

Kallelse till Samordningsförbundets styrelsemöte

Dag torsdagen den 27 november 2025
Tid 09.00 - 12.00
Plats Regionens hus, Uppsala, konferensrum Askholmen, plan 0

Anmälan om förhinder

meddelas till kristina.ulfsdotter@finsamuppsala.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, 2:e vice ordf
Frida Billing
Lars-Göran Birkehorn 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 Ulfsdotter, administratör

Föredragningslista

Nr	Ärenderubrik	Föredragande	Övriga uppgifter
1	Val av justerare och justeringstid		Förslag: Helene Zeland Bodin Förslag på justeringsdatum: torsdagen den 11 december 2025
2	Fastställande av föredragningslistan		
Ärenden			
3	Ekonomisk information	Anki Jansson	Handling - bilaga nr. 3
4	Revisorernas granskning av delårsrapport 2025	Åsa Fichtel	Handling - bilaga nr. 4 - 4.1
5	Verksamhetsplan och budget 2026	Åsa Fichtel	Handling - bilaga nr. 5 - 5.1
6	Riskanalys och internkontrollplan 2026	Annika Sagström	Handling - bilaga nr. 6 - 6.1
7	RegExPro – Resultat och effekter för förbundets parter.	Tove Österling	Presentation
8	ISA och ISA 2.0	Annika Sagström	Information
9	Delegationsbeslut		Delegationsbeslut har delgivits styrelsen i samband med kallelsen
10	Övriga frågor		

Varmt välkomna!
Madeleine Andersson,
ordförande

Ekonomisk information per 2025-11-27

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att lägga informationen till handlingarna.

Ärende

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

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.

Prognosen är justerad med kända avvikelser avseende insatser samt uppskattning av ej nyttjade medel, försäljning av tjänster samt lönejustering av en vakans på kansliet.

Det ingående ackumulerade överskottet uppgår till 4 495 tkr. Det prognostiserade resultat för år 2025 beräknas till -518 tkr vilket skulle minska det utgående ackumulerade överskottet för år 2025 till 3 977tkr.

Åsa Fichtel, Förbundschef

EKONOMISK INFORMATION, belopp i TSEK	Budget 2025	Prognos 2025	Prel 2026	Prel 2027	Prel 2028
INTÄKTER					
Medlemsavgifter	23 428	23 428	23 490	23 490	23 490
Försäljning av tjänster	0	290	240		
ESF medel ISA	700	700	450	150	
S:A INTÄKTER	24 128	24 418	24 180	23 640	23 490
KOSTNADER					
Förtroendevalda	600	500	500	600	600
Förvaltning	4 350	3 900	4 550	4 750	5 000
Förvaltning ISA	700	700	450	150	
Samverkansinsatser	22 194	19 836	21 650	18 378	8 439
<i>Namn på insats</i>	<i>Insatsägare</i>				
Växtkraft		Enköping	2 753	2 393	2 753
Plattform för individstöd		Heby	2 447	2 447	2 523
Framsteget		Håbo	1 808	1 808	1 861
En väg in - steget vidare		Knivsta	1 599	1 599	1 600
RegExPro		Region Uppsala	1 245	765	1 245
Reg studie av rehabkoordinator		Region Uppsala	337	337	
Min framtid		Tierp	2 673	2 673	2 843
Lokussamordnare		Uppsala	280	280	280
Kvinna Hälsa Arbete		Uppsala	786	382	
Samordnat stöd för arbete/studie		Uppsala	3 492	3 213	3 368
Lokussamordnare		Älvkarleby	160	160	161
Förstärkt stöd till arb/studier		Älvkarleby	1 864	1 864	1 800
Bryggan - främjar hälsa....		Östhammar	1 860	1 525	2 257
<i>Prognos ej nyttjade medel utöver redan gjorda justeringar</i>			-500		
	<i>S:a samverkansinsatser</i>	21 304	18 946	20 690	17 398
<i>Övriga samverkansinsatser</i>					
Ekonom projektstöd	420	420	430	440	450
Verksamhetsutvecklare	420	420	430	440	450
Kompetenshögjande insatser	50	50	100	100	100
	<i>S:a övr samverkansinsatse</i>	890	890	960	980
S:A KOSTNADER	27 844	24 936	27 150	23 878	14 039
ÅRETS BERÄKNADE RESULTAT	-3 716	-518	-2 970	-238	9 451
Över- underskott från tidigare år	4 495	4 495	3 977	1 007	769
KVARVARANDE BESLUTSUTRYMME	779	3 977	1 007	769	10 220
<i>Nya ansökningar, ej beviljade</i>					
	<i>S:a ny ansökning</i>	0	0	0	0
BESLUTSUTRYMME efter ovan föreslagna ansökningar	779	3 977	1 007	769	10 220

