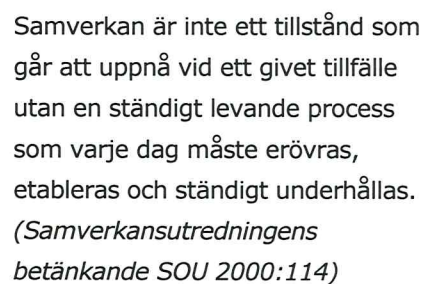




Beslutad av förbundsstyrelsen 2019-03-21



För utveckling av samverkan inom rehabiliteringsområdet

g g

Ordförande har ordet

Ett minus ett = två

2018 har passerat och vintern börjar släppa sitt fasta grepp och släpper bitvis in lite värme och sol. Våren kan nalkas bakom hörnet och förbundet kan återigen lägga ett händelserikt år bakom sig. Det är dags att lyfta några av årets händelser innan vi lägger året till handlingarna.

Ett team blir två i mars då Samordningsteam Hallsta-Sura upphörde och två nya lokala samordningsteam startar, ett i Surahammar och ett i Hallstahammar.

Ett viktigt jobb under året har varit att konkretisera framtida samarbete mellan förbunden i Västmanland. Presidierna och förbundssamordnarna har träffats under året och arbetat fram en avsiktsförklaring för samarbete både på kort (1år) och lång sikt (3år).

Något som ingen kan ha missat är införandet av GDPR, vilket har tagit resurser och hanteras förträffligt av förbundssamordnaren.

Ny vice ordförande valdes för perioden 2018-06-01 till 2018-12-31, då Hans Söderström som varit vice ordförande slutade sitt jobb på Försäkringskassan. Saknar ibland Hans kloka frågor och svar, men blev ersatta av Annika Hedberg Roth's helt underbara funderingar, frågor och svar.

I september tog styrelsen ett beslut att byta titeln på förbundets tjänsteman till förbundschef.

En blir två igen, vi har haft tur och ekonomi att i kunna återanställa Hanna Stålarv som utvecklingsledare på 40% från november 2018 till sista december 2019.

Under året har det varit insatser med temat "Dejt med en verkSAMhet". Det är en strukturinriktad insats för att öka förståelsen för verksamheters olika roller och vilket ansvar var och en har. Det har fått väldigt positiv feedback och även en del "Ahaaa, är det så det är".

Insatskatalogen diskuterades under början av året och beslut att teckna licensavtal med Centrala Östergötland som driver Insatskatalogen. Vi beslutade också att tillsammans med övriga samordningsförbund i Västmanland finansiera en tjänst för kartläggning av insatser. Lanseringen av Insatskatalogen skedde den 18 december.

Jag vill tacka alla i styrelsen och tjänstemän som med ert engagemang och härliga diskussioner för förbundet framåt och att vi gör det med sådan glädje att man inte kan vänta tills nästa sammankomst.

Patrik Boström

Ordförande Norra Västmanlands Samordningsförbund 2018

Innehållsförteckning

1.	Förvaltningsberättelse.....	3
1.1.	Sammanfattning av verksamhetsåret	3
1.2.	Om förbundet.....	4
1.2.1.	Organisation	4
1.2.2.	Historik.....	4
1.2.3.	Lagrum och förbundsordning.....	5
1.2.4.	Uppdrag.....	5
1.2.5.	Finansiering/Medlemsavgifter	6
1.2.6.	Verksamhetsidé och vision	6
1.3.	Beskrivning av verksamheten	7
1.3.1.	Målgrupper	7
1.3.2.	Insatser	7
1.3.2.1.	Individinriktade insatser.....	7
1.3.2.2.	Strukturpåverkande insatser	8
1.4.	Måluppfyllelse och resultat	8
1.4.1.	Målgrupp, uppföljning och resultat för individinriktade insatser	8
1.4.2.	Uppföljning och resultat för strukturpåverkande insatser	17
1.5.	Styrelsens arbete	23
1.6.	Ekonomiskt utfall.....	24
1.6.1.	Ekonomisk sammanfattning.....	24
2.	Resultaträkning	25
3.	Balansräkning	25
4.	Kassaflödesanalys	26
5.	Redovisningsprinciper	26
6.	Noter	27
7.	Driftsredovisning	28
8.	Styrelsens beslut.....	29

1. Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av Norra Västmanlands Samordningsförbunds uppdrag, resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2018.

1.1. Sammanfattning av verksamhetsåret

Norra Västmanlands Samordningsförbund ska stödja insatser som förbättrar möjligheterna för personer som behöver ett samlat rehabiliteringsstöd att stärka sina förutsättningar till egen försörjning. Därför har de insatser som förbundet har stött under året har varit såväl individinriktade som inriktade på att påverka strukturer, dvs att myndigheterna ska utveckla sin förmåga och förutsättningar till samarbete sinsemellan.

De individinriktade insatser som förbundet har finansierat under 2018 är fem myndighetsdrivna samordningsteam. Samordningsteamerna har under året arbetat med 124 personer, av vilka hälften har haft offentlig försörjning i mer än 4 år, och en fjärdedel haft offentligt försörjning i mer än 7 år. Det har således varit en grupp som har haft stort behov av samordnat stöd, och har därmed utgjort "rätt" målgrupp för förbundets insatser. Av de 59 deltagare som avslutade insatsen under året gick en fjärdedel vidare till arbete. 15 % gick till studier eller till att söka arbete utan behov av samordnat stöd. En tredjedel av deltagarna hade rustats för att kunna fortsätta i andra aktiva rehabiliteringsinsatser mot arbetslivet. Sammanlagt avslutade tre fjärdedelar av samtliga deltagare med ett positivt utfall. Positivt utfall definieras här som att deltagaren gått till arbete, studier, är aktivt arbetssökande utan behov av samordnat stöd eller har gått vidare till annan aktiv rehabiliteringsinsats, till exempel fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering i den ordinarie myndighetens verksamhet eller i fortsatt samverkan. Utfallet för deltagarna hos samordningsteamerna är imponerande och har möjliggjorts av tålamod, långsiktighet och ett lösningsfokuserat förhållningssätt. Målen för samordningsteamerna anses uppfyllda.

Förbundets medel har också möjliggjort ett stort antal strukturpåverkande insatser. Myndighetsgemensamma kompetensutvecklingsinsatser och andra välbesökta och uppskattade mötesarenor har arrangerats. Totalt 413 deltagare (chefer och medarbetare) från förbundsmedlemmarnas organisationer har deltagit. Här har kunskap, erfarenheter och samverkansidéer utbytt och nätverk har byggts – helt i linje med samordningsförbundets uppdrag.

Utgående eget kapital 2018-12-31 uppgår till 2 242 tkr. För 2018 budgeterades för ett negativt resultat om -1 715 tkr, dvs ett uttag av eget kapital med motsvarande belopp. Utfallet blev -886 tkr. Förbundet har antagit en flerårsplan för takten på hur det egna kapitalet ska användas.

Samordningsförbundet har i allt väsentligt uppfyllt målen för verksamheten.

1.2. Om förbundet

1.2.1. Organisation

Norra Västmanlands Samordningsförbund är en juridiskt fristående verksamhet med Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Västmanland, Fagersta kommun, Norbergs kommun, Skinnskattebergs kommun, Sala kommun, Surahammars kommun samt Hallstahammars kommun som medlemmar. Samordningsförbundets verksamhet styrs av en, av parterna utsedd, styrelse. Styrelsen är samordningsförbundets högsta beslutande och förvaltande organ som har ansvar för utveckling och ekonomi. Dess arbete regleras dels i förbundsordningen och dels i ett av styrelsen fastställt reglemente. I styrelsen ingår politiskt valda representanter från vardera medlem, förutom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen som företräds av tjänstepersoner. För att planera och genomföra förbundets verksamhet har förbundet en förbundschef anställd på heltid. Förbundet har sedan slutet på året anställt en utvecklingsledare på deltid som främst ska kunna erbjuda process- och utvecklingsstöd till samordningsteamet och dess styrgrupper. Förbundschefen är föredragande i styrelsen, biträder presidiet samt verkställer styrelsens beslut. Förslag till styrelsen angående insatser utarbetas av förbundschefen i samråd med Utvecklingsrådet (beredningsgrupp). I Utvecklingsrådet ingår tjänstepersoner från medlemmarnas parter, och med mandat att företräda myndigheten. Gruppen finns inte i förbundets linjeorganisation och har inget formellt ansvar i förhållande till styrelsen utan är ett stöd vid förankring och förberedelser av förslag till projektansökningar. Utvecklingsrådets roll är att därmed identifiera behov av samverkansinsatser, att föra information till och från samordningsförbundet och Utvecklingsrådet till den egna organisationen samt att bidra till att skapa goda förutsättningar för samverkan.

Förbundschefen är adjungerad i de styrgrupper som leder de insatser som förbundsmedlemmarna organiserar och som samordningsförbundet finansierar.

Tjänster för ekonomi, viss administration samt lönehantering köps av Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning, Fagersta Kommuns Socialförvaltning samt av Västmanland-Dalarnas lönenämnd.

Förbundet är medlem i Nationella Nätverket för Samordningsförbund, NNS.

1.2.2. Historik

Norra Västmanlands Samordningsförbund bildades 2005-09-01. Dåvarande medlemmar var Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Landstinget Västmanland, Fagersta kommun, Norbergs kommun samt Skinnskattebergs kommun. 2010 utökades förbundet med Hallstahammars kommun, Sala kommun samt Surahammars kommun. Då blev också förbundet formell arbetsgivare för förbundets personal.

Samordningsförbundet arbetade inledningsvis enbart i "projektformat", med de utmaningar som implementeringen innebar. 2011 beslutade dock förbundet att verka för mer långsiktigt hållbara arbetsformer, och övergick alltmer till att organisera insatserna utifrån det som kom att kallas för "Integrerad samverkan".

Förbundet har sedan ett antal år ett samarbete med de övriga samordningsförbunden i Västmanland, främst avseende länsövergripande kompetensutveckling inom området lösningsfokuserat arbetssätt.

1.2.3. Lagrum och förbundsordning

Samordningsförbundet verkar utifrån Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) samt förbundsordningen vilken beslutats av samordningsförbundets medlemmar. Lagens syfte är att ge lokala aktörer möjligheter att utveckla samverkan inom rehabiliteringsområdet och samordna gemensamma insatser riktade till personer i behov av samordnad rehabilitering samt underlätta en effektiv resursanvändning. Samordningsförbundet följer även lagen om kommunal redovisning (1997:614) och kommunallagen (1991:900) i tillämpliga delar.

1.2.4. Uppdrag

Enligt förbundsordningen ska den finansiella samordningen underlätta eller förbättra möjligheterna för individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser. De ska få stöd att utveckla sina förutsättningar för förvärvsarbete och därigenom stärka sin möjlighet till egen försörjning. Förbundet ska också sträva efter en effektiv användning av gemensamma resurser och främja en positiv utveckling av verksamheten.

Förarbetena till lagstiftningen betonar två syften - det *strukturövergripande arbetet* samt det *individ- och personalinriktade arbetet*.

I det strukturövergripande arbetet betonas samordningsförbundet som en motvikt till samhällets sektorisering. Det svenska välfärdssamhället är sektoriserat med en lång tradition av självständiga myndigheter. Detta har varit framgångsrikt för uppbyggnaden av välfärden i Sverige. Sektoriseringen – eller "stuprörstänket" - har dock en baksida för dem som är beroende av att samhällets stöd är samordnat och sammanhållet. En finansiell samordning samt en gemensam och självständig beslutsfunktion är en viktig hörnsten i det strukturövergripande arbetet för samordningsförbunden.

Ur Handbok för finansiell samordning (utgiven av Nationella rådet):

"Det finns behov av samverkan mellan myndigheter för att möta individers behov av rehabilitering. Individer som är aktuella hos flera myndigheter behöver få insatserna koordinerade för att rehabiliteringen ska fungera effektivt. Genom samverkan kan vi också utnyttja våra samlade resurser på ett mer ändamålsenligt sätt. Som myndigheter och offentliga organisationer har vi ett ansvar att inte bara se till att våra egna verksamheter lever upp till de förväntningar som medborgarna har ... När uppdragen delas mellan olika aktörer måste vi "räcka varandra handen" och se till det samlade samhällsuppdraget. Detta gäller framförallt mellan handläggare som möter våra medborgare, men det gäller också på olika chefsnivåer för att få regler och riktlinjer att stämma överens..."

