

Uppföljande granskning

Samordningsförbund Gävleborg

Revisionsrapport

Mars 2023



Malou Olsson

Innehållsförteckning

1.	Inledning	3
2.	Granskningsresultat	5
3.	Revisionell bedömning	10

1

Inledning

Inledning

Bakgrund

Den gemensamt utsedda revisorn i Samordningsförbund Gävleborg granskar årligen årsredovisning, samt genomför fördjupade granskningar utifrån en risk- och väsentlighetsanalys. De granskningar som revisionen genomför innehåller ofta förslag på åtgärder som bör genomföras. Dessa åtgärder varierar i omfattning och därmed också i tid för genomförande. En viktig del av revisionens arbete är därför att följa upp tidigare genomförda granskningar för att se om åtgärder vidtagits med anledning av dessa och om den granskade organisationen beaktat noterade brister, synpunkter och förslag.

Enligt SKR:s styrdokument God revisionsred i kommunal verksamhet 2018 påtalas även vikten av att följa upp de granskningar revisorerna gjort under året. Genom att regelbundet följa upp genomförda granskningar ges svar på om åtgärder med anledning av revisorernas kritik och rekommendationer har tagits i beaktande. SKR skriver vidare att uppföljningen kan genomföras som en särskild granskningsinsats med skriftlig rapport. Uppföljningen ger också underlag för att bedöma om det finns anledning till förnyad granskning, och blir därmed en grund för riskanalysen inför kommande års revisionsplanering.

Styrelsen i Samordningsförbund Gävleborg beviljar årligen en stor del av sina resurser till insatser kopplat till myndighetssamverkan och den strukturinriktade insatsen Trisam. Revisorn har i sin risk- och väsentlighetsanalys funnit det väsentligt att följa upp att arbetet kring dessa insatser fortgår och utvecklas på tänkt sätt.

Syfte och frågeställningar

Syftet med granskningen är att bedöma om styrelsen vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av den bedömning och de åtgärdsförslag som lämnats i genomförda granskningar.

Granskningen har sin utgångspunkt i följande revisionsfråga:

- Har revisorns synpunkter beaktats och åtgärdats?

Avgränsning

Granskningen avser uppföljning av följande två granskningar:

2018 genomfördes en granskning av Mysam och i granskningen framkom följande:

- Arbetet med Mysam har kommit olika långt i de olika grupperna och granskningsresultatet indikerar att det finns utvecklingsmöjligheter.
- Granskningsresultaten indikerar att ett fortsatt arbete behövs på strategisk nivå.

2019 genomfördes en granskning av Trisam och i granskningen framkom följande:

- Utmaningar finns bland annat gällande deltagande samt brist på tillgång till adekvata insatser för individer med en arbetsförmåga.

Metod

Genomgång av revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder som angetts i lämnade revisionsrapporter.

Inhämtande av relevanta underlag och lägesbeskrivningar.

Granskningen har skett genom:

- Utskick av skriftliga frågor till förbundschef och styrelsens ordförande samt genomgång av svar.
- Digital intervju/avstämning med förbundschef. Dokumentstudier och genomgång av relevanta protokoll, beslut och handlingar.

De som har erhållit frågor i samband med denna uppföljande granskning har även beretts möjlighet att faktaaavstämning rapporten.

2

Granskningsresultat

Uppföljning av genomförd granskning av arbetet med myndighetssamverkan (Mysam)

Revisionen genomförde en granskning 2018 kring arbetet med myndighetssamverkan, Mysam.

Granskningen påvisade ett antal utvecklingsområden vilka framgår nedan:

- Arbetet med Mysam har kommit olika långt i de olika grupperna och granskningsresultatet indikerar att det finns utvecklingsmöjligheter i Mysamgrupperna bland annat vad gäller att komma igång med konkreta aktiviteter.
- Granskningsresultaten indikerar att ett fortsatt arbete behövs på strategisk nivå. Granskningen rekommenderade därför att en dialog förs avseende möjligheter och alternativ för hur brukarperspektivet skall stärkas på strategisk nivå.
- Granskningen lämnade även en rekommendation om att fortsätta att arbeta utifrån de utvecklingsområden som identifierats via uppföljningar och enkätundersökning. Utvärdering av insatsernas resultat bör ske i den mån detta är möjligt, i syfte att säkerställa att dessa ger önskade effekter.