Revisorernas granskning av delårsrapport 2025

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att lägga informationen om revisorernas utlåtande avseende delårsrapport 2025 till handlingarna.

Ärendet

Förbundets revisorer har, biträdda av Ernst & Young AB som sakkunniga, granskat förbundets delårsrapport för perioden januari till juni 2025. Azets som är utsedda revisorer av staten har också granskat delårsrapporten.

Granskning Azets

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 samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. En översiktlig beskrivning av förbundets driftredovisning har upprättats. Investeringsredovisning har inte upprättats då förbundet inte har några investeringar.

Granskning Ernst & Young

- *Vår bedömning är att utfallet är förenligt med de finansiella mål som förbundsstyrelsen fastställt.*
- *Vår bedömning är att utfallet är förenligt med de verksamhetsmässiga mål som förbundsstyrelsen fastställt.*
- *Vår samlade bedömning är att samordningsförbundet förväntas uppnå en god ekonomisk hushållning år 2025.*

Rekommendationer:

Fastställa kriterier för vilken måluppfyllelse som krävs för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Revisorernas bedömning

Vår samlade bedömning är att Samordningsförbundet Uppsala län förväntas uppnå en god ekonomisk hushållning år 2025. Vår bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de verksamhetsmässiga mål som styrelsen beslutat om. 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. Vi bedömer vidare att det ekonomiska utfallet och den prognos som presenteras i delårsrapporten är förenlig med de av styrelsen fastställda finansiella målen.

Vi delar styrelsens bedömning att Samordningsförbundet Uppsala län väntas uppnå god ekonomisk hushållning år 2025.

Bilagor:

- 4.1 EY Granskning av god ekonomisk hushållning delårsrapport per 2025-06-30
- 4.2 Azets Översiktlig granskning delår 2025
- 4.3 Azets Yttrande om delårsrapport Uppsala län 250630
- 4.4 Revisorernas bedömning av delårsrapport

Åsa Fichtel, Förbundschef

Granskning av god ekonomisk hushållning

Delårsrapport per 2025-06-30

Samordningsförbundet Uppsala län

1. God ekonomisk hushållning

1

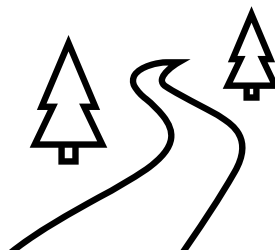
Riktlinjer/mål



Förbundsstyrelsen beslutar om mål för god ekonomisk hushållning.

2

Delårsrapport



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

3

Årsredovisning



Förbundsstyrelsen utvärderar målen i årsredovisningen och gör en bedömning av måluppfyllelsen för helåret.



Revisorerna bedömer om resultaten i delårsrapport och årsredovisning 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 fyra finansiella mål:
 - ▶ Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen.
 - ▶ Samlat kapital från tidigare verksamhetsår ska nyttjas till ändamålsenliga insatser för målgruppen.
 - ▶ Högst 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 resursnyttjande som grundläggande princip.
- ▶ Av *Verksamhetsplan och budget 2025* (antagen 2024-11-21) framgår tre mål för verksamheten 2025. Till målen anges ett antal resultatmål.
- ▶ Förbundsstyrelsen har inte beslutat om kriterier för vilken måluppfyllelse som krävs för att uppnå god ekonomisk hushållning.