1.2.5. Finansiering/Medlemsavgifter

Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 7 504 000 kronor, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, Region Västmanland med en fjärdedel och de sex medlemskommunerna med resterande fjärdedel. Region Västmanland har även i år finansierat halva kostnaden (359 000 kr) för den kurator som är verksam i de samordningsteam som parterna driver med finansiering från förbundet.

1.2.6. Verksamhetsidé och vision

Samordningsförbundets vision är att de medborgare som har behov av myndigheternas stöd ska uppleva att det finns ett välfungerande samarbete mellan myndigheterna och ett samlat stöd till att förbättra sina möjligheter till egen försörjning. Ingen medborgare ska "ramla mellan myndigheternas stolar". På individnivå verkar samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta ännu bättre.

Samordningsförbundets verksamhetsidé är vidare att genom de finansiella samverkansmedel som förbundet förfogar över strategiskt och långsiktigt bidra inom nedanstående fyra målområden. Dessa målområden har varit vägledande för förbundets verksamhet under året och förtydligar samordningsförbundets utvecklande och stödjande roll gentemot parterna. De bygger på det förbundet har lärt sig vara framgångsfaktorer för effektivt samordningsarbete.

*Målområde 1: **Identifiera** – Att kartlägga behov av samverkan*

Uti från ett helhetsperspektiv ringar förbundet, tillsammans med parterna, in utvecklingsområden för ökad samverkan mellan myndigheterna. Det kan vara behov av nya individinsatser, strukturer påverkande eller förebyggande insatser.

*Målområde 2: **Förebygga** – Att utveckla insatser som förhindrar långvarigt utanförskap och ohälsa*

Förbundet vill stödja förebyggande/hälsofrämjande insatser för personer som löper stor risk att hamna i utanförskap. Elever i högstadiet och gymnasiet som, av olika skäl, har svårt att klara skolan utgör en riskgrupp för framtida utanförskap. Därför kan också skolan vara en samverkansarena för strukturer påverkande insatser som förbundet kan stödja.

*Målområde 3: - **Stimulera** - Att utveckla struktur för samordning, kompetensutveckling och helhetstänk med individens fokus i fokus*

En viktig förutsättning för att myndigheter ska kunna ge ett gemensamt och samlat stöd som är till nytta för klienterna, är att de har god kännedom om vad klienterna själva anser sig behöva. Dessutom behövs fungerande strukturer som är hjälpsamma i samverkan mellan myndigheterna och att det finns intresse, förståelse och stöd för att samverkanskulturen kontinuerligt behöver utvecklas och vidmakthållas. Samordningsförbundet vill bidra till struktur för samverkan och gemensam kompetensutveckling för att skapa helhetstänk och samsyn om behovet av individuella lösningar.

*Målområde 4: **Finansiera** - Att stödja myndigheters arbete med nya arbetssätt och metoder i samverkan*

Verksamheter där myndigheterna samverkar kan hel- eller delfinansieras med samverkansmedel från Samordningsförbundet. Syftet med förbundets finansiering av individinsatser är i första hand att stödja insatser som vill prova nya arbetsmodeller inom

samverkansområdet, och som har goda förutsättningar att implementeras på ett hållbart sätt i myndigheternas ordinarie samverkansarbete.

1.3. Beskrivning av verksamheten

1.3.1. Målgrupper

Den grupp som samverkansinsatserna ytterst ska rikta sig mot är personer i förvärsaktiv ålder (16-64 år) med behov av samordnad rehabilitering. Syftet är att dessa personer ska återfå eller förbättra sina möjligheter till egen försörjning.

Grupper med särskilt behov av samordnat stöd är:

- Ungdomar/unga vuxna som har, eller riskerar att få, aktivitetsersättning
- Individer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar
- Ungdomar/unga vuxna som har en diffus psykosocial problematik
- Utlandsfödda som har ohälsoproblematik och samordnade rehabiliteringsbehov
- Individer som har varit sjukskrivna och/eller arbetslösa under lång tid

1.3.2. Insatser

Samordningsförbundet har under året finansierat fem individinriktade insatser och ett stort antal strukturpåverkande insatser. Förbundet har också, via förbundschef och förbundets utvecklingsledare, medverkat i olika samverkansforum och samverkansaktiviteter kopplade till verksamhetsplanens målområden.

1.3.2.1. Individinriktade insatser

De individinriktade insatserna:

- Samordningsteam Sala
- Samordningsteam FNS (Fagersta-Norberg-Skinnskatteberg)
- Samordningsteam Hallstahammar-Surahammar, till och med februari 2018
- Samordningsteam Hallstahammar, från och med mars 2018
- Samordningsteam Surahammar, från och med april 2018

Samordningsteamen är myndighetsgemensamma plattformar för samarbete vilka ska stödja personer med samordnade rehabiliteringsbehov, deras steg närmare arbetsmarknaden samt koordinering av myndigheters insatser. De är långsiktiga insatser som drivs gemensamt av de ingående myndigheterna, och som erbjuder kvalificerat och professionellt stöd i att samordna rehabilitering. Samordningsteamerna i första hand ska stödja de individer som står längst från arbetsmarknaden och egen försörjning, men där individen bedöms kunna utveckla sin förmåga och sina förutsättningar att komma närmare egen försörjning. Samordningsteamerna och dess styrgrupper ska kunna påvisa att deltagarna gör *stegförflyttningar* mot en önskad framtid.

I samordningsteamerna arbetar personal från kommun (socialkonsulent), Arbetsförmedling (arbetsförmedlare) och Region (kurator). Samordningsteamens styrgrupper ska, tillsammans med insatsens personal, sätta upp relevanta och mätbara mål som garanterar att de erbjuder välfärdstjänsterna är av hög kvalité och att deltagarna värderar insatsen högt. Målen ska syfta till att stödja deltagarens egen utveckling att komma närmare en arbetsförmåga. Insatsens värdegrund baseras på övertygelsen att alla individer har inneboende resurser och styrkor som kan tas tillvara för att hen ska komma vidare mot

önskat resultat. Ett lösningsfokuserat förhållningssätt ska genomsyra all kommunikation och alla aktiviteter. Insatsen bygger på att verksamheten ska anpassas efter varje deltagares specifika behov, och personalen i teamet ska därför ständigt vara beredda att förändra och utveckla insatsens arbetssätt och aktiviteter. Samverkan mellan myndigheterna ska bedrivas med respekt för varandras kunskap, roller och arbetssätt. Insatsens styrgrupp beslutar om hur många deltagare som kan vara inskrivna samtidigt i samordningsteamet. Budgeten bygger dock på ca 15-40 deltagare/team är inskrivna samtidigt.

Samordningsteamens styrgrupper och personal har inför 2018 och 2019 fått ett förtydligat uppdrag från finansören, dvs från samordningsförbundet, att särskilt söka och testa nya arbetsmetoder och samverkansformer.

1.3.2.2. Strukturpåverkande insatser

Samordningsförbundet har en lång tradition av att arbeta för att sprida det lösningsfokuserade förhållningssättet då detta har visat sig vara framgångsrikt i såväl klientarbete som för att främja samverkan inom och mellan myndigheterna. Arbetssättet kombinerar utveckling av ett gemensamt förhållningssätt och en evidensbaserad praktik. Ett stort antal av förbundets insatser handlar därför om just detta. Förbundschefen och utvecklingsledaren fungerar som utbildningsledare för utbildningar i lösningsfokuserat arbetssätt, men externa utbildningsledare/föreläsare anlitas också vid behov.

En annan tråd är att förbundet arrangerar/finansierar mötesplatser där politiker, chefer och medarbetare från förbundets parter ges möjlighet att träffas, lära känna varandra och varandras verksamheter, att diskutera hur de kan samarbeta ännu bättre, smartare och effektivare samt ges möjlighet att kroka arm med varandra.

Utbildningar, seminarier och andra mötesplatser är en viktig del av förbundets strategiska arbete att utveckla samverkanskultur och helhetstänkande i alla delar av organisationerna. Förbundschef och verksamhetsutvecklare fungerar som processledare/-stödare vid många av dessa mötesplatser.

Dessutom hade samordningsförbundet i sin verksamhetsplan för 2018 ytterligare aktiviteter och åtaganden kopplade till de strategiska målområdena. Dessa redovisas nedan i kapitel 1.4.2.

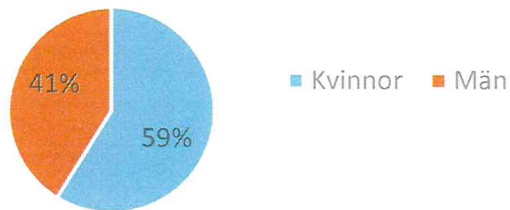
1.4. Måluppfyllelse och resultat

1.4.1. Målgrupp, uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Statistikuppgifterna nedan är till största delen hämtade från SUS (Sektorsövergripande System för Uppföljning av Samverkan), och beskriver de grupper som har tagit del av årets individinriktade insatser inom de samordningsteam som har finansierats via samordningsförbundet.

124 personer har under året deltagit i samordningsteamens verksamhet. I nedanstående diagram beskrivs *målgruppen* som har fått ett samordnat stöd via Samordningsteamerna.

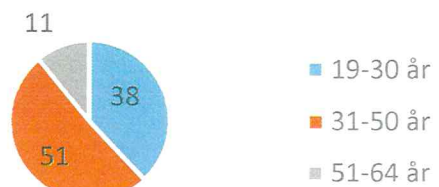
Könsfördelning i %, deltagare Samordningsteam
(n=124)



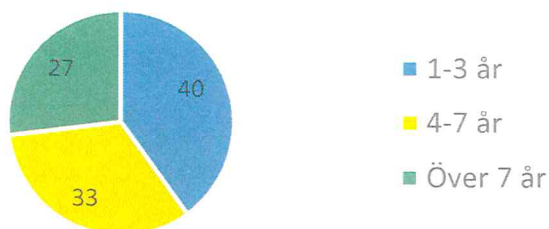
Åldersfördelning i %
deltagande **kvinnor**
Samordningsteam (n=73)



Åldersfördelning i %
deltagande **män**
Samordningsteam (n=51)

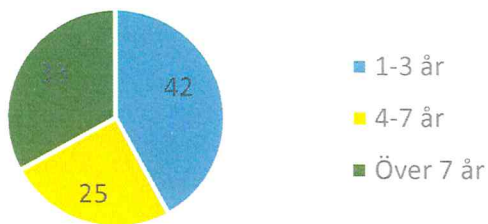


Tid i offentlig försörjning före insats
andel (%) av samtliga deltagare
(n=124)

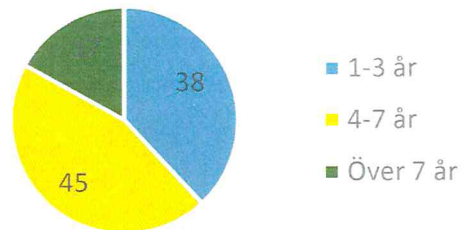


Den genomsnittliga tiden i offentlig försörjning före insatsen var 4,91 år. En tredjedel hade varit i behov av offentlig försörjning mer än 4 år, och en fjärdedel i mer än 7 år.

Tid i offentlig försörjning före insats
andel (%) av deltagande **kvinnor** (n=73)

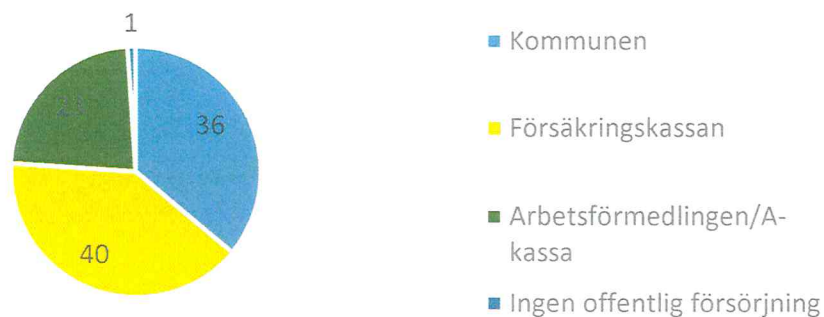


Tid i offentlig försörjning före insats
andel (%) av deltagande **män** (n=51)



Fler kvinnor än män hade mycket långvarigt behov av offentlig försörjning för insatsen.