Iakttagelser från genomförd uppföljning MYSAM

Iakttagelser

Under 2019 hade respektive lokal samverkansgrupp en egen tilldelad budget. Under 2019 nyttjades endast 656 tkr av ca 5 mnkr av de lokala samverkansmedlen. Följande år har Samordningsförbundet Gävleborg istället en antagen budget avseende samverkansmedel för Mysamgrupperna. Former avseende fördelning av budget finns framtagen. Alla samverkansgrupper uppges ha arbetat med att planera insatser utifrån lokala behovsanalyser men har på grund av ovana att jobba med en gemensam budget samt en utmaning att ha möjlighet att avsätta tid för detta arbete har grupperna inte kommit så långt som planerats. Detta påvisas även genom att några lokala samverkansgrupper har använt hela sin budget för år 2022. Samtliga lokala Mysamgrupper träffas 2 gånger per termin bland annat i syfte till erfarenhetsutbyte och identifiera och diskutera kommunernas olika behov och förutsättningar. Dessa träffar samordnas genom Försäkringskassans utsedda koordinator/processledare vilken finansieras genom Samordningsförbundet. Mysamgruppernas möten sker sedan 2020 digitalt, vilket har bidragit till att Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan har ett fortsatt kontinuerligt deltagande. Överlag uppges representationen och deltagande vid dessa träffar ha förbättrats sedan 2018.

Sedan den tidigare granskningen genomfördes har ett flertal aktiviteter genomförts inom de lokala Mysamgrupperna exempelvis genom seminarier/konferenser och workshops. Aktiviteter har bland annat genomförts inom områden som brukarinflytande och våld i nära relationer och har till viss del genomförts tillsammans med extern part, exempelvis Länsstyrelsen. Flertalet andra aktiviteter har även varit aktuella utifrån beviljade samverkansmedel. Exempel på aktiviteter och projekt som genomförts är *Utveckling av egenmakt för individer med psykisk ohälsa*, Hudiksvall, *Ett hållbart arbetsliv*, Ockelbo, Ljusdal och Hofors och Fontänhus, Sandviken. Enligt uppgift har de genomförda aktiviteterna bidragit till inspiration och goda exempel för andra Mysamgrupper, exempelvis genom *Ett hållbart arbetsliv* som startade i Ockelbo kommun och finns nu även i andra kommuner som ovan nämns.

Ett arbete för att stärka brukarperspektivet kopplat till Mysam uppges ske genom funktionsrådsråd och genom att upprätta en kontakt med Region Gävleborgs inflytandesamordnare för att identifiera gemensamma ambitioner till att stärka brukarperspektivet. Vidare genomförs en årlig enkätundersökning genom Nationella Nätverket för Samordningsförbundet. Enkäterna riktar sig till flera målgrupper såsom styrelse, personal, chefsgrupp samt deltagare. Enkätresultaten används som indikatorer vid framtagande av verksamhetsmål. Vi har inom ramen för den uppföljande granskningen noterat att enkätens resultat återfinns i årsredovisningen för Samordningsförbundet Gävleborg 2021. Vidare påtalas att enkätresultaten även lyfts och diskuteras i Mysamgrupperna samt med insatsansvarig och samverkanspartners.

Vi kan utifrån resultat från genomförd enkätundersökning hos deltagare under pågående insats konstatera att utifrån frågeställningen "*Upplever du att personalen tar tillvara på dina erfarenheter, kunskaper och synpunkter?*" Har det mellan åren 2019 och 2021 ökat från 50 % till 83 %. Vi kan vidare konstatera att utifrån frågeställning "*Känner du dig mer redo att kunna arbeta eller studera*" har ökat mellan åren 2019 och 2021 från 35 % till 52 %.