3. Förbundsstyrelsens uppföljning av god ekonomisk hushållning

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

Mål för verksamheten	Uppföljning delårsrapport
<i>Finansierade insatser bidrar till att individer förbättrar sina möjligheter att närma sig arbete eller studier, genom individ- eller strukturinsatser.</i> Resultatmål: 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.	1. I individinsatserna har 73 % av de utskrivna deltagarna gjort en stegförflyttning mot arbete/studier. 2. 98 % av deltagarna har en plan för vidare rehabilitering. Målet bedöms kunna uppfyllas vid årsredovisning.
<i>Samordningsförbundet ska vara en arena och kunskapsbärare för kompetenshöjande aktiviteter kring samverkan och samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.</i> Resultatmål: 1. Minst 8 aktiviteter ska genomföras under året.	1. 8 kompetenshöjande aktiviteter i form av webinarier/seminarier har arrangerats. Målet kommer att vara uppfyllt vid årsredovisning.
<i>Inom ramen för ESF projektet ISA samt ISA 2.0 (Insatser i samverkan för unga i Region Uppsala) ska metodstöd och erfarenhetsutbyten erbjudas till länets samtliga kommuner.</i> Resultatmål: 1. Utbildningsinsatser och kompetensutveckling i enlighet med delprojektens behov har påbörjats och bedrivits under året. 2. Ett transnationellt utbyte ska förberedas, etableras och genomföras under året där deltagande kommuner erbjuds att delta utifrån identifierade behov.	1. Samtliga kommuner inom länet har kontaktats och erbjudits metodstöd och erfarenhetsutbyte. 2. Ett transnationellt utbyte på Åland har genomförts med 21 deltagande projektmedarbetare inom ISA. ISA 2.0 har tagit del av utbytet genom dokumentation. Målet bedöms kunna uppfyllas vid årsredovisning.

3. Förbundsstyrelsens uppföljning av god ekonomisk hushållning

- ▶ Förbundsstyrelsen följer upp tre av de fyra finansiella målen för god ekonomisk hushållning i delårsrapporten. I delårsrapporten framgår det att det finansiella målet "Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutats av styrelsen" följs upp och redovisas på samtliga styrelsemöten samt arbetsutskott.
- ▶ Förbundsstyrelsen bedömer att samordningsförbundet förväntas nå en god ekonomisk hushållning då samtliga verksamhetsmål och finansiella mål bedöms vara uppfyllda.
- ▶ Under första halvåret 2025 redovisar samordningsförbundet ett överskott på 781 tkr. I prognosen för helåret 2025 förväntas ett underskott på -1 057 tkr.

4. Vår bedömning

- ▶ Vår bedömning är att utfallet är förenligt med de *finansiella mål* som förbundsstyrelsen fastställt.
- ▶ Vår bedömning är att utfallet är förenligt med de *verksamhetsmässiga mål* som förbundsstyrelsen fastställt.
- ▶ Vår samlade bedömning är att samordningsförbundet förväntas uppnå en god ekonomisk hushållning år 2025.

5. Våra rekommendationer

Vi rekommenderar förbundsstyrelsen att:

- ▶ Fastställa kriterier för vilken måluppfyllelse som krävs för att uppnå god ekonomisk hushållning.

24 oktober 2025

Anders More, uppdragsledare
Certifierad kommunal yrkesrevisor, EY

Liv Bongcam
Verksamhetsrevisor, EY



Översiktlig granskning Delårsrapport per 2025-06-30

Samordningsförbundet Uppsala Län

2025-10-24

Innehåll

1.	Inledning	3
2.	Räkenskapsrevision	8
3.	Sammanfattning	11



Inledning



1

Inledning

Vi har på uppdrag av Samordningsförbundet i Uppsala Län genomfört en översiktlig granskning av förbundets delårsrapport för perioden januari-juni 2025.