Försörjningskälla före insats
andel i % av samtliga deltagare (n=124)



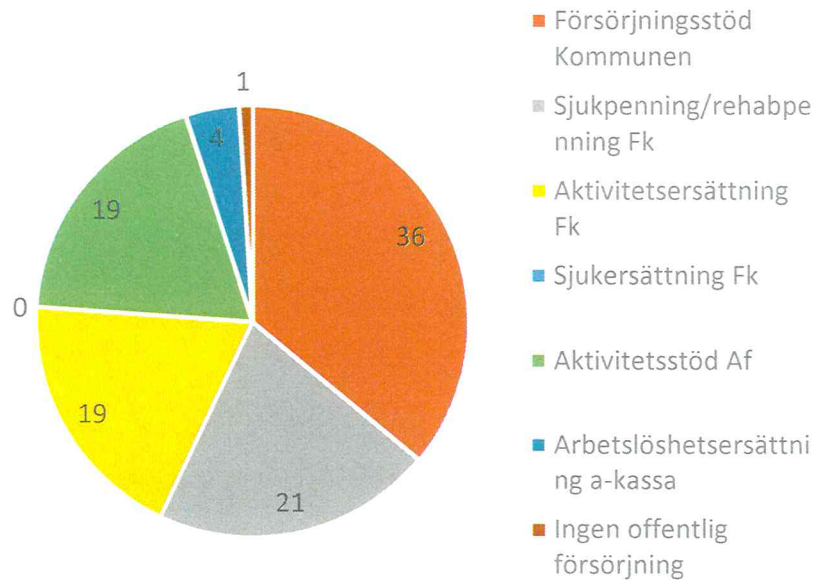
Försörjningskälla före insats
andel i % av deltagande **kvinnor** (n=73)



Försörjningskälla före insats
andel i % av deltagande **män** (n=51)

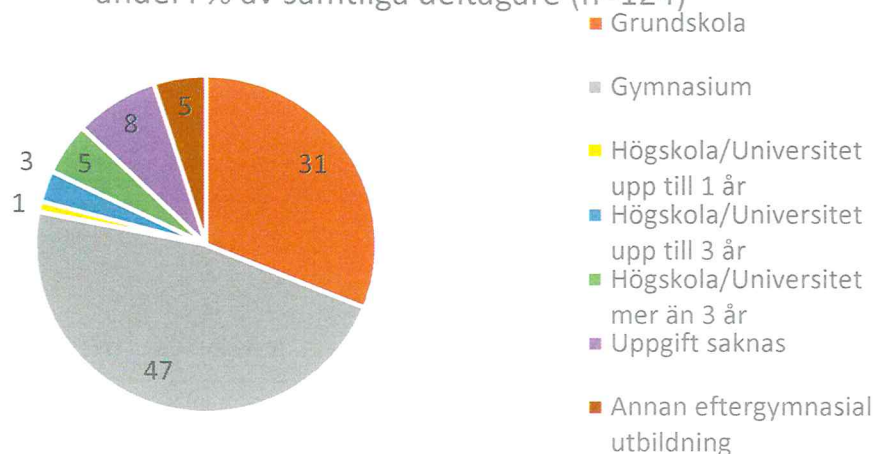


Försörjningsslag före insats
andel i % av samtliga deltagare (n=124)

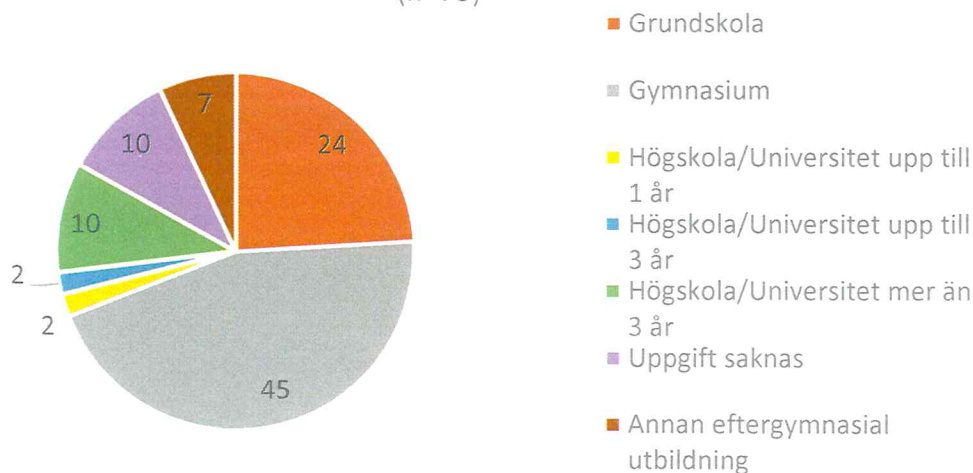


Av samtliga deltagare hade drygt en tredjedel försörjningsstöd från kommunen före insatsen. Knappt två tredjedelar hade ersättning från Försäkringskassan (sjukpenning, rehabiliteringspenning, aktivitetsersättning eller sjukersättning). En fjärdedel hade ersättning via Arbetsförmedlingen eller A-kassan (aktivitetsstöd eller arbetslöshetsersättning). Flera av deltagarna hade en kombination av offentliga ersättningar. En större andel av männen hade ersättning via Af/A-kassa och via Kommunens försörjningsstöd, medan andelen kvinnor som hade ersättning från Försäkringskassan var större.

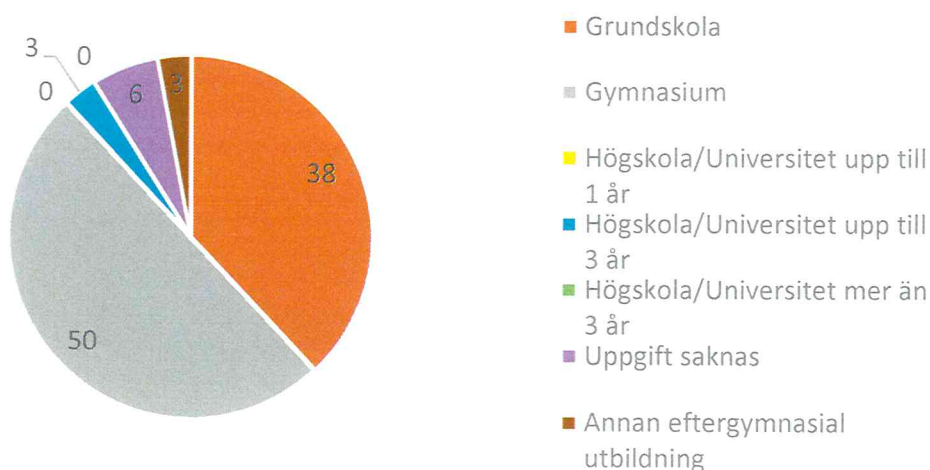
Högsta slutförda utbildningsnivå
andel i % av samtliga deltagare (n=124)



Högsta slutförda utbildningsnivå andel i % av deltagande kvinnor
(n=73)



Högsta slutförda utbildningsnivå andel i % av deltagande män (n=51)

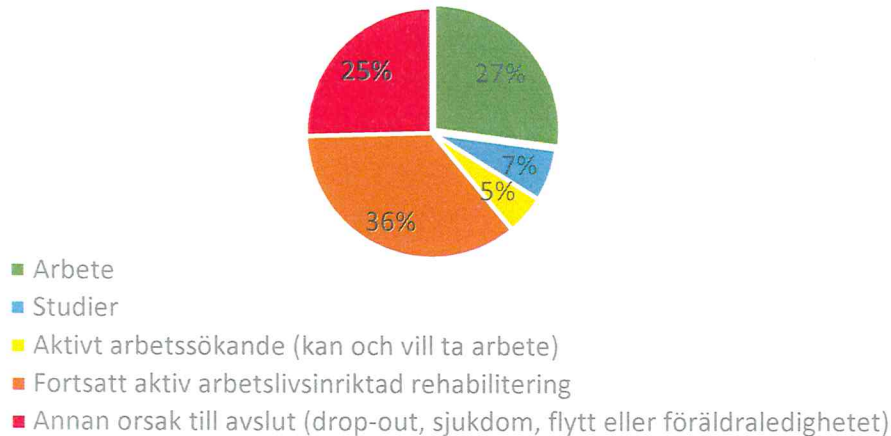


En tredjedel av deltagarna hade grundskola som högsta slutförda utbildning och knappt hälften hade slutfört gymnasiet. En tydligt större andel av de deltagande männen hade enbart grundskola som högsta slutförda utbildningsnivå.

14 % av deltagarna hade en eftergymnasial utbildning. Vid jämförelse med befolkning i ålder 25-64 år 2017 i Västmanland respektive i Sverige är motsvarande andel med eftergymnasial utbildning 28 % i Västmanland respektive 43 % i Sverige. (Källa: Kolada).

Resultat för de personer som fått stöd från Samordningsteamerna kan beskrivas på flera olika sätt. Samtliga samordningsförbund i landet ska använda SUS för uppföljning av insatser, varför resultaten nedan redovisas via parametern "Avslutsanledning". I Samordningsteamens årsrapporter 2018 ges en mer fördjupad bild av deltagarresultat, arbetssätt och metodutveckling. I årsrapporterna finns även deltagares berättelser som ett sätt att beskriva "rehabiliteringsresan" som de gjort och vad som har varit mest hjälpsamt för dem.

Avslutsanledning enligt SUS (n=54)



Om SUS och uppföljning av individinsatser

SUS - Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet - är ett obligatoriskt uppföljningssystem för alla samordningsförbund i landet.

I **individinsatser** kan deltagare registreras i SUS antingen med personuppgifter eller helt anonymt. Det är endast insatspersonal med behörighet som **deltagaransvarig** som kan se deltagares registrerade personuppgifter. I de, av vårt förbund finansierade, samordningsteamerna registreras deltagare med personuppgifter (efter att deltagaren har samtyckt till detta).

Nedan beskrivs hur uppföljningsresultat på individnivå definieras i SUS.

Vid utskrivning av deltagare ur teamen, och därmed också utregistrering av deltagaren i SUS, finns följande **avslutsanledningar** att välja på i SUS (<http://www.susam.se/start>):

1 Utskrivning - till arbete, studier eller arbetssökande

Definition: Deltagaren går vidare till arbete med/utan subvention/eget företag eller studier, eller är aktivt arbetssökande efter insatsen.

2 Utskrivning - fortsatt rehabilitering

Definition: Deltagaren går vidare till annan rehabiliteringsinsats efter avslutad insats, till exempel fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering i den ordinarie myndighetsverksamheten eller i fortsatt samverkan.

3 Utskrivning på grund av sjukdom

Definition: Deltagaren avslutar insatsen på grund av försämrat hälsotillstånd eller att hälsotillståndet inte medger fortsatt deltagande i insatsen. Rehabilitering mot arbete är inte aktuellt i dagsläget för deltagaren.

4 Utskrivning på grund av föräldraledighet

Definition: Deltagaren avslutar insatsen på grund av graviditet eller föräldraledighet.

5 Utskrivning på grund av flytt

Definition: Deltagaren avslutar insatsen på grund av flytt från kommunen eller stadsdelen.

6 Medgivande återtag

Definition: Deltagaren har tagit tillbaka sitt samtycke och medger inte fortsatt registrering av personuppgifter i SUS.

7 Utskrivning - utan mätning

Definition: Deltagaren avbryter insatsen av en anledning som gör att det inte går att registrera försörjning och sysselsättning efter insatsen. Anledningen kan till exempel vara att deltagaren blir omhändertagen eller uteblir av annan anledning.

8 Felregistrering

Definition: Felaktig registrering av deltagare. Det har alternativet leder till att uppgiften om deltagaren tas bort från SUS.

