Trafikförvaltningen

Handläggare
Catarina Strömsten-Falkenmark
08-686 3551

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2020-08-05

Färdtjänstnämnden
2020-08-19, punkt 9

Ärende
FTN 2019-0107

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Yttrande över regionrevisorernas årsrapport 2019 avseende färdtjänstnämnden

Ärendebeskrivning

Ärendet omfattar yttrande över regionrevisorernas årsrapport 2019 avseende färdtjänstnämnden, RK 2019-0047.

Årsrapporten har lämnats till färdtjänstnämnden för yttrande vilket görs genom detta tjänsteutlåtande.

Beslutsunderlag

Detta tjänsteutlåtande daterat 2020-08-05 samt nedanstående underlag

- Årsrapport 2019 färdtjänstnämnden

Förslag till beslut

Färdtjänstnämnden föreslås besluta

1. Yttrande avges i enlighet med detta tjänsteutlåtande

2. Yttrandet överlämnas till regionrevisorerna

3. Paragrafen förklaras omedelbart justerad

Trafikförvaltningen

Handläggare
Catarina Strömsten-Falkenmark
08-686 3551

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2020-08-05

Färdtjänstnämnden
2020-08-19, punkt 9

Ärende
FTN 2019-0107

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Förslag till yttrande och motivering

Revisorernas bedömning angående redovisning av verksamhetsmässigt resultat

Revisionen bedömer att det verksamhetsmässiga resultatet i huvudsak har uppnåtts. Nämndens verksamhetsmässiga resultat bedöms vara tillfredsställande. Enligt ärendet för ny politisk organisation infördes nya nämnder för att förbättra styrning och ledning av landstingets verksamhet. I fullmäktiges budget 201911 framhålls även att inrättandet av färdtjänstnämnden gjordes för att ge dessa frågor en större tyngd och ett tydligare fokus. Revisionen menar därför att det är av vikt att nämnden i sin verksamhetsberättelse i större utsträckning tydliggör det arbete som bedrivits inom den verksamhet som nämnden ansvarar för.

Enligt RLK:s anvisningar ska nämndernas rapportering ge en rättvisande bild av utvecklingen av nämndens verksamhet och resultat samt innehålla analyser som klargör avvikelser mot budget och uppsatta mål. Revisionen noterar att någon uppdelad analys för färdtjänsttaxi, rullstolstaxi, sjukresor respektive tjänsteresor inte redovisas i verksamhetsberättelsens verksamhetsavsnitt. Nämnden är inte heller konsekvent i redovisningen av olika typer av resande. Det går exempelvis inte fullt ut att utläsa avvikelser i förhållande till budget för olika typer av resor som utförs inom verksamheten.

I syfte att följa produktivitetsutvecklingen och redogöra för effektiviseringar menar revisionen också att nämnden bör se över möjligheten att ta fram produktivitetsmått för nämndens verksamhet.

Rekommendation (sid7)
• Nämnden bör tydliggöra och precisera redogörelsen i verksamhetsberättelsen utifrån den verksamhet som nämnden ansvarar för.

Trafikförvaltningen

Handläggare
Catarina Strömsten-Falkenmark
08-686 3551

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2020-08-05

Färdtjänstnämnden
2020-08-19, punkt 9

Ärende
FTN 2019-0107

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Färdtjänstnämndens svar till revisorerna:

Färdtjänstnämnden ser på samma sätt som regionrevisorerna möjligheter till att lämna fördjupade redogörelser över nämndens verksamhet. En mer detaljerad rapportering skulle stärka möjligheterna för nämndens uppdragsgivare att förstå verksamhetens utfall. Värt att notera är dock att nämnden får relativt omfattande information muntligen i anslutning till nämndsammanträdena.

Revisorerna säger under punkten 2.2.1 att måluppfyllelsen för indikatorerna har i huvudsak kommenterats på ett tillfredsställande sätt i verksamhetsberättelsen. Revisionen kan konstatera att nämnden uppnår målnivån för fullmäktiges indikator samtidigt som inga av nämndens fyra egna uppsatta indikatorer når målnivån för 2019. Tre indikatorer uppnår inte målnivån men har förbättrats jämfört med utfall 2018 och en av indikatorerna har försämrats.