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 2025-06-30.

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.



Revisionskriterier

Bedömningsgrund för våra bedömningar avseende delårsrapport räkenskaper bygger på följande revisionskriterier:

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



Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Beaktande av relevanta dokument
- Samtal med ekonomiansvarig
- Översiktlig analys och granskning av balans- och resultaträkningen samt resultatprognos
- Stickprovsgranskning av attest



Räkenskapsrevision - Granskningsresultat



Granskningsresultat - Delårsrapportens räkenskaper

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 – Ny bedömning

Kommunallagens reglering kring återställande av balanskrav är inte aktuell för Samordningsförbund, vilka verkar utifrån Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210). Under ekonomisk förvaltning §21 i denna lag finns hänvisningar till de paragrafer som skall tillämpas i kommunallagen (2017:725) och §12 i kommunallagen (Reglering av balanskravsresultat) är ej med bland dessa.

Granskningsresultat - Delårsrapportens räkenskaper

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 34,1% (31,9 %) vid årets början av årets erhållna medel. Vid delåret uppgår delåret till 54% (58%).

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 2025. Delårsresultat uppgår till 780 tkr medan prognosen uppgår till -1 057 tkr (budget -3 716 tkr) . 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 2025 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 2025.



Sammanfattning



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 2025-10-24

Cecilia Kvist
Auktoriserad revisor

Emil Lilja
Granskningsledare



Yttrande om delårsrapport

Till Samordningsförbundet Uppsala Län Org.nr 222000-2576

Bilaga nr. 4.3
AU 2025-11-13
FS 2025-11-27

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt noter för Samordningsförbundet Uppsala Län för perioden 2025-01-01-2025-06-30. 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 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 biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen och den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" och "Instruktion för granskning av drift- och investeringsredovisning" i *Standard för kommunal räkenskapsrevision*. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen och den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet 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 samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

En översiktlig beskrivning av förbundets driftredovisning har upprättats. Investeringsredovisning har inte upprättats då förbundet inte har några investeringar.

Västerås, datum enligt digital signatur

Azets Revision & Rådgivning AB

Cecilia Kvist

Auktoriserad revisor/Sakkunnigt biträde

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 / Sakkunnigt biträde

Serienummer: 06533c6dc3687a[...]ed3f4ba5762e7

IP: 78.77.xxx.xxx

2025-10-24 07:53:44 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via [Penneo.com](https://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. För mer information om Penneos kvalificerade betrodda tjänster, se <https://euti.penneo.com>.

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.

Revisorerna**Utlåtande****Till:**

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

Utlåtande avseende delårsrapport 2025

Vi, av Regionförbundet utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2025-06-30 är förenligt med de mål som Samordningsförbundet Uppsala läns styrelse 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 granskning av god ekonomisk hushållning som vi låtit Ernst & Young AB genomföra, samt en av Azets revision och rådgivning AB genomförd översiktlig granskning av förbundets delårsrapport. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Vår samlade bedömning är att Samordningsförbundet Uppsala län förväntas uppnå en god ekonomisk hushållning år 2025. Vår bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de verksamhetsmässiga mål som styrelsen beslutat om. 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. Vi bedömer vidare att det ekonomiska utfallet och den prognos som presenteras i delårsrapporten är förenlig med de av styrelsen fastställda finansiella målen. Vi delar styrelsens bedömning att Samordningsförbundet Uppsala län väntas uppnå god ekonomisk hushållning år 2025.