9 Övrigt

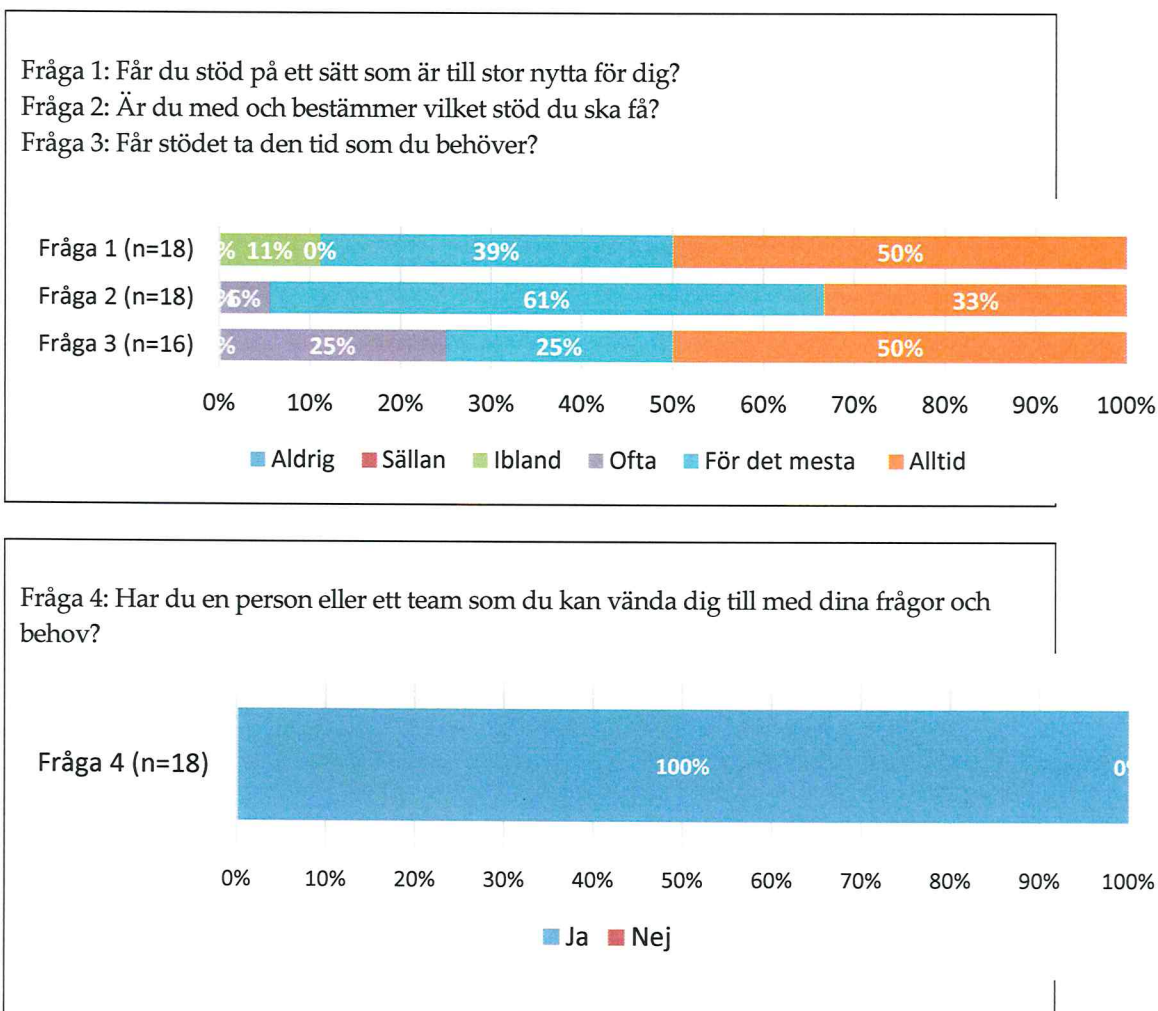
Definition: Används om ingen av de övriga avslutningsanledningarna passar in. Ska användas med försiktighet eftersom det inte går att göra något ytterligare förtydligande.

Indikatorer för finansiell samordning – ett nytt verktyg för att ta reda på om vi blir bättre...

Sedan hösten 2017 finns ett Indikatorverktyg för finansiell samordning av rehabilitering - Finsam. Verktyget består av 15 kärnindikatorer som kan följas upp genom enkäter till deltagare i individinsatser men också till personal i insatser som samordningsförbundet finansierar, till parternas chefsgrupp samt till förbundens styrelser. Indikatorerna kan användas för att bedöma förbundets verksamhetsutveckling över tid, möjliggöra jämförelser mellan Samordningsförbund samt ge förbund och ingående parter ett stöd att förbättra samordningen av arbetslivsrehabiliterande insatser.

Norra Västmanlands Samordningsförbund har under perioden 1 november 2017 till 31 oktober 2018 via enkätverktyget löpande samlat in information från deltagare i Samordningsteamerna. Insatspersonalen har också besvarat enkätfrågor i Indikatorverktyget. En lokal analys av inkomna svar kommer under våren 2019 att göras tillsammans med insatspersonal, styrgrupper, utvecklingsrådet och förbundsstyrelse. En nationell analys är också under bearbetning.

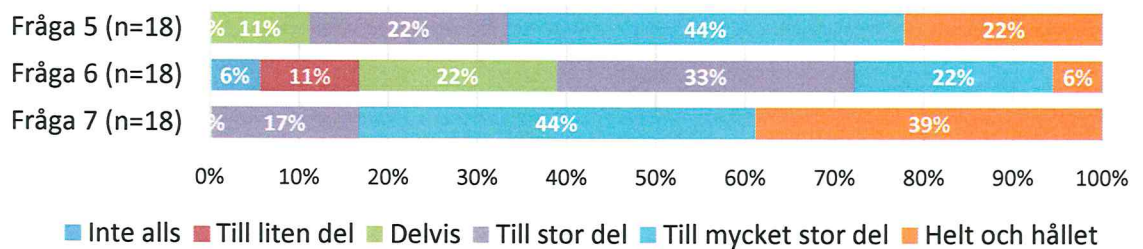
Nedan redovisas resultaten från *Indikatormätningens enkät till deltagare*:



Fråga 5: Har det stöd du fått hjälpt dig att utveckla sätt att hantera din situation?

Fråga 6: Känner du dig mer redo att kunna arbeta eller studera?

Fråga 7: Tar personalen tillvara dina erfarenheter, kunskaper och synpunkter?



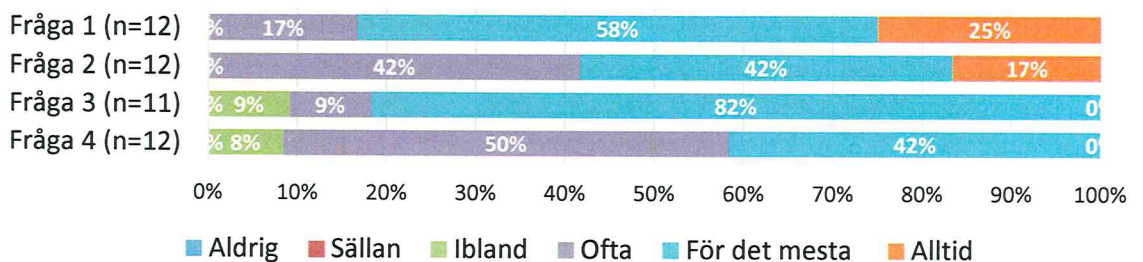
Nedan redovisas resultaten från *Indikatormätningens enkät till personal i individinsatserna*:

Fråga 1: Får stödet som ni ger ta den tid som behövs?

Fråga 2: Finns det en tillräcklig planering för vad som ska hända efter att detta stöd upphör?

Fråga 3: Upplever du att de du samverkar med hos andra myndigheter lyssnar på dig?

Fråga 4: Upplever du att de du samverkar med hos andra myndigheter vet vad du kan tillföra?



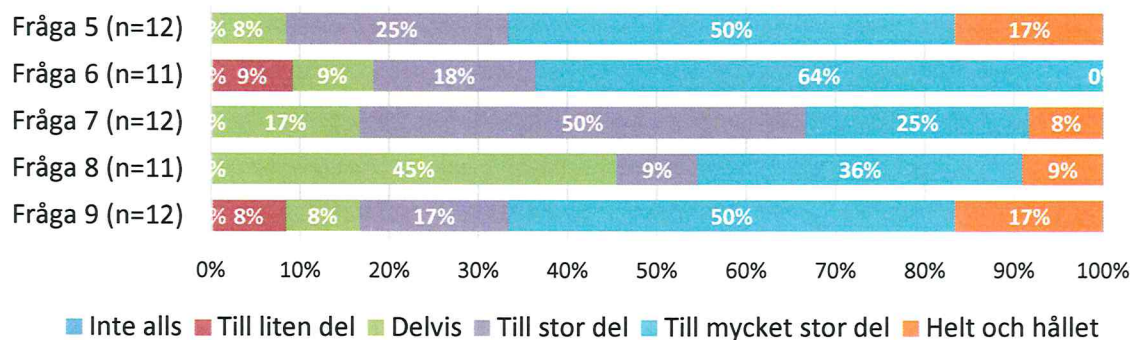
Fråga 5: Tas erfarenheter, kunskaper och synpunkter från deltagare systematiskt tillvara?

Fråga 6: Har ni rutiner för att samarbeta med andra aktörer i arbetet när det gäller insatser för deltagarna?

Fråga 7: Har ni strukturer för att initiera, upprätthålla och underhålla relationer mellan inblandade aktörer?

Fråga 8: Omfattas det synsätt ni har angående människors resurser och möjligheter av alla i den samordnade insatsen?

Fråga 9: Fungerar de olika arbetssätt ni har i den samordnade insatsen bra tillsammans?



De mätningar som gjordes denna period kommer att ligga till grund för, och jämföras med, kommande mätningar och bedömningar av utvecklingen av samverkan och dess effekter.

Insats Samordningsteam – Sammanfattning av resultat

Samordningsteamet har under året arbetat med 124 personer, av vilka hälften har haft offentlig försörjning i mer än 4 år, och en fjärdedel i mer än 7 år. Den genomsnittliga tid som personer har behövt stöd av insatsen har varit 12,1 månad.

Sammanställd statistik om målgruppen visar att "rätt" deltagare har remitterats till Samordningsteamet, dvs det är personer som har ett omfattande behov av sammanhållet rehabiliteringsstöd, och som har stått utanför arbetslivet länge. Det är också en grupp som till viss del har en lägre utbildningsnivå än länet och riket, vilket också påverkar förutsättningen att komma till arbete.

Av de 59 deltagare som avslutade insatsen under året gick en fjärdedel vidare till arbete. 15 % gick till studier eller till att söka arbete utan behov av samordnat stöd. En tredjedel av deltagarna hade rustats för att kunna fortsätta i andra aktiva rehabiliteringsinsatser mot arbetslivet. Sammanlagt avslutade tre fjärdedelar av samtliga deltagare med ett positivt utfall, enligt statistiken från SUS. "Positivt utfall" definieras här som att deltagaren gått till arbete, studier, är aktivt arbetssökande utan behov av samordnat stöd eller har gått vidare till annan aktiv rehabiliteringsinsats, till exempel fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering i den ordinarie myndighetens verksamhet eller i fortsatt samverkan.

Resultaten av mätningen med Indikatorverktyget behöver analyseras mer, men intressant att notera är att 9 av 10 tillfrågade deltagare anser att de får ett stöd som är till stor nytta samt att fler än 9 av 10 anser att de i stor utsträckning är med och bestämmer vilket stöd de behöver. 6 av 10 uppger att känner sig tydligt mer redo att kunna arbeta eller studera, vilket torde vara ett uttryck för att de anser sig ha gjort stegförflyttningar närmare arbete.

Målen för samordningsteamerna får anses uppfyllda. Utfallet för deltagarna hos samordningsteamerna är imponerande och har möjliggjorts av tålamod, långsiktighet och ett ständigt närvarande lösningsfokuserat förhållningssätt till deltagare, i samspelet mellan insatspersonalen, och mellan insatspersonal och parternas remitterter samt i insatsernas styrgrupper.

1.4.2. Uppföljning och resultat för strukturspårverkande insatser

Nedan följer en beskrivning av strukturspårverkande mål och åtaganden som samordningsförbundet har formulerat i sin verksamhetsplan för 2018 samt kommentarer om måloppfyllelse.

