



































































### **Samordningsförbundet Valfärd i Nacka**

Postadress: c/o Nacka kommun, 131 81 Nacka. Besöksadress: Nacka stadshus, Granitvägen 15

Tfn. 08-718 80 00, e-post: [valfard@nacka.se](mailto:valfard@nacka.se), webb: [www.nacka.se/valfard](http://www.nacka.se/valfard)

**Till**

Styrelsen i Samordningsförbundet Nacka

Fullmäktige i Nacka kommun

Fullmäktige i Stockholms läns landsting

Försäkringskassan

Arbetsförmedlingen

## **REVISIONSBERÄTTELSE för år 2015**

**Samordningsförbundet Valfärd i Nacka**  
**Organisationsnummer 222000-2774**

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Valfärd Nacka, org nr 222000-3079, för verksamhetsåret 2015.

### *Styrelsens ansvar för årsredovisningen och förvaltningen*

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

### *Vårt ansvar*

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed samt revisionsreglementet. Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt



planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. \*)

#### Uttalanden

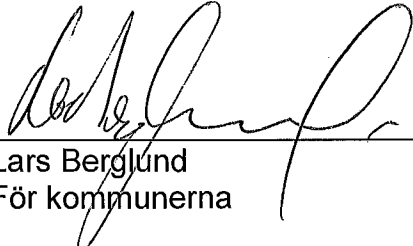
**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet i Nacka har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

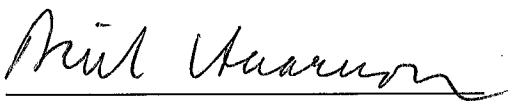
**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

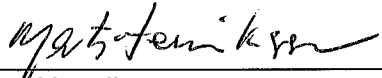
**Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Nacka den <sup>31/3</sup> 2016

  
Lars Berglund  
För kommunerna

  
Berit Assarsson  
För Stockholms läns landsting

  
Mats Henriksson  
Auktoriserad revisor  
Deloitte AB  
För staten

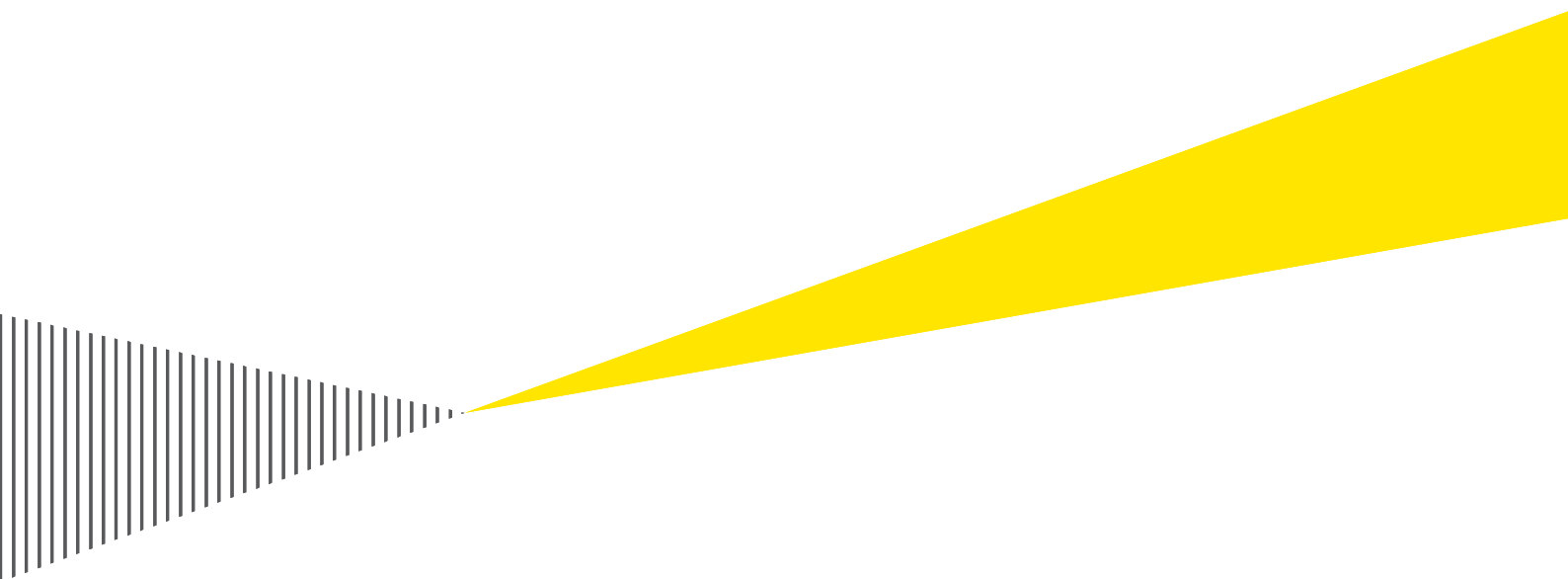
Bilaga: De sakkunnigas rapport

\*) 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.