Vi har inhämtat det sakkunniga bitrådets yttrande rörande delårsboks slutet 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 2025-06-30
Översiktlig granskning delårsrapport 2025 per 2025-06-30

Det sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport 2025

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 Forss (SSN-validerad)

Undertecknare 1

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: fc1902157278db[...]9cf4e3bfc6fe4

IP: 90.231.xxx.xxx

2025-11-05 16:48:38 UTC



ANDERS TOLL (SSN-validerad)

Undertecknare 2

På uppdrag av: Region Uppsala

Serienummer: 74be1c1f094091[...]c89a76c7ecd80

IP: 155.4.xxx.xxx

2025-11-05 20:19:20 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via [Penneo.com](https://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. För mer information om Penneos kvalificerade betrodda tjänster, se <https://eutl.penneo.com>.

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.

Verksamhetsplan och budget 2026

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att anta Verksamhetsplan och budget för år 2026.

Åsa Fichtel, förbundschef

Bilaga: 5.1

Utkast, Verksamhetsplan och budget för år 2026

Dnr. 2025:12

AU 2025-11-13

FS 2025-11-27

Bilaga nr. 5 - 5.1

Verksamhetsplan och budget 2026

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 2026	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
Ekonomisk information.....	9

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 kommun, region, arbetsförmedling, försäkringskassa, 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 69 samordningsförbund som innefattar merparten av Sveriges 290 kommuner. Medelstillelning till förbundet för år 2026 är 23,5 mkr.

Samordningsförbundet i Uppsala län

Samordningsförbundet i Uppsala län är ett 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. Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser som reglerar arbetet så styr och reglerar även Förbundsordningen liksom övriga styrdokument antagna av styrelsen, arbetet i förbundet.

Styrelsens uppdrag

Styrelsens uppdrag utifrån förbundsordningen och lag är att:

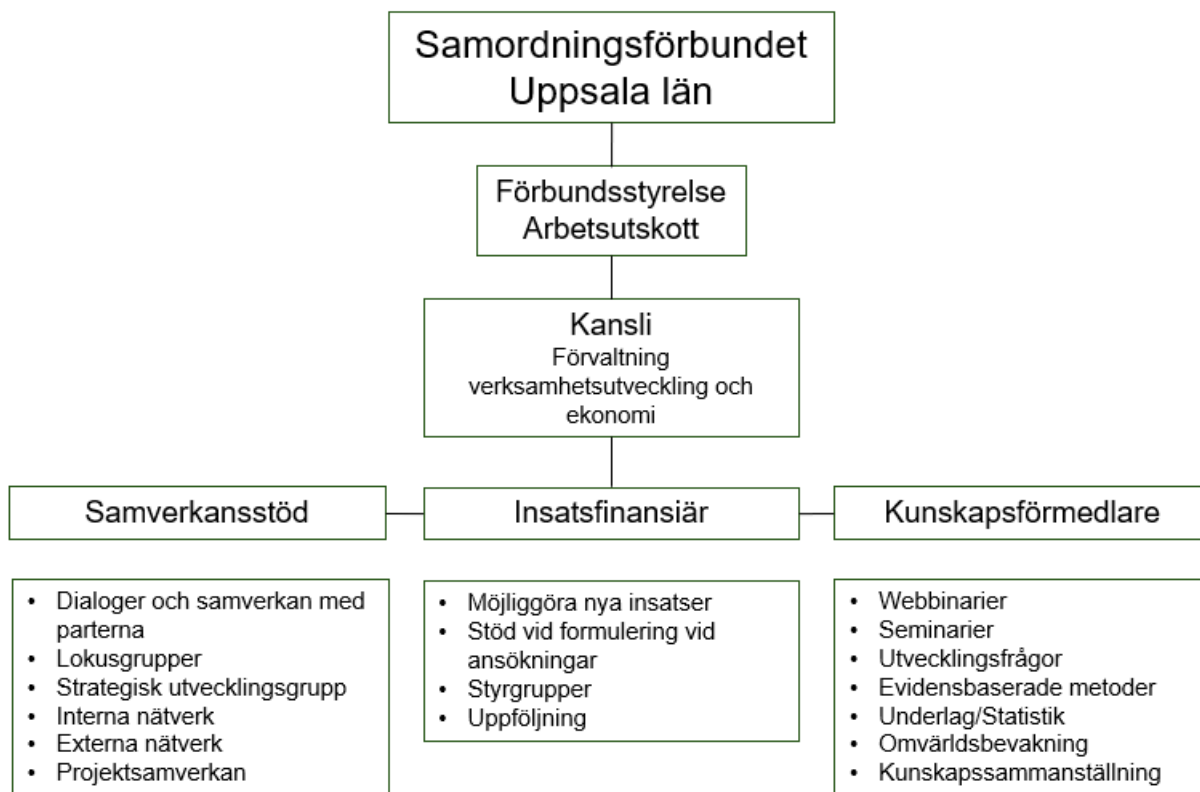
- besluta om mål och riktlinjer för verksamheten inom den finansiella samordningen
- stödja samverkan mellan samverkansparterna
- besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning skall användas
- finansiera insatser som avser individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser
- 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. Ett samordningsförbund räknas till en förvaltningsrättslig partsgemensam samverkan som utgår från lagstiftning och har en suverän styrelse skild från parternas ordinarie uppdrag. Förbundet består av parterna som är utsedda av myndigheter från kommun, region och stat. Tillsammans kan de fyra parterna bilda samordningsförbund och samverka utifrån lokala förutsättningar och behov.