Mål och åtaganden enligt verksamhetsplan 2018	Kommentarer	Måloppfyllelse
Målområde <i>Identifiera - Att kartlägga behov av samverkan</i>		
Minst 4 halvdagsmöten med samordningsförbundets Utvecklingsråd för information och beredning av samverkansinsatser.	3 möten har hållits. Det sista mötet för året ställdes in pga många hade förhinder.	Delvis uppfyllt 
Kontakt med medlemmarnas lokala ledningar för samtal om de utmaningar och möjligheter som myndigheten står inför gällande behov av samordning.	Samordningsförbundet har medverkat vid möten med: - Vård- och omsorgsutskottet Skinnskattebergs kommun - Länsdelssamrådet (Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg, Region Västmanland) - Kontorschef Af Fagersta och Sala - Resultatområdeschef Vuxenpsykiatri - Samordningsförbundets Utvecklingsråd - Styrgrupper för samordningsteamerna - Kompetensrådet Region Västmanland - Gemensamma planeringsdagar med förbundsstyrelse, Utvecklingsråd och verksamhetsledare för samordningsteamerna	Uppfyllt 

Framtagande av relevant statistik som underlag för diskussion om utvecklingsområden av rehabiliteringssamverkan.	En arbetsgrupp (del av Utvecklingsrådet) har tagit fram förslag på vilken statistik som kan vara relevant att löpande följa. Förbundet för, och hämtar ut, statistik från SUS, det nationella systemet för sektorsövergripande uppföljning av samverkan.	Uppfyllt 
Personal och styrgrupper, i de individinsatser som förbundet finansierar, ges i uppdrag att medverka till att identifiera nya och/eller förändrade behovsgrupper samt behov av utvecklad samverkan som kan uppstå. Förbundschefen ska vara adjungerad i samtliga styrgrupper till dessa insatser.	Uppdraget är kommunicerat via mail och i samtal med insatspersonal och styrgrupper. Nya uppdragsavtal mellan samordningsförbundet och insatsernas parter är tecknade för perioden 2018-2019. Förbundschefen har medverkat som adjungerad i samordningsteamens styrgrupper.	Uppfyllt 
Etablera kontakt med primärvårdens nya yrkesgrupp "Rehabkoordinatorer" i syfte att identifiera behov av ökad samverkan mellan Primärvården och övriga parter.	Förbundschef/förbundssamordnare för de tre Samordningsförbunden i länet har medverkat vid en utbildningsdag för samtliga koordinatörer i primärvården. Rehabkoordinatorer har bjudits in till en utvecklingsdag med samordningsteamens personal, remitterter och styrgrupper.	Uppfyllt 
Fullfölja och återkoppla till berörda verksamheter resultatet av den processkartläggning avseende unga med aktivitetsersättning som påbörjades under 2017.	På tre orter i norra länet har professionella som möter unga med aktivitetsersättning träffats i workshops. Arbetet påbörjades 2017 och avslutades 2018. Syftet var att identifiera vilka processer/ insatser som redan finns för gruppen unga med aktivitetsersättning, hur övergången mellan olika verksamheter/myndigheter ser ut och fungerar, och viktigast av allt - att bygga nätverk för framtida samarbete. Det var också det som workshop-deltagarna angav som allra mest hjälpsamt.	Uppfyllt 
Erbjuda minst två utvecklingsdagar/mötesarenor för personal, remitterter och styrgrupper, för de samordningsteam som förbundet finansierar.	Samordningsteam Sala bjöd in remitterter och styrgrupp där insatsen verksamhet diskuterades. Samordningsteamerna har också haft också två gemensamma utvecklingsdagar, där bland annat det förtydligade uppdraget från förbundsstyrelsen diskuterades.	Uppfyllt 
Fortsatt medverkan i den lokala ledningsgruppen för samverkan – psykisk hälsa i FNS-området samt erbjuda medverkan i motsvarande ledningsgrupper i Hallstahammar, Surahammar och Sala.	Samordningsförbundet har medverkat vid några av de möten som ledningsgruppen för samverkan – psykisk hälsa – har haft. Kontakter har tagits med Regionen för att erbjuda medverkan vid nätverksträff för sammankallande i ledningsgrupperna, men det passade inte gruppen vid det tillfället.	Delvis uppfyllt 

Målområde Förebygga – Att utveckla insatser som förhindrar långvarigt utanförskap (arbetslöshet, sjukskrivning, försörjningsstöd)		
Kontakt med ledningarna för högstadie- och gymnasieskolorna i medlemskommunerna med syfte att diskutera hur samordningsförbundet kan vara ett stöd i att förebygga utslagning redan i skolan.	Möte med skolcheferna i Norberg, Fagersta samt NVU - Norra Västmanlands Utbildningsförbund. Samordningsförbundet har informerat om möjligheterna med samordningsförbund och också erbjudit skolan personal att delta i de myndighetsgemensamma utbildningar som förbundet arrangerar. Samordningsförbundet har medverkat i referensgruppen för Liv Hälsa Ung.	Delvis uppfyllt 
Fortsatt stöd i utvecklingsarbetet i och runt samordningsteam. Samordningsteam, och dess styrgrupper, ska arbeta för att bryta långvarigt utanförskap, men också medverka till att sprida erfarenheter som kan ligga till grund för tidigare och förebyggande insatser.	Förbundschefen har varit adjungerad i styrgrupperna för de samordningsteam som förbundet finansierat. Förbundet har också återanställt en utvecklingsledare på deltid med speciellt uppdrag att erbjuda stöd till i samordningsteams utvecklingsarbete. Samordningsförbundet har helfinansierat 5 samordningsteam under året.	Uppfyllt 
Målområde Stimulera – Att utveckla struktur för samordning, kompetensutveckling och helhetstänkande med individens fokus i fokus.		
Aktivt stödja, både formella och informella, nätverk mellan myndigheterna.	Förbundet arbetar löpande med att stödja nätverksbygge mellan parterna i förbundet. Det sker via utbildningar, seminarier, workshops och nätverksträffar som förbundet arrangerar och/eller medverkar vid. Det sker också genom att använda förbundets stora nätverk (inom och utanför länet) att tipsa om intressanta verksamheter och kontakter.	Uppfyllt 
Vidareutveckla formerna för att fånga upp och sprida klientperspektivet på samordnad rehabilitering. Detta görs genom att i olika sammanhang bjuda in brukarorganisationer och/eller klienter att medverka vid analys inför samt planering och uppföljning av insatser.	Förbundet har arrangerat en inspirationsdag om SRS/ORS – "Feedback Informed Treatment" – en systematisk uppföljning av klientmöten inom psykosocialt arbete. SRS (Session Rating Scale) och ORS (Outcome Rating Scale) är två enkla verktyg som ger klientens feedback på alliansen i samtalet och på om insatsen påverkar klientens mående till det bättre. Indikatorerna för finansiell samordning ger också återkoppling från klienter i samordnade insatser utifrån väsentliga parametrar om	Uppfyllt 

	rehabiliteringssamverkan En brukarrevision har initierats under året i ett av samordningsteamerna. Resultaten kommer att presenteras i början på 2019.	
Arrangera och finansiera gemensamma metod- och kompetensutvecklingsinsatser.	Förbundet har arrangerat två grundutbildningar, en repetitionsutbildning, en uppföljningsdag om att leda grupper på lösningsfokuserad grund samt en utbildning i lösningsfokuserat ledarskap. I samarbete med övriga Samordningsförbund i länet har en konferens med tema "Scener ur ett lösningsfokuserat arbetsliv" arrangerats, samt två nätverksträffar för chefer och personal som vill utveckla det lösningsfokuserade arbetssättet. Förbundet har i samarbete med Studieförbundet Vuxenskolan arrangerat föreläsningar om psykisk hälsa/ohälsa och migration.	Uppfyllt 
Arrangera en seminarieserie, kompetensutvecklingsinsats, där myndighetsföreträdare ges möjlighet att mötas för utbyte av kunskap om respektive myndighets uppdrag, förutsättningar, utmaningar samt behov av samverkan.	Förbundet har arrangerat två uppskattade frukostmöten "Dejt med en verkSAMhet" där Hälsocenter och Försäkringskassan har presenterat sina verksamheter.	Uppfyllt 
Utifrån identifierade behov, arrangera andra seminarier och mötesarenor där myndighetsföreträdare och andra kan träffas för att diskutera och vidareutveckla samarbetet runt gemensamma klientgrupper.		Uppfyllt 
Arrangera en 2 dagars planeringskonferens med förbundsstyrelse, utvecklingsgrupp och personal från samordningsteamerna.	I oktober arrangerade förbundet en planeringskonferens för förbundsstyrelsen, Utvecklingsrådet och verksamhetsledare från samordningsteamerna.	Uppfyllt 
Sprida information till medlemmarna om planerade aktiviteter och insatser, samt hur deras gemensamma ansträngningar har lett till resultat och lärande. Detta sker, bland annat, genom hemsidan men också genom att tillsammans med övriga samordningsförbund i länet, ge	Information om förbundets aktiviteter har spridits via mail, förbundets egen hemsida, den gemensamma hemsidan för de tre samordningsförbunden i länet samt via förbundets Facebooksida. De tre samordningsförbunden i länet har också gett ut två nyhetsbrev "Samordningsnytt" under året. Förbundscheferna har också i olika mötesomgångar muntligen informerat om förbundets aktiviteter.	Delvis uppfyllt 

ut ett läns-gemensamt nyhetsbrev. Även ett lokalt nyhetsbrev ska ges ut.	Det planerade lokala nyhetsbrevet har inte givits ut.	
Bistå förbundsmedlemmarna med underlag och arena/arenor för gemensamma diskussioner om förbundets framtids verksamhet och organisation.	Två lokala medlemssamråd har arrangerats där ägarrepresentanter har fått information men också fått möjlighet att i samråd med övriga medlemmar lämna synpunkter på prioriteringar och planerade aktiviteter. Ett läns-gemensamt medlemssamråd för samordningsförbunden har också genomförts.	Uppfyllt 
Målområde Finansiera – Att stödja myndigheternas arbete med nya arbetssätt och metoder i samverkan.		
Individinsatser som ska stödjas finansiellt under 2018: - Samordningsteam FNS (Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg) - Samordningsteam Hallstahammar/Surahammar (till och med 2018-02-28) - Samordningsteam Sala Samordningsteam Hallstahammar (från och med 2018-03-01) Samordningsteam Surahammar (från och med 2018-03-01)	Förutom det rent finansiella stödet av samordningsteamerna har förbundschefen coachat verksamhetsledarna, via möten och via mail. Diskussioner har förts i samordningsteamens styrgrupper och vid gemensamma mötesdagar (insatspersonal, remitterter och styrgrupper) om det förtydligade metodutvecklings-uppdraget och hur verksamheterna kan arbeta med att utveckla arbetsformerna, till gagn för nuvarande och framtida deltagare. För övrigt - se kapitel 1.4.1	Uppfyllt 

Förbundets medel har dessutom möjliggjort 19 myndighetsgemensamma kompetensutvecklingsinsatser och andra välbesökta och uppskattade mötesarenor. Totalt 413 chefer och medarbetare i förbundsmedlemmarnas organisationer har deltagit. Här har kunskap, erfarenheter och samverkansidéer utbytt och nätverk har byggts – helt i linje med samordningsförbundets uppdrag.

I nedanstående tabell redovisas antalet deltagare per kompetensutvecklingsinsats.