Nämnden kommer under 2020 att påbörja ett arbete med att identifiera de indikatorer i verksamheten som bör följas aktivt. Arbetet innefattar en genomgång av de system som färdtjänsten nyttjar i sin tjänsteleverans, för att där fånga de variabler som förtjänas att följas för att ytterligare driva verksamheten i rätt riktning.

Revisorernas bedömning angående integrerad ledning och styrning

Revisionen bedömer att färdtjänstnämnden inte reglerat trafiknämndens uppdrag och villkoren för utförandet av färdtjänstverksamheten på ett sådant sätt som säkerställer att färdtjänstnämndens uppdrag och de skyldigheter som följer av lagstiftning kan styras eller kontrolleras.

Eftersom nämnden har ett mycket långtgående ansvar enligt kommunallagen för att självständigt leda, styra och kontrollera det arbete som utförs, även i förhållande till annan part, finns risk att nämnden inte kan säkerställa att verksamheten bedrivs utifrån kommunallagens krav på ändamålsenlighet och på ett tillfredsställande sätt. Eftersom färdtjänstnämnden inte tydligt reglerat

villkoren i överenskommelse eller genom andra styrdokument menar revisionen att det finns en risk för att nämndens styrning och intern kontroll över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på nämndens uppdrag inte är tillräcklig.

Rekommendation (sid 11)
▪ Färdtjänstnämnden bör säkerställa att de lagkrav som ställs på nämnden avspeglas i en överenskommelse, i enlighet med fullmäktiges policy för integrerad ledning och styrning, med trafiknämnden som utförare av färdtjänstverksamheten inklusive hur kraven ska följas upp och återrapporteras.

Färdtjänstnämndens svar till revisorerna:

Färdtjänstnämnden är en ung myndighet som bedriver en verksamhet som sedan länge varit väl etablerad inom ramen för trafiknämnden med tillägg för de särskilda problem som följer av en separering av ansvar för uppgifterna från själva utförandet av tjänsterna. Färdtjänstnämnden delar revisorernas syn att relationen mellan de två nämnderna måste vara formellt reglerad och ska därmed också kunna uppfylla de krav på god intern styrning och kontroll som ställs enligt kommunallagen även när skötseln av en verksamhet överlämnats till en annan utförare, i det här fallet trafiknämnden.

I enlighet med fullmäktiges policy för integrerad ledning och styrning avseende tjänster som utförs av en nämnd för en annan nämnds räkning kommer färdtjänstnämnden att se över överenskommelser och styrande dokument för att reglera denna relation i enlighet med kraven på god intern styrning och kontroll. Det betyder att särskild uppmärksamhet kommer att riktas mot att beskriva hur förhållandena och ansvaret fördelas mellan nämnderna avseende sådana delar som uppdrag, leverans av tjänster, effektivitet, styrning, ledning och kontroll.

Arbetet med sådan översyn kommer att påbörjas under det tredje tertialet 2020.

Trafikförvaltningen

Handläggare
Catarina Strömsten-Falkenmark
08-686 3551

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2020-08-05

Färdtjänstnämnden
2020-08-19, punkt 9

Ärende
FTN 2019-0107

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Revisorernas bedömning angående informationssäkerhetsarbetet

Färdtjänstnämnden har inte beslutat om styrdokument för informationssäkerhet sedan nämnden bildades 1 januari 2019. Ingen uppföljning av informationssäkerhetsarbetet lämnas till nämnden. Revisionen bedömer därför att färdtjänstnämnden inte kan säkerställa ett grundläggande systematiskt informationssäkerhetsarbete enligt regionstyrelsens riktlinjer. Däremot arbetar färdtjänstverksamheten enligt uppgift i enlighet med styrdokument som omfattar hela trafikverksamheten.

