...]c89a76c7ecd80

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-23 21:37:52 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.

Samordningsförbundet Uppsala län

Årlig granskning 2024



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.....	4
2.1.	Iakttagelser	4
3.	Sammanfattande bedömning.....	5

Revisorerna i Samordningsförbundet i Uppsala län

Vår granskning har genomförts som underlag för er ansvarsprövning av Samordningsförbundet i Uppsala län år 2024.

Granskningen har skett i syfte att bedöma om årsredovisningen ger en rättvisande bild av förbundets verksamhet samt om styrelsen har fullgjort sina uppgifter enligt förbundsordningen och enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Vi har i denna rapport sammanfattat iakttagelser från granskningen av årsredovisningen för förbundet.

Med vänlig hälsning

Anders More

Liv Bongcam

Moa Wahlén

Kopia: Förbundets styrelse och förbundschef

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Samordningsförbundet i Uppsala län granskas av revisorer utsedda av förbundets medlemmar. Granskningen sker i enlighet med god revisionssed 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 2024. Granskningen är översiktlig och inte inriktad på detaljer. Då granskningen är översiktlig bedömer vi ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredställande samt 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, policy 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 revisionssed 2022
- ▶ Förbundsordningen
- ▶ Förbundsstyrelsens Verksamhetsplan och budget 2024
- ▶ COSO-ramverket

1.5. Genomförande

Granskningen har genomförts genom dokumentgranskning (styrelsens protokoll, årsredovisning, delårsredovisning och PM för uppföljning av insatser kvartal 1 och 2, riskanalys samt internkontrollplan). Vidare har vi genomfört en intervju med förbundschef och verksamhetsutvecklare på plats i samordningsförbundets lokaler. 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	ET	Indikationer på bristande måluppfyllelse har ej identifierats.
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 2024 redovisas ett underskott på -1 864 tkr. Budgeten var beräknad till -2 959 tkr. Differensen uppges härröra främst från outnyttjade beviljade insatsmedel. ¹ Mer medel är dock nyttjat för år 2024 än föregående år.
	c) Vidtagit åtgärder vid indikationer på bristande måluppfyllelse avseende ekonomi	✓	
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	ET	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.

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.

Vår bedömning grundar sig på följande:

Granskningsområde och revisionsfråga	Bedömning	Kommentar
Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som förbundsstyrelsen bestämt? <i>(Baseras på kontrollpunkt 1a, 1b, 1c, 2a & 2b)</i>		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.
Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt att verksamheten bedrivs inom givna ekonomiska ramar? <i>(Baseras på kontrollpunkt 3a, 3b, 3c, 4a & 4b)</i>		Ja, i huvudsak. Budget för 2024 fastställdes av förbundsstyrelsen den 23 november 2023. I årsredovisningen 2024 redovisas ett underskott på -1864 tkr. Budgeten var beräknad till -2959 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 styrelsemöten. Ekonomisk information har även delgivits arbetsutskottet vid samtliga sex möten som hållits under 2024.
Har Samordningsförbundet i Uppsala län säkerställt en tillräcklig intern kontroll? <i>(Baseras på kontrollpunkt 5a, 5b, 5c & 5d)</i>		De områden som följts upp under året är ekonomi, personal/medarbetare, verksamhetsmål samt finansierade insatser. Vi bedömer att förbundet Uppsala län har ett tillfredsställande arbete med internkontrollplaner och systematisk uppföljning av de finansierade insatserna.

Uppsala den 21 mars 2025.

Anders More
Certifierad revisor, EY

Liv Bongcam
Verksamhetsrevisor, EY

Moa Wahlén
Verksamhetsrevisor, EY