Myndighetsgemensamma kompetensutvecklingsinsatser	Antal deltagare
Två grundutbildningar i lösningsfokuserat arbetssätt för professionella och arbetsledare (3 dagar)	43
Processkartläggning Unga med aktivitetssättning Fortsättning från 2017	17
Grönkvist - ett program för att motverka ekonomisk stress Handledarutbildning (2 dagar) Arrangerades i samverkan med samordningsförbunden i länet	7
Grönkvist - ett program för att motverka ekonomisk stress Uppföljningsdag för handledare (1 dag) Arrangerades i samverkan med samordningsförbunden i länet	12
En repetitionsutbildning i lösningsfokuserat arbetssätt för professionella och arbetsledare (2 dagar)	35
Lösningsfokuserat ledarskap (5 dagar 2018-2019) Arrangerades i samverkan med samordningsförbunden i länet	18
Nätverksdag i det lösningsfokuserade nätverket i Västmanland Tema (april): Tidiga insatser med lösningsfokuserad neuroträning, Tom-Stefan Witting och Urban Norling Arrangerades i samverkan med samordningsförbunden i länet	38
Nätverksdag i det lösningsfokuserade nätverket i Västmanland Tema (oktober): Lösningsfokuserad metod och praktiska erfarenheter av att ha arbetat i samtal med personer med Neuropsykiatriska funktionshinder, Johan Bysell Arrangerades i samverkan med samordningsförbunden i länet	36
Konferens Lösningsfokuserade ledtrådar – Scener ur ett lösningsfokuserat arbetsliv (2 dagar) Arrangerades i samverkan med samordningsförbunden i länet	51
Föreläsningar om psykisk hälsa/ohälsa och migration av Hjärnkoll-ambassadörer - Den egna berättelsen – om psykisk ohälsa och migration - Att vara förälder till två barn med autism - Vad du behöver veta om psykisk ohälsa – en personlig berättelse Arrangerades i samverkan med Studieförbundet Vuxenskolan.	69
Inspirationsdag om Sociala företag – som en väg tillbaka Arrangerades i samverkan med Coompanion Mälardalen	22
Utvecklingsdagar Samordningsteamerna – personal, remitterter och styrgrupper (3 dagar)	58
Inspirationsdag om Tjänstedesign Arrangerades i samverkan med Samordningsförbundet Västerås	12
Dejt med en verkSAMhet (frukostmöten) - Hälsocenter - Försäkringskassan	28
Totalt antal deltagare	413

1.5.Styrelsens arbete

Styrelsen är samordningsförbundets högsta beslutande och förvaltande organ som har ansvar för förbundets utveckling och ekonomi. Styrelsens arbete regleras dels i förbundsordningen och dels i ett av styrelsen fastställt reglemente. Styrelsen består av nio ordinarie ledamöter och nio ersättare utsedda av medlemmarna. Ledamöterna är förtroendevalda politiker, förutom för staten, där Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan representeras av en tjänsteperson vardera. Nedan följer styrelsens sammansättning under 2018:

Ordinarie	Ersättare	Utsedd av
Patrik Boström, Ordförande	Richard With	Surahammars kommun
Hans Söderström Vice ordförande (jan-maj) Morteza Pourdanandeh (juni-dec)	Astrid Jansson (jan-maj) Biljana Mrden (juni-dec)	Försäkringskassan
Lena Eldstål	Hans-Åke Berglin	Fagersta kommun
Mariette Sjölund	Christer Hansson	Hallstahammars kommun
Annika Hedberg-Roth Vice ordförande (juni-dec)	Marie-Louise Murray	Norbergs kommun
Christer Eriksson	Camilla Runerås	Sala kommun
Elisabeth Åberg	Roger Ingvarsson	Skinnskattebergs kommun
Anna-Maria Magnusson (jan-sept) Katarina Yng (okt-dec)	Yllka Nuhiu	Arbetsförmedlingen
Elisabeth Hanning	Ingela Kilholm Lindström	Region Västmanland

Presidiet har bestått av ordförande, vice ordförande och förbundschef. Förbundsstyrelsen har sammanträtt sex gånger under året, varav ett möte var extrainsatt. Dessutom har ett planeringsmöte, lunch till lunch, hållits under hösten, för verksamhetsplanering 2019. Styrelsemötena har varit aktiva, idérika och har hållits i god samverkansanda. Styrelseprotokoll finns tillgängliga på förbundets hemsida.

http://www.samordningvastmanland.se/nv/om_forbundet/styrelseprotokoll

Ett samrådsmöte med huvudmännen i de tre samordningsförbunden i länet har genomförts. Där fick de tre förbundsstyrelserna fick i uppdrag att arbeta fram en avsiktsförklaring för att utveckla samverkan i länet ytterligare. Som ett resultat av detta har presidierna i de tre samordningsförbunden i länet börjat träffas regelbundet. Två lokala samrådsmöten med förbundets huvudmän har också hållits, där bland annat övergripande inriktning och prioriteringar diskuterades.

1.6. Ekonomiskt utfall

Utgående eget kapital 2018-12-31 uppgår till 2 242 tkr. Förbundet har antagit en flerårsplan för hur det egna kapitalet ska användas. För 2018 budgeterades därför för ett negativt resultat om -1 715 tkr, dvs ett uttag av eget kapital med motsvarande belopp. Utfallet blev - 886 tkr.

Förbundets likvida medel uppgår till 4 549 tkr. Förbundet har under året placerat delar av de likvida medlen i enlighet med förbundets policy för likviditetsförvaltning.

1.6.1. Ekonomisk sammanfattning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2018	Budget jan-dec 2018	Avvikelse utfall - budget	Bokslut helår 2017
Verksamhetens nettokostnad	-848 623	-1 699 500	850 877	-564 485
Bidrag/intäkt	7 861 872	7 863 000	-1 128	8 100 000
Resultat	- 885 716	-1 714 500	828 784	-590 957
Utgående eget kapital	2 241 624	1 412 840	828 784	3 127 340
Likvida medel	4 549 057	Ej budgeterat		5 753 392

2. Resultaträkning

Belopp i kr	Not	Bokslut 2018-12-31	Bokslut 2017-12-31
Verksamhetens medlemsavgifter		7 502 872	7 800 000
EU-medel och andra bidrag			
Övriga intäkter		359 000	300 000
Verksamhetens kostnader	1	-8 710 495	-8 664 485
Verksamhetens nettokostnad		-848 623	-564 485
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader		-37 093	-26 472
Resultat före extraordinära intäkter		-885 716	-590 957
Extraordinära intäkter			
Årets resultat		-885 716	-590 957

3. Balansräkning

Belopp i kr	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar	2	108 954	49 429
Kassa och banktillgodohavande		4 549 057	5 753 392
Summa omsättningstillgångar		4 658 011	5 802 821
Summa tillgångar		4 658 011	5 802 821
Eget kapital och skulder			
Eget kapital		2 241 624	3 127 340
Avsättningar		284 555	170 236
Kortfristiga skulder	3	2 131 832	2 505 245
Summa eget kapital och skulder		4 658 011	5 802 821
Ansvarsförbindelser		0	

4. Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	2018-12-31	2017-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		-885 716	-590 957
Justering för ej likviditetspåverkande poster		114 318	3 728
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		-771 398	-587 229
-/+ Ökning/minskning kortfristiga fordringar	2	-59 524	-7 876
+/- Ökning/minskning kortfristiga skulder	3	-373 413	-164 818
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 204 335	-759 923
Årets kassaflöde		-1 204 335	-759 923
Likvida medel vid årets början		5 753 392	6 513 316
Likvida medel vid årets slut		4 549 057	5 753 392

5. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (1997:614) om kommunal redovisning i tillämpliga delar.

6. Noter

Belopp i kr	2018-12-31	2017-12-31
1 Verksamhetens intäkter och kostnader		
Intäkter enligt redovisning	7 861 872	8 100 000
Kostnader enligt redovisning	-8 710 495	-8 664 485
Verksamhetens nettokostnader	-848 623	-564 485
Medlemsbidrag Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen	3 752 000	3 900 000
Medlemsbidrag Landstinget Västmanland	1 876 000	1 950 000
Medlemsbidrag Fagersta kommun	347 944	362 934
Medlemsbidrag Norbergs kommun	151 192	157 346
Medlemsbidrag Skinnskattebergs kommun	113 100	120 860
Medlemsbidrag Sala kommun	588 160	605 496
Medlemsbidrag Hallstahammars kommun	413 784	430 586
Medlemsbidrag Surahammars kommun	260 692	272 778
Övriga intäkter	359 000	300 000
Summa	7 861 872	8 100 000
2 Fordringar		
Skattekontot	14 006	14 006
Debiterad preliminärskatt	7 884	7 884
Moms	29 743	25 312
Övriga fordringar	57 320	2 227
Summa kortfristiga fordringar	108 953	49 429
3 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Semesterlöneskuld	74 664	80 055
Leverantörsskulder	1 591 212	2 245 430
Prelskatt löner	23 627	25 981
Lagstadgad arbetsgivaravgift	25 006	24 929
Pensionskostnad individuell del	34 000	27 944
Upplupens särskild löneskatt individuell del	15 027	12 306
Övriga upplupna kostnader	368 296	88 600
	2 131 832	2 505 245

7. Driftsredovisning

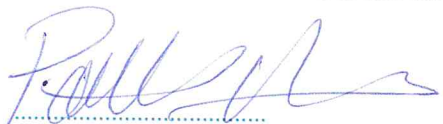
ID	Årsbudget	B	O	K	S	L	U	T	2 0 1 8
kr	2018	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik				
1000 Styrelse	-408 000	-334 126	0	-334 126	-73 874				
1001 Gemensam administration	-1 268 500	-1 315 723	0	-1 315 723	47 223				
1002 Medel från huvudmännen	7 504 000		7 502 872	7 502 872	1 128				
1003 Bilkonto	-43 000	-39 082	0	-39 082	-3 918				
1005 Samverkansmedel ofördelat	-400 000	-139 663	0	-139 663	-260 337				
1026 Länsgem utbildningsinsatser	-150 000	-150 324	0	-150 324	324				
1040 Grundutb lösningsfokuserat arbetssätt	-90 000	-111 948	0	-111 948	21 948				
1053 Vidareutbildning LF	-90 000	-90 180	0	-90 180	180				
1060 Samordn-team Surahammar	-925 000	-791 141	0	-791 141	-133 859				
1061 Samordn-team Hallstahammar	-1 200 000	-1 200 000	0	-1 200 000	0				
1063 Samordningsteamet FNS	-1 750 000	-1 746 705	0	-1 746 705	-3 295				
1064 Samordningsteam Sala	-1 850 000	-1 850 001	0	-1 850 001	1				
1065 Samordningsteam Hallsta/Sura	-280 000	-274 771	0	-274 771	-5 229				
1066 Extern medbedömning	-60 000	-35 651	0	-35 651	-24 349				
1067 Kurator	-359 000	-550 645	359 000	-191 645	-167 355				
1085 Repetitionsutbildning LF	-90 000	-34 404	0	-34 404	-55 596				
1086 Andra utbildningsinsatser	-150 000	-68 625	0	-68 625	-81 375				
1087 Övriga utvärderingsinsatser	-75 000	-11 555	0	-11 556	-63 445				
1093 Utv-dagar samordningsteam	-30 000	-21 970	0	-21 970	-8 030				
1094 Best Practice Hälsa	0	21 000	0	21 000	-21 000				
1095 Webportal Lösningsfokus och Samverkan	0	-2 074	0	-2 074	2 074				
	-1 714 500	-8 747 588	7 861 872	-885 716	-828 784				

gp

8. Styrelsens beslut

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

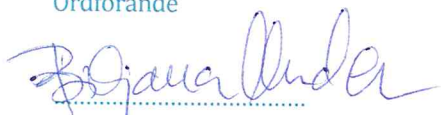
Datum: 2019-03-21



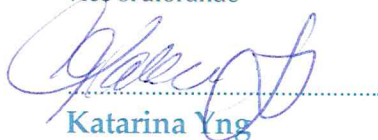
Patrik Boström
Ordförande



Helena Norrby
Vice ordförande



Biljana Mrden
Ledamot



Katarina Yng
Ledamot



Roger Ingvarsson
Ledamot



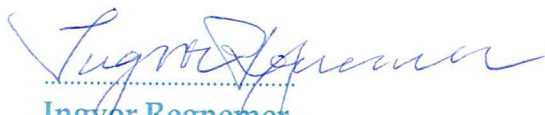
Daniel Dahlin
Ledamot



Elisabet Pettersson
Ledamot



Lena Eldstål
Ledamot



Ingvor Regnemer
Ledamot

vald from 2019

Vår revisionsberättelse har avgivits 2019-



Helmut Hoffmann
Revisor
Utsedd av
Kommunerna Fagersta,
Hallstahammar, Norberg,
Sala, Skinnskatteberg och
Surahammar



Göran Sonesson
Revisor
Utsedd av Region
Västmanland



Jennie Fernros
Auktoriserad revisor,
Freveko AB genom Deloitte AB
Utsedd av Arbetsförmedlingen
och Försäkringskassan

Till

Styrelsen i Norra Västmanlands
samordningsförbund
Fullmäktige Fagersta kommun
Fullmäktige Norbergs kommun
Fullmäktige Skinnskattebergs kommun
Fullmäktige Sala kommun
Fullmäktige Hallstahammars kommun
Fullmäktige Surahammars kommun
Region Västmanland
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2018

Norra Västmanlands samordningsförbund
Organisationsnummer 222000-1974

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Norra Västmanlands samordningsförbund (organisationsnummer 222000-1974) för verksamhetsåret 2018.

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.

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. *)

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Norra Västmanlands samordningsförbund 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.