Rekommendationer (sid 16)

▪ Nämnden bör, utifrån den egna organisationens behov, inventera och fatta beslut om styrande dokument för informationssäkerhet.

▪ Nämnden bör regelbundet följa upp status på informationssäkerhetsarbetet.

▪ Nämnden bör säkerställa att trafiknämnden för deras räkning tillförsäkrar att ansvariga för informationssäkerhetsarbetet ges mandat att kunna rapportera direkt till ledningen.

Färdtjänstnämndens svar till revisorerna:

Mycket av den dokumentation som efterfrågas, finns sedan tidigare etablerad inom trafikförvaltningen under trafiknämndens överinseende. En översyn för att säkerställa att denna dokumentation omfattar färdtjänstnämndens verksamhet kommer genomföras under 2020.

Till detta kommer att både följa upp hur informationssäkerhetsarbetet bedrivs men därutöver krävs en regelbunden uppföljning och mätning av den faktiska informationssäkerhetens status och funktion. För att denna ska få avsedd effekt inom färdtjänstförvaltningens organisation måste informationssäkerhetsåtgärderna vara utformade för att på rätt sätt stödja färdtjänsten. Samtliga dessa åtgärder efterfrågas idag, och kommer fortsatt att efterfrågas, hos trafikförvaltningens organisation. Där finns enheter för både

Trafikförvaltningen

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2020-08-05

Ärende
FTN 2019-0107

Handläggare
Catarina Strömsten-Falkenmark
08-686 3551

Färdtjänstnämnden
2020-08-19, punkt 9

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

informationssäkerhet och IT-säkerhet som bistår färdtjänstförvaltningen med kompetens och resurser.

Vad det gäller rapporteringsvägen för den informationssäkerhetsansvarige inom den andra försvarslinjen hos (i det här fallet) tjänsteleverantören trafikförvaltningen, kommer denna att ytterligare förkortas och förstärkas genom en direkt kanal till trafikförvaltningens förvaltningschef. Denna förändring kommer att genomföras under det tredje tertialet 2020 (när förvaltningschefen inte längre är tillika chef över ledningsstaben där funktionen idag hör hemma).

Ekonomiska konsekvenser
Ärendet har inga ekonomiska konsekvenser.

Sara Catoni
tf Förvaltningschef
Trafikförvaltningen

Catarina Strömsten-Falkenmark
Avdelningschef
Verksamhetsstyrning och ekonomi

Regionrevisorerna

2020-03-31

Diarienummer
RK 2019-0047

Färdtjänstnämnden

Årsrapport 2019
Färdtjänstnämnden

Revisorerna i revisorsgrupp III beslutade 2020-03-31 att överlämna rapporten till färdtjänstnämnden för yttrande senast 2020-08-31.

Paragrafen förklarades omedelbart justerad.

Anders Lönn
Ordförande

Christina Holmqvist
Sekreterare

Region Stockholm
Regionrevisorerna
Box 22230
104 22 Stockholm

Telefon: 08-737 25 00
E-post: landstingsrevisorerna.rev@sll.se

Säte: Stockholm
Org.nr: 232100-0016
www.sll.se

Besök oss: Hantverkargatan 25B, T-bana Rådhuset, se www.sl.se

REGIONREVISORERNA

Årsrapport 2019

Färdtjänstnämnden

Region Stockholm

Regionrevisorerna

2020-03-31

Diarienummer
RK 2019-0047

Färdtjänstnämnden

Årsrapport 2019
Färdtjänstnämnden

Revisorerna i revisorsgrupp III beslutade 2020-03-31 att överlämna rapporten till färdtjänstnämnden för yttrande senast 2020-08-31.

Paragrafen förklarades omedelbart justerad.