Utvärdering av insatsernas resultat uppges diskuteras i Mysamgrupperna. Det framkommer dock att det är ett antal aktiviteter/insatser som inte har haft så många deltagare än vad som det var planerat för, exempelvis insatserna *Ett Hållbart Arbetsliv* i Ockelbo och Hofors. Vad gäller resultat för personer som deltagit i insatserna har huvudsakligen uppnått uppsatta mål.

Uppföljning av genomförd granskning av arbetet med Trisam

Revisionen genomförde en granskning 2019 kring arbetet med Trisam.
Granskningen påvisade ett antal utvecklingsområden vilka framgår nedan:

Utmaningar finns bland annat gällande deltagande samt brist på tillgång till adekvata insatser för individer med en arbetsförmåga som understiger 25 %. Det framkom även att kommunerna inte lägger så mycket tid på arbetet med Trisam. Granskningen lämnade en rekommendation att ett fortsatt arbete sker utifrån de identifierade utvecklingsområdena.

Iakttagelser från genomförd uppföljning

Iakttagelser

Under 2021 genomfördes en workshop "Mysam nästa steg" där alla Mysamgrupper och medarbetare var inbjudna. Vidare träffades representanter från länets Mysamgrupper under ledning av processledare/koordinator för Mysam samt verksamhetsutvecklare för att hitta ännu fler sätt att söka medel för insatser för personer med låg arbetsförmåga. Vi kan utläsa från Samordningsförbundet Gävleborgs protokoll att arbetsgruppen tagit fram riktlinjer som stöd för att söka medel för individriktade insatser vilket är ett värdefullt arbete som kan användas av medlemmar och styrelse för att utforma och bevilja insatser i framtiden. Detta ledde till ökade samverkansmedel för målgruppen under 2022. Aktiviteter och planering för detta arbete är pågående.

Inom ramen för vår uppföljande granskningen kan vi dock konstatera att det fortfarande råder en brist på adekvata insatser för personer med mindre än 25 % arbetsförmåga även om insatser har skett. Detta uppges främst bero på covidrelaterade skäl. Aktiva insatser och särskilt ute hos arbetsgivare var under denna period låg. Det påtalas finnas en utmaning kring samverkan med Arbetsförmedlingen då de inte haft tillräckligt med resurser för att arbeta med målgruppen.

Nedan finner ni statistik över antal personer som har deltagit, avslutat och fått arbete/studier i insatser som finansierats med samverkansmedel inom målgruppen. Vi kan utifrån statistiken konstatera att antalet deltagare för individriktade insatser har ökat mellan 2019 och 2021 med 18 stycken. Vi kan vidare konstatera att antal personer som fått arbete/studier efter avslutad insats har ökat mellan åren 2019-2022 med 7 stycken. De personer som vid avslut av insats inte hade fått arbete/studier uppges få fortsatt stöd via kommunens arbetsmarknadsenhet.

	Antal deltagare individriktad insats			Antal deltagare som avslutat insats under året			Antal avslutade deltagare som fått arbete/studier		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
2019	20	8	12	21	9	12	11	4	7
2020	15	8	7	3	0	3	2	0	2
2021	48	25	23	15	8	7	4	2	2
2022 (221121)	55	34	21	37	20	17	18	9	9



3

Revisionell bedömning

Revisionell bedömning

PwC har, på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Samordningsförbundet Gävleborg genomfört en uppföljande granskning av fördjupade granskningar under 2018 och 2019.

Syftet har varit att bedöma om styrelsen har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av den bedömning och åtgärdsförslag som lämnats i genomförda granskningar.

De bedömningar som lämnas utifrån respektive granskning framgår nedan:

Vi bedömer att styrelsen **inte helt** har vidtagit åtgärder med hänsyn till revisorernas rekommendationer utifrån genomförda uppföljande granskningar.

Den uppföljande granskningen påvisar ett antal utvecklingsområden vilka framgår nedan:

- *Att fortsätta arbetet med Mysam då grupperna har kommit olika långt med konkreta aktiviteter.*
- *Att fortsätta arbetet med tillgången på adekvata insatser för individer med en arbetsförmåga som understiger 25 %.*



2023-03-21

Cecilia Axelsson, Uppdragsledare

Malou Olsson, Projektledare