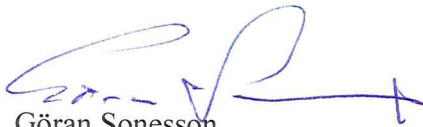
Fagersta 2019-04-18



Helmut Hoffmann

Revisor

Fagersta, Norbergs, Skinnskattebergs, Sala, Hallstahammars och Surahammars kommuner



Göran Sonesson

Revisor

Region Västmanland



Jennie Fernros

Auktoriserad revisor

FREVEKO AB genom Deloitte AB

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen

*) 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.

Bilagor:

De sakkunnigas rapporter



Rapport från Freveko AB

Avseende 2018 års revision av Norra Västmanlands Samordningsförbund

2019-04-18



Innehållsförteckning

- 1) Revisionens inriktning
- 2) Resultatanalys
- 3) Balansanalys
- 4) Revisionen
- 5) Förbättringsförslag
- 6) Sammanfattande revisionell bedömning

Bilaga 1 - Ordförklaring

Bilaga 2 - Trafikljus

Inledning

I den här rapporten presenterar vi det revisionsarbete som vi har utfört avseende 2018 års revision. Syftet är att ge er en bättre bild av vår revision av förbundets räkenskaper, dess interna kontroll samt styrelsens och förbundschefens arbete och de iakttagelser som vi har gjort under arbetets gång.

Rapporten innehåller både våra förslag på utvecklingsområden och områden där vi bedömt att förbundet har en bra intern kontroll. Kopplat till de utvecklingsområden som vi har identifierat hittar ni även våra förslag på hur ni kan arbeta med dessa framöver.

Vi har även sammanfattat de frågeställningar som vi tycker är väsentliga att beakta i ert framtida styrelsearbete.

Jennie Fernros

Auktoriserad revisor

jennie.fernros@freveko.se

072-467 69 97

Malin Hellblad

Revisorsassistent

malin.hellblad@freveko.se

072-467 69 96

Revisionens risk- och fokusområden

Vi har identifierat följande områden med förhöjd risk inom er verksamhet:

- * Eget kapital – storleken samt betydelsen för god ekonomisk hushållning

- * Uppbyggnaden av redovisningen och den finansiella rapporteringen

- * Verksamhetsrevision – beslutande, uppföljning och måluppfyllelse

- * Intern kontroll – existensen av rutiner för intern kontroll

1 Revisionens inriktning

Revisionens syfte

Förbundets revisorer har gett Jennie Fernros på Freveko AB i uppdrag att granska 2018 års årsredovisning.

Vårt uppdrag är att informera styrelsen och revisorerna om den bedömning av redovisning och förvaltning som ligger till grund för utformningen av revisionsberättelsen. Vi vill också ge förslag på förbättringar vad gäller processer och rutiner för ert förbund.

Vår revisionsgranskning är baserad på risk* och väsentlighet*.

I revisionsuppdraget ingår att granska den finansiella informationen, men även att granska styrelsens och förbundschefens förvaltning av förbundet, vilket sker genom vår förvaltningsrevision*.

Styrelsen ansvarar för att förbundet upprättar en årsredovisning inom tre månader från bokslutsdatum, vilket framgår av Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och Lagen (1997:614) om kommunal redovisning ska gälla i tillämpliga delar.

Vår granskning har utförts enligt god revisionssed och med iakttagande av revisorslagens bestämmelser om bl a opartiskhet och självständighet samt med beaktande av ISA (International Standards on Auditing).

Granskningen har utförts enligt den upprättade revisionsplanen.

* Finns beskrivet i bilaga 1

Resultaträkning

Erhållna bidrag har minskat med 297 tkr och uppgår till 7503 tkr för 2018. Tilldelning av medel sker numera utifrån fastställda regler som utgår ifrån bl a storleken på eget kapital. Förbundet har erhållit extra medel om 359 tkr (2018) respektive 300 tkr (2017) som ersättning för kuratorstjänst.

Kostnaderna ligger i nivå med föregående år.

De direkta kostnaderna har blivit 440 tkr lägre än budgeterat, främst som följd av 260 tkr lägre kostnader för ofördelade samverkansmedel än budgeterat. Även kostnaden för kuratorn har blivit 167 tkr lägre än budgeterat och kostnaden för Samordningsteam Surahammar har blivit 134 tkr lägre än budgeterat.

Årets resultat blev -886 tkr jämfört med budgeterade -1 715 tkr (dvs avvikelse om +829 tkr), vilket innebär att styrelsen inte minskat överskottet från tidigare år i samma utsträckning som man tänkt sig.

2 Resultatanalys

Här presenterar vi kort resultaträkningen och hur olika faktorer påverkar ert förbund.

2. Resultaträkning

Belopp i kr	Not	Bokslut 2018-12-31	Bokslut 2017-12-31
Verksamhetens medlemsavgifter		7 502 872	7 800 000
EU-medel och andra bidrag			
Övriga intäkter		359 000	300 000
Verksamhetens kostnader	1	-8 710 495	-8 664 485
Verksamhetens nettokostnad		-848 623	-564 485
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader		-37 093	-26 472
Resultat före extraordinära intäkter		-885 716	-590 957
Extraordinära intäkter			
Årets resultat		-885 716	-590 957

Balansräkning

Likviditeten är god.

Årets minusresultat om -886 tkr minskar det egna kapitalet till 2242 tkr.

Det egna kapitalet uppgår per 181231 till 32 % (42 %) av 2019 (2018) års bidrag. Vilket är över den rekommenderade gränsen om 20 %. För att rymmas inom gränsen bör det egna kapitalet per 191231 uppgå till maximalt 1418 tkr.

Budgeterat resultat för 2019 är -1328tkr, vilket skulle ge ett eget kapital per 191231 uppgående till 914 tkr (13 %).

2 Balansanalys

Här presenterar vi kort balansräkningen och hur olika faktorer påverkar ert förbund.

3. Balansräkning

Belopp i kr	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar	2	108 954	49 429
Kassa och banktillgodohavande		4 549 057	5 753 392
Summa omsättningstillgångar		4 658 011	5 802 821
Summa tillgångar		4 658 011	5 802 821
Eget kapital och skulder			
Eget kapital		2 241 624	3 127 340
Avsättningar		284 555	170 236
Kortfristiga skulder	3	2 131 832	2 505 245
Summa eget kapital och skulder		4 658 011	5 802 821

Förbättringsförslag

- Stor avvikelse mellan utfall och budget (+829 tkr). Arbetet med budgeten bör förbättras.
- Rapport där utfall ställs mot budget bör inhämtas inför varje styrelsemöte och större finansiella avvikelser bör omnämnas i protokoll.
- Not bör läggas till i årsredovisningen kopplat till raden verksamhetens kostnader där denna post fördelas mellan Direkta verksamhetskostnader, Administrativa kostnader samt Personalkostnader.
- Årsredovisningen måste kvalitetssäkras Fagersta kommuns ekonomienhet (NVE) innan den går för revision. Felaktigheter har påträffats bl a dubbelt bokförda leverantörsfakturer som har rättats i samband med revisionen.

3 Revisionen

Intern kontroll

Vår granskning har bland annat omfattat genomgång av de väsentliga processerna för finansiell rapportering, inköp och försäljning samt lön. Här sammanfattar vi våra slutsatser och utvecklingsområden.

● Finansiell rapportering under löpande år samt bokslutsprocess

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Delårsrapport finns upprättad per 180831. Kommentarer till större finansiella avvikelser finns. Denna innehåller även uppföljning av verksamheten mot av styrelsen uppsatta mål. Även av styrelseprotokollen framgår dock att verksamheten följs under löpande år.
- Verksamhetsplan och budget har antagits innan 30/11 året före.
- Flerårsbudget har upprättats, vilket är nödvändigt i takt med att tidigare års överskott minskar.
- Det framgår av styrelseprotokollet att styrelsen medvetet valt att besluta om underskottsbudget för att nyttja delar av tidigare års överskott, vilket är viktigt då förbundet enligt lag ska visa budget i balans.
- En flerårsplan för styrning av kostnader på ett par års sikt finns.
- Årsredovisningen för 2017 och 2018 har fastställts och skrivits under av styrelsen inom lagstadgad tid

Intern kontroll forts

● Process för rekvirering av medel från huvudmännen

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Rekvirering av medel från huvudmännen.
- Uppföljning och avstämning av inbetalningar.

● Inköpsprocessen

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- De administrativa rutinerna har från år 2018 digitaliserats och förenklats genom att nytt system med scanning av leverantörsfakturor samt digitala attester införts.
- Elektroniska attester av leverantörsfakturor. Samtliga fakturor ankomstatteras av förbundschefen och beslutsatteras av ordförande.
- Attestordningen framgår av förbundets styrdokument.
- Rutin finns där endast huvudmännen beviljas medel till insatser, dvs förbundet köper inte själv in verksamhet och är inte själv ansvarig huvudman för någon verksamhet.
- Årssammanställning där utfall ställs mot budget för respektive insats framgår av årsredovisningen.
- Kontrasignering i samband med utbetalningar har införts. En ekonom hos NVE skapar utbetalningsfil och attesterar den och en annan kontrasignerar filen så att betalningarna verkställs. Förenligt med delegationsordningen.

Förbättringsförslag

- Vi har i vår stickprovsgranskning av löner konstaterat att avvikelser förekommer mellan reseräkningarna och lönespecifikationerna beträffande antalet hel- respektive halvdags-traktamenten. Reseräkningen anger felaktigt heldagstraktamente fastän resan slutade före kl 19, korrigering har gjorts i lönespecifikationen. Även avdragen för kost misstämmer mellan reseräkning och lönespecifikation. Ordförande har attesterat reseräkningen, men ej den lönespecifikationen. Utbildningsbehov verkar föreligga hos ordförande och FC och samarbetet med löneadministratörerna måste förbättras så att attest sker efter rättelser. Reseräkningen måste dessutom kompletteras med avrese- och ankomstort.

- Vid vår stickprovsgranskning av arvoden kan vi konstatera att utbetalda arvoden inte överensstämmer med utbetalda arvoden enligt reglemente från Region Västmanland.

- Elektronisk utbetalningsattest bör införas även beträffande utbetalningen av arvoden alternativt manuellt utbetalningsattest i efterhand.

- Arvoden och löner bör granskas i den interna kontrollen under 2019.

Intern kontroll forts

● Löneprocessen samt arbetsgivarrollen

Förbundschefen samt utvecklingsledaren är anställda av förbundet. Förbundet är anslutet till Pacta och avsättning för pension görs i redovisningen. Även styrelse- och revisorsarvoden administreras av förbundet.

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Löneunderlag samt arvodesbeskeden som är attesterade av förbundschefen.

● Löpande bokföring

Förbundet har bra rutiner och kontroller avseende

- Rörelsegilla kostnader. Kontroll har gjorts av att bokförda kostnader är kopplade till verksamheten.
- Projektredovisning tillämpas på ett tillfredsställande sätt och denna är uppbyggd för att underlätta rapporteringen i SUS*.
- Översyn av hela löpande redovisningen har gjorts i samband med att ny scanningsleverantör anlitas och elektroniska attester har införts.
- Hela upplägget avseende leverantörsfakturor för de olika coachingteamerna har gjorts om så att dessa hanteras som övriga insatser, dvs så att även dessa leverantörsfakturor administreras och bokförs hos ansvarig huvudman. Förbundets leverantörsfakturor består istället av rekvisering av medel från ansvarig huvudman för den aktuella insatsen, vilket är ett mer korrekt upplägg utifrån grundtanken med samordningsförbunden.

Förbättringsförslag

- Tydligare fördelning av kostnader och projekt i rapporter bör göras så att det framgår vilka kostnader och projekt som är Administrativa respektive vilka som är Direkta verksamhetskostnader.
- Kommunens redovisningssystem används, vilket inte är optimalt då filer inte kan tas fram ur systemet och "vanliga" resultat- och balansrapporter ej kan skrivas ut. Ett för verksamheten mer anpassat bokföringsprogram med integrerade funktioner såsom scanning vore att rekommendera.
- Klassificeringen mellan exempelvis leverantörsskulder och interimsskulder görs ej korrekt. I revisionen påträffades leverantörsfakturor som var dubbelt bokförda (korrigering har dock gjorts). Ingen påverkan på vilken uppbörd momsens redovisas på har uppstått detta år.

