

Till
Styrelsen i samordningsförbundet Härnösand-Timrå
Fullmäktige, Härnösands kommun
Fullmäktige, Timrå kommun
Fullmäktige, Region Västernorrland
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

Grundläggande granskning av samordningsförbundet Härnösand-Timrå

Finansiella samordningsförbund är en kommunal samordningsorganisation som finansierar samordnade rehabiliteringsinsatser. Förbunden finansieras med medel från stat, kommun och region.

Förbundets förtroendevalda revisorer, utsedda av förbundets parter, ska årligen granska om styrelsen har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Den grundläggande granskningen är inriktad på en översiktlig bedömning.

Vår översiktliga bedömning i denna grundläggande granskning är att förbundets styrelse i huvudsak har tillsett att verksamhetens målstyrning fungerar och att förbundets interna kontroll är tillräcklig.

Styrelsens årsredovisning för 2019 redogör för det gångna årets verksamhet, inklusive en rapportering om det faktiska utfallet av de verksamheter som förbundet har finansierat. Förbundet har upprättat en risk- och väsentlighetsanalys och en internkontrollplan.

Samordningsförbundet har i sin verksamhetsplan för 2019 satt upp mål för verksamhetsarbetet, mål för finansierade insatser och finansiella mål. Även om målen ligger i linje med gällande lagstiftning är de inte kvantifierade eller har mätbara indikatorer kopplade till sig. Dessutom är flera av dem snarast utformade som aktiviteter. Det gör måluppfyllelsen svårbedömd.

Styrelsen har upprättat en delårsrapport, som dock inte ger en prognos för måluppfyllelse av finansierade insatser. Granskningen visar också att styrelsen inte har vidtagit några åtgärder utifrån identifierade avvikelser. Styrelsen har själva identifierat att rutinerna för att i ett tidigare skede fånga upp och påtala brister måste förbättras ytterligare, vilket kommer att arbetas med under 2020.

I granskningen noterar vi att årsredovisning för 2019 är upprättad i enlighet med lagen (1997:614) om kommunal redovisning och inte den nya lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar vi styrelsen att:

- Vidareutveckla mätbara mål och mått.
- Upprätta en delårsrapport som utöver verksamhet och ekonomi även ger en prognos för måluppfyllelse.
- Upprätta rutiner för att fånga upp och hantera avvikelser i verksamheten.
- Säkerställa att förbundets årsredovisning upprättas i enlighet med gällande lagstiftning.

Samordningsförbundets förtroendevalda revisorer

Stig Nilsson
utsedd av Härnösands kommun

*skrivelsen godkänd via mail
den 12 maj kl. 09.21*

Therese Rosbach
utsedd av Region Västernorrland

*skrivelsen godkänd via mail
den 18 maj kl. 12.09*

Conny Edelryd
utsedd av Timrå kommun

*skrivelsen godkänd via mail
den 7 maj kl. 10.58*