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. De fungerar också för att bereda gemensamma behov av samverkan.

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 12 maj och beslutas av styrelsen i september 2026. 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 2026

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.

Mål 1. Finansierade insatser bidrar till att individer förbättrar sina möjligheter att närma sig arbete eller studier, genom individ- eller strukturinsatser (insatsfinansiär)
Resultatmål: 1.1 Insatser som finansieras via förbundet ska följas upp kontinuerligt avseende progression mot arbete i de fall detta är målet i individinsatser. 1.2 För övriga insatser så följs måluppfyllelse via lokusgruppernas återrapportering och granskning av denna
Uppföljning: Mäts genom löpande uppföljning av insatsdata som inlämnas till förbundet samt via insatsernas återrapportering av måluppfyllelse och granskning av dessa. Rapportering till styrelsen sker två gånger per år.
Mål 2: Samordningsförbundet ska vara en arena och kunskapsbärare för kompetenshöjande aktiviteter kring samverkan och samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering. (kunskapsförmedlare + samverkansstöd)
Resultatmål: 1) Minst 8 aktiviteter ska genomföras under året.
Uppföljning: Mäts genom att räkna antalet genomförda aktiviteter.
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.
Resultatmål: 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.
Uppföljning: Mäts genom uppföljning inom projekten ISA samt ISA 2.0

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, detta sammanställs och redovisas till styrelsen i samband med årsredovisning. 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. Förbundet finansierar en insats (RegExPro) som agerar som stöd för parterna i deras arbete med att ansöka om extern finansiering, exempelvis Europeiska socialfonden, ESF. RegExPro stärker samverkan genom en arbetsgrupp för extern finansiering som erbjuds till representanter för parterna, samt där förbundet också deltar. Möten gällande Nätverket Forum för inkluderande arbetsmarknad (FIA) som leds av Region Uppsala hålls inom ramen för RegExPro. 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 2025
Maj	Styrelsen informeras om revisionsberättelsen för år 2025
Sep	Styrelsen prioriterar och fattar beslut om inkomna ansökningar
Okt	Styrelsen fattar beslut om delårsrapport 2026
Nov	Styrelsen fattar beslut om verksamhetsplan och budget för år 2027

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 lyfta gemensamma frågeställningar som uppkommer och där flera parter är berörda.

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.

Risikanalys och internkontrollplan

Risikanalys 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 2026 är verksamhetsmål samt finansierade insatser.