*SUS= Sektorövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet

Förbättringsförslag

- Avtal måste tecknas med Fagersta kommun avseende deras åtagande som personuppgiftsombud.
- Personuppgiftsbiträdesavtal måste tecknas med leverantörer av ekonomi, arkiv och hemsida.
- Samtycke avseende behandling av personuppgifter måste även inhämtas från lekmannevisorena.

Intern kontroll forts

● Skatt

Förbundet har skött sina åtaganden gentemot SKV under 2018.

● Lagar

Förbundets verksamhet och finansiella rapportering följer gällande lagstiftning.

● Fastställande av årsredovisning och beviljande av ansvarsfrihet för styrelsen

Styrelsen har korrekt fastställt årsredovisningen i protokoll.

Efter avslutad revision ska förbundet distribuera årsredovisningen med revisionsberättelse och revisionsrapport till sina huvudmän. Huvudmännen ska därefter årligen fastställa förbundets årsredovisning och bevilja styrelsen ansvarsfrihet. Av styrelseprotokollen framgår att samtliga huvudmän fastställt 2017 års årsredovisning och beviljat styrelsen ansvarsfrihet.

● Avtal

Avtal finns endast tecknade med huvudmännen avseende insatser/direkt verksamhet, dvs inte med andra externa parter. Avtal tecknas beträffande samtliga insatser/projekt.

● GDPR (nya personuppgiftslagen)

Förbundet har utsett anställd hos NVE (Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning) till personuppgiftsombud. Samtycke har inhämtats från samtliga styrelseledamöter och suppleanter. En förteckning avseende personuppgifter som förbundet hanterar samt för vilket ändamål och på vilken rättslig grund finns framtagen. Informationstext finns på hemsidan avseende hantering av personuppgifter i form av bilder. Informationstext har även upprättats som kan användas till utbildningar, seminarier och liknande. Styrelsen har tecknat personuppgiftsbiträdesavtal med leverantören KPA som handhar de anställdas pension.

Styrdokument som antagits under 2018:

- Policy intern kontroll

Styrdokument som antagits under 2019:

- Delegationsordning (uppdatering)

Förbättringsförslag

- Styrelsen bör se över om mandatperioderna för styrelseledamöterna och revisorema är de önskvärda. Om inte måste förbundsordningen ändras. Enligt Finsamlagen löper mandatperioden tom 31/3 året efter val, vilket innebär att gamla styrelsen och revisorema skriver under årsredovisningen för verksamhetsåret som varit, men i Norra Västmanlands samordningsförbunds förbundsordning har man valt att korta ned mandatperioden till 31/12, vilket innebär att nya styrelsen och nya revisorema skriver under årsredovisningen för verksamhetsåret då de ej varit valda. Det är tillåtet att göra på det viset, men är det styrelsens önskan?

- Samla gärna alla giltiga styrdokument samt protokoll med bilagor på intern hemsida.

Intern kontroll forts

● Förbundets styrdokument

Förbundet har uppdaterade styrdokument enligt nedan.

- | | |
|---|--|
| ☐ Förbundsordning | ☐ Dokument där mål, syfte och uppföljning av insatser framgår |
| ☐ Årlig verksamhetsplan | ☐ Bilpolicy |
| ☐ Årlig budget | ☐ Mediepolicy |
| ☐ Delegationsordning | ☐ Alkoholpolicy |
| ☐ Arbetsbeskrivning för förbundsordnaren | ☐ Policy för likviditetsförvaltning |
| ☐ Arbetsordning för styrelsen | ☐ Intern kontrollplan 2018 |
| ☐ Intern kontrollplan | ☐ Kommunikationsplan |
| ☐ Kriterier för ansökan av medel till insatser | ☐ Policy intern kontroll |

Verksamhetsrevision

Förbundets verksamhet under 2018 framgår av årsredovisningen. Här sammanfattar vi våra iakttagelser.

● God ekonomisk hushållning

Förbundet ska bedriva verksamhet som är ändamålsenlig och effektiv samt med god ekonomisk hushållning. Ett sätt att ta ställning till detta är att kika på andelen direkta kostnader vs andelen administrativa kostnader i förhållande till bidragsnivån. Förbundet gör inte den fördelningen, men kostnaden för projekt och aktiviteter, dvs Direkta kostnader utgör 94 % (86 %) av erhållna bidrag 2018 (2017) och de administrativa kostnaderna utgör 23 % (22 %) utav erhållna bidrag 2018. Till förbundets nackdel är att det egna kapitalet är för högt (32 % av 2019 års bidrag jämfört med rekommenderat tak om 20 %). Till förbundets fördel är att hela årets bidrag har förbrukats.

● Ej bedriva rehabiliteringsverksamhet

Förbunden får enligt förarbetena inte bedriva någon egen rehabiliteringsverksamhet. De får inte heller fatta beslut om enskilda individers deltagande i insatser eller finansiera deltagarnas försörjning, dvs ej bedriva myndighetsutövning. Förbunden kan endast finansiera insatser som utförs hos de samverkande parterna.

Inköp av verksamhet och beviljande av medel för insatser riktade mot enskilda deltagare har endast utbetalats till huvudmännen.

FC fungerar i samtliga fall som processtödjare till personalen i de beviljade insatserna. FC fungerar ej som arbetsledare eller projektledare och arbetar inte med enskilda deltagare i insatserna/projekten.

Verksamhetsrevision

Förbundets verksamhet under 2018 framgår av årsredovisningen. Här sammanfattar vi våra iakttagelser.

● Beviljande av medel till insatser/projekt

Förbundet begär alltid in ansökningar för alla större projekt/insatser, där syfte, mål, tidsperiod och uppföljning framgår, som underlag för styrelsebeslut beträffande beviljande av medel. Mallar finns på hemsidan. God rutin finns.

● Måluppfyllelse

Målen för verksamheten framgår av verksamhetsplanen och målen för de enskilda insatserna framgår av ansökningarna. Utvärderingsmetoder samt måluppfyllelsen framgår av bl a årsredovisningen både beträffande de strukturövergripande insatserna och de individinriktade insatserna. Vår bedömning är att dessa är tillfredsställande och att en tydlig koppling till styrelsens mål i verksamhetsplanen finns. Det framgår tydligt att styrelsen anser att målbilden för 2018 är uppfylld. Positivt är att statistiken från SUS tillämpas som uppföljningsverktyg. Även indikatorerna används för att mäta de mer "mjuka" värdena i verksamheten.

Sammanfattning av förbättringsförslag

Nedan följer en sammanfattning av iakttagelser från 2018 års revision som bör användas som underlag till 2019 års styrelsearbete.

- Stor avvikelse mellan budget och utfall. Budgeten bör vara ett levande dokument som revideras under året och arbetet med budget bör ses över.
- Rapport där utfall ställs mot budget bör inhämtas inför varje styrelsemöte och större finansiella avvikelser bör omnämnas i protokoll.
- Årsredovisningen bör kompletteras med not där fördelning mellan Direkta verksamhetskostnader, Administrativa kostnader och Personalkostnader framgår. Årsredovisningen måste kvalitetssäkras hos NVE innan den lämnas för revision.
- Löneprocessen måste ses över så att rätt nivåer på arvoden och traktamenten tillämpas. När korrigeringar mot attesterade underlag görs hos lönecentrat måste ny attest inhämtas. Reseräkningen måste kompletteras med avrese- och ankomstort. Kontrasignering vid löneutbetalningar måste införas.
- Personuppgiftsbiträdesavtal måste tecknas med Fagersta kommun avseende rollen som redovisningskonsult. Även avtal beträffande åtagandet som personuppgiftsombud måste tecknas med Fagersta kommun.
- Styrelsen bör se över förbundsordningen map mandatperioden för styrelsen och revisorerna.
- Förbundets egna kapital är för högt. Om 2019 års budget efterlevs kommer det egna kapitalet hamna på en rekommenderad nivå.

Sammanfattande bedömning

Årets granskning har utförts enligt den upprättade revisionsplanen.

Den sammantagna bedömningen efter genomförd revision är att kravet på god intern kontroll är uppfyllt och att årsredovisningen ger en rättvisande bild av samordningsförbundets resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Vi har vid granskningen inte funnit något som leder till anmärkning på att styrelsens ledamöter handlat i strid med lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser eller förbundsordningen.

På basis av gjorda iakttagelser och överväganden avlämnas därvid en revisionsberättelse enligt standardutformning.

Sammanfattande revisionell bedömning

Sammanfattning av verksamhetsrevision

Uppställningen och redovisningen av projekten/insatserna i årsredovisningen är tydlig. Mål finns för alla projekt/insatser och projekten följs dessutom löpande och kommenteras vid styrelsemötena och slutrapporter inhämtas som regel vid avslut. Riktlinjer finns fastställda för vad som gäller när aktörer ska söka medel från förbundet.

Vi tycker det är av stor vikt att styrelsen fortsätter följa redan avslutade projekt även framöver och att vikt läggs på hur det går med tänkt implementering av lyckade projekt.

Sammanfattande revisionell bedömning

Vår granskning visar att förbundets verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt med en tillfredsställande kvalitet. Sammantaget sköts även förbundets redovisning på ett tillfredsställande sätt med god ordning på den löpande bokföringen.

Enligt regeringens proposition, 2003/04:05, God ekonomisk hushållning i kommuner och landsting, föreslås bl a att revisorerna ska granska och bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål styrelsen beslutat om för ekonomin under perioden. Vår bedömning är att årsredovisningen innehåller en tillfredsställande uppföljning av verksamhetens mål och kommentarer till dessa.

Vår bedömning är att samordningsförbundets årsredovisning uppfyller lagens krav. Årsredovisningen omfattar förvaltningsberättelse, resultaträkning jämfört mot budget och jämfört mot fg år samt balansräkning med kassaflödesanalys för perioden och föregående år.

Tillfredsställande information framgår i notapparaten.

Bilaga 1 – Ordförklaring

Ord	Förklaring
Risk	Revision baseras på risk och det innebär att vi fokuserar på områden som vi anser vara särskilt riskfyllda eller väsentliga. Områdena varierar beroende på bransch, storlek och situation samt noteringar som gjorts vid tidigare års revisioner. Riskområden är till stor del poster som styrelsen kan påverka.
Väsentlighet	Fel i årsredovisningen kan betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan olika förbund och verksamheter. Om det totala felet som noterats i revisionen understiger beloppet för väsentlighetsgränsen så medför felet inte någon anmärkning i revisionsberättelsen och vi har då fortfarande möjlighet att avge en revisionsberättelse enligt standardutformning. Det kan dock finnas andra brister som gör att vi avger en revisionsberättelse som avviker från standardutformningen. I vår revision av styrelsens och verkställande tjänstemannens förvaltning ("förvaltningsrevision") granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot förbundet kan föranleda skadeståndsskyldighet från verkställande tjänstemannen eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi även förbundets hantering av skatter och avgifter, den interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.
Förvaltningsrevision	I vår revision av styrelsens och verkställande tjänstemannens förvaltning ("förvaltningsrevision") granskar vi om det finns åtgärder eller försummelser som, gentemot förbundet kan föranleda skadeståndsskyldighet från verkställande tjänstemannen eller någon av styrelsens ledamöter. I förvaltningsrevisionen granskar vi även bolagets hantering av skatter och avgifter, den interna kontrollen i förbundet och övrig efterlevnad av tillämplig lag.
Standardutformning	Innebär en revisionsberättelse som inte har en avvikande formulering.

Bilaga 2 – Trafikljus

<i>Trafikljus</i>	<i>Förklaring</i>
-------------------	-------------------

- | | |
|---|--|
| ● | Ett rött ljus åsätts normalt observationer som har eller kan ha en väsentlig påverkan på förbundets finansiella rapportering eller som utgör en väsentlig svaghet i den interna kontrollen. Som sådana kräver de därför stor uppmärksamhet från styrelsens sida. |
| ● | Ett gult ljus indikerar observationer som, även om de inte möter <u>kriteria</u> för att åsättas ett rött ljus, har eller kan ha en sådan påverkan på den finansiella rapporteringen att de bör komma till styrelsens kännedom. |
| ● | Ett grönt ljus kan åsättas observationer som tidigare klassificerats som gula eller röda, men som nu har åtgärdats. Frågeställningar där vi förvisso inte har några avvikelser eller brister att rapportera kan också åsättas ett grönt ljus om de är av sådan magnitud eller behäftade med en sådan grad av komplexitet att styrelsen bör få kännedom om dem. |