# Samordningsförbundet    Välfärd i Nacka

Årlig granskning    2015



**EY**

Building a better  
working world

## Innehåll

1	Granskning av Samordningsförbundet Vålfärd i Nacka .....	3
1.1	Inledning .....	3
1.2	Granskningens utgångspunkter.....	3
2	Granskning av årsbokslutet 2015 .....	4
2.1	Förbundets ekonomi.....	4
2.1.1	Granskning av resultat- och balansräkning.....	4
3	Redovisning av samordningsförbundets arbete .....	5
3.1	Mål och riktlinjer för den finansiella samordningen .....	5
3.2	Samverkan mellan samverkansparterna .....	6
3.2.1	Strukturinriktade insatser.....	6
3.3	Finansiering av samordnade rehabiliteringsinsatser .....	8
3.3.1	Individinriktade insatser under 2015 .....	9
3.4	Beslut om användning av medel .....	10
3.5	Uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna 2015 .....	10
3.6	Budget och årsredovisning för den finansiella samordningen .....	11
3.7	Bedömning .....	11



















<i>Projektmål</i>	▶ 80 % av deltagarna deltar i sysselsättning efter kursens slut	▶ 87 % av de 21 deltagare som ingått i projektet har kommit ut i sysselsättning. Fördelningen ser ut som följer: 38 % jobb, 24 % aktivitet, 14 % vård, 14 % studerar och 10 % tillbaka till myndighet.
-------------------	---	--

### 3.4 Beslut om användning av medel

Beslut om budget för 2015 fattades av förbundsstyrelsen den 28 november 2014. För 2015 har 34 % av budget öronmärkts för pågående insatser, varav 9 % till individinriktade insatser. Utöver detta har 42 % öronmärkts för nya insatser och verksamhetsutveckling.

Styrelsen beslutar om mål för respektive projekt. Förbundet uppger att de behöver arbeta med förankring och uppslag för att få in relevanta projekt att finansiera.

Det upprättas inga avtal med projekten efter att de fått medel beviljade för att bedriva verksamhet. Det är projektansökningarna, vilka beslutas av styrelsen, som fungerar som överenskommelse om vad projektet ska arbeta med och det övergripande syftet och målen.

Enligt intervjuade får behoven styra fördelningen mellan individinriktade insatser och strukturgevärks insatser. Framgent har förbundet en inriktning mot mer långsiktiga satsningar, där strukturgevärks insatser är en viktig del.

### 3.5 Uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna 2015

Målen följs upp tertialvis. Projektens inrapportering till förbundet ser olika ut beroende på att projekten har mål som uttrycks individuellt. Den uppföljning som förbundet begär in är relaterad till projektens mål. Utöver detta tar förbundet själv fram statistik rörande hur många deltagare varje insats har haft. Denna statistik registreras även i SUS.

Förbundet deltar i Indikatorprojektet, som drivs av Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS) och som arbetat med att ta fram kärnindikatorer för att kunna följa upp nyttan av finansiell samordning. Indikatorerna har testats under 2015 för att kunna användas fullt ut i insatser under 2016.

Enligt intervjuade är det en utmaning att redovisa resultatet av genomförda strukturgevärks insatser. Detta då SUS inte är avsett för att mäta strukturella insatser. Indikatorerna som arbetats fram i Indikatorprojektet är främst anpassade för att mäta individinriktade insatser.

Under året har en extern utvärdering av Nacka Business Trainee genomförts, som presenterades för styrelsen i november.

Vid styrelsens möten förekommer det ibland att projektledare deltar och informerar om projekten. Här ges också styrelseledamöterna möjlighet att ställa frågor och diskutera projekten.

### **3.6 Budget och årsredovisning för den finansiella samordningen**

Beslut om budget och verksamhetsplan för år 2015 fattades av förbundsstyrelsen den 28 november 2014, vilket är inom den tid som lagen stadgar.

### **3.7 Bedömning**

Med utgångspunkt i vad som framkommit vid vår granskning av verksamheten för år 2015 bedömer vi att samordningsförbundet bedriver verksamhet i enlighet med lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Föregående års rekommendation rörande redovisning av måluppfyllelse kvarstår. Samtliga insatsers mål bör vara möjliga att följa upp och mäta för att möjliggöra en bedömning av insatsen. Insatsernas mål och måluppfyllelse är inte alltid tydliga att utläsa i årsredovisningen. Under 2015 har en stor del av de finansierade insatserna varit av strukturinriktad karaktär, vilket gör deras bidrag till förbundets måluppfyllelse centralt. Måluppfyllelse för de strukturinriktade insatserna framgår inte tydligt i årsredovisningen. Uppfyllelsen av förbundets övergripande mål eller för året prioriterade frågor redovisas inte heller på ett tydligt sätt. Vår rekommendation är, likt föregående år, att förbundet på ett tydligare sätt redovisar måluppfyllelse av såväl insatsernas mål som förbundets övergripande mål. Vi ser positivt på det utvecklings- och förbättringsarbete som initierats under året avseende den röda tråden i målformulering och uppföljning av måluppfyllelse, både på förbunds nivå samt för insatserna.

Förbundet genomför inköp av t.ex. externa utvärderare för insatser, och har en upphandlingspolicy som beslutades 2013. Vi rekommenderar en översyn av policyn för att säkerställa att den är uppdaterad och fortsatt ändamålsenlig.

Vi rekommenderar även att samtliga styrelseprotokoll tillgängliggörs på förbundets hemsida.