Budget

För verksamhetsåret 2026 budgeterar förbundet 28,2 mnkr att fördela till samverkansinsatser, projektet ISA samt till förbundets styrning och förvaltning. Beräkningen utgår från att utfallet för 2025 följer prognosen per den 30 september, där utfallet beräknas uppgå till -0,5 mnkr och ackumulerat utgående överskott beräknas uppgå till 4 mnkr.

Kapitalet består av årets medlemsavgifter (23,5 mnkr) ISA-medel (0,4 mnkr), försäljning av tjänster (0,240) samt prognos för ej förbrukade medel från tidigare år (4 mnkr).

Medlemsavgiften ökar preliminärt med 60 000 kr för år 2026.

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 21,6 mnkr, ISA projektet 0,4 mnkr och till förbundets styrelsearbete och förvaltning fördelas 5,1 mnkr.

Kvarvarande medel vid slutet av året beräknas uppgå till 1mnkr.

Tabellen på nästa sida avser budget för 2026.

Ekonomisk information

EKONOMISK INFORMATION, belopp i TSEK		Budget 2026
INTÄKTER		
Medlemsavgifter		23 490
Försäljning av tjänster		240
ESF medel ISA		450
S:A INTÄKTER		24 180
KOSTNADER		
Förtroendevalda		500
Förvaltning		4 550
Förvaltning ISA		450
Samverkansinsatser		21 650
<u>Namn på insats</u>	<u>Insatsägare</u>	
Växtkraft	Enköping	2 753
Plattform för individstöd	Heby	2 523
Framsteget	Håbo	1 861
En väg in - steget vidare	Knivsta	1 599
RegExPro	Region Uppsala	1 245
Min framtid	Tierp	2 843
Lokussamordnare	Uppsala	280
Samordnat stöd för arbete/studier	Uppsala	3 368
Lokussamordnare	Älvkarleby	161
Förstärkt stöd till arb/studier	Älvkarleby	1 800
Nystart Östhammar	Östhammar	2 257
	S:a samverkansinsatser	20 690
<u>Övriga samverkansinsatser</u>		
Ekonom projektstöd		430
Verksamhetsutvecklare		430
Kompetenshöjande insatser		100
	S:a övr samverkansinsatser	960
S:A KOSTNADER		27 150
ÅRETS BERÄKNADE RESULTAT		-2 970
Över- underskott från tidigare år		4 495
Prognostiserat underskott 2025		-518
KVARVARANDE BESLUTSUTRYMME		1 007

Risakanalys och internkontrollplan 2026

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna riskanalys år 2026 enligt bilaga 6.1

att godkänna internkontrollplan år 2026 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 (riskanalys)
- kontrollaktiviteter (internkontrollplan)
- uppföljning och återsrapportering.

Riskbedömning/risakanalys

En riskanalys utgör underlag för framtagandet av internkontrollplan för 2026.

I riskanalysen tydliggörs riskscenarier som kan uppkomma inom verksamhetens processer/områden. Dessa scenarier prioriteras sedan utifrån en väsentlighets- och sannolikhetsanalys. I riskanalysen 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 nyttan.

Uppföljning av internkontrollplan/kontrollaktiviteter 2026

Uppföljning kommer ske enligt internkontrollplanen och redovisas i delårsrapport och årsredovisning för år 2026. Uppföljningen kommer att ligga till grund för riskanalys och reviderad internkontrollplan för år 2027

Åsa Fichtel, förbundschef

Bilaga:

6.1 Riskanalys för Samordningsförbundet Uppsala län år 2026.

6.2 Internkontrollplan för Samordningsförbundet Uppsala län år 2026.

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	1	4	För samtliga huvudprocesser inom kansliet finns uppdaterade rutinbeskrivningar.	-
	Att kvalitetsbrister uppstår inom verksamheten då specialistkompetens saknas inom HR, Juridik, Kommunikation.	4	1	4	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 2026

Process/område	Moment	Ansvarig	Frekvens	Metod	Rapportering till/när	Genomförd	Kommentar
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 återslagas till styrelsen två gånger per år.	Till styrelsen två gånger per år.		