Anders Lönn
Ordförande

Christina Holmqvist
Sekreterare

Region Stockholm
Regionrevisorerna
Box 22230
104 22 Stockholm

Telefon: 08-737 25 00
E-post: landstingsrevisorerna.rev@sll.se

Säte: Stockholm
Org.nr: 232100-0016
www.sll.se

Besök oss: Hantverkargatan 25B, T-bana Rådhuset, se www.sl.se

Sammanfattning – Färdtjänstnämnden

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Bedömning för år 2019

	Tillfreds-ställande	Inte helt tillfredsställande	Otillfreds-ställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	**X**		
	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll		**X**	
	Rättvisande	Inte rättvisande	
Räkenskaper	**X**		

Ekonomiskt- och verksamhetsmässigt resultat

Det ekonomiska resultatet uppgår till 108 mnkr, vilket är 108 mnkr högre än fastställt resultatkrav. Revisionen konstaterar att fullmäktiges mål om en ekonomi i balans därmed uppnåtts.

Fullmäktiges mål och uppdrag har i huvudsak uppnåtts. Det verksamhetsmässiga resultatet bedöms vara tillfredsställande. Revisionen bedömer dock att nämndens redogörelse i verksamhetsberättelsen i större utsträckning behöver anpassas till den verksamhet som nämnden ansvarar för.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som tillfredsställande.

Intern styrning och kontroll

Den kontroll som färdtjänstnämnden har över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på nämndens uppdrag behöver stärkas. Detta för att säkerställa att nämndens ansvar lever upp till det långtgående ansvar som nämnden, enligt kommunallagen, har för att självständigt leda styra och kontrollera det arbete som utförs på uppdrag av annan part.

Vidare bedömer revisionen att nämnden behöver säkerställa att fullmäktiges styrande dokument för informationssäkerhet tillämpas och vid behov ta fram lokala styrdokument. Revisionen menar också att nämnden behöver säkerställa att mål, strategisk inriktning och prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken tydliggörs och fastställs.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara inte helt tillräcklig.

Räkenskaper

Årsbokslutet är i allt väsentligt upprättat enligt god redovisningssed, enligt regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

Innehåll

1 Årlig granskning 1

2 Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat 2
2.1 Ekonomiskt resultat 2
2.2 Verksamhetsmässigt resultat 3

3 Intern styrning och kontroll 8
3.1 Ekonomi- och verksamhetsstyrning 8
3.2 Nämndens styrning och beställning av verksamhet 9
3.3 Vidaredelegering av beslutanderätt 12
3.4 IT-styrning och åldrade IT-system 12
3.5 Grundläggande informationssäkerhetsarbete 15
3.6 Pågående rättsprocess 16
3.7 Avrapporterade granskningar i delrapport 16
3.8 Granskningar utan väsentliga iakttagelser 17
3.9 Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer 17
3.10 Samlad bedömning av intern styrning och kontroll 17

4 Räkenskaper 18
4.1 Årsbokslutet inklusive verksamhetsberättelse (förvaltningsberättelse) 18
4.2 Samlad bedömning av räkenskaper 18

5 Nämndens yttrande över delrapport 2019 18

Bilaga 1 Sammanställning och uppföljning av rekommendationer till nämnden

Bilaga 2 Sammanställning och uppföljning av rekommendationer till ledningen

Bilaga 3 Bedömningsmål och bedömningskriterier

Bilaga 4 Yttrande över delrapport 2019

Förteckning över under året lämnade PM

Följande PM har från revisionskontoret lämnats till ledningen för förvaltningen:

- Granskning av grundläggande arbetet med informationssäkerhet på färd-tjänstnämnden

1 Årlig granskning

I den årliga revisionen prövas om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig. Den årliga revisionen omfattar granskning och bedömning inom följande områden:

- Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat
- Intern styrning och kontroll
- Räkenskaper

Fullmäktige beslutade i samband med budget för 2019[1] om att inrätta färdtjänstnämnden (FTN) som ska ansvara för särskilt anordnande transporter för personer med funktionshinder[2] i regionen. I nämndens uppdrag ingår bl.a. att upphandla och förvalta avtal rörande färdtjänstverksamheten samt att besluta i enskildas ärenden rörande tillstånd till färdtjänst. Tidigare hanterades dessa frågor av trafiknämnden (TN). Fullmäktige har i reglemente[3] beslutat att nämnden ska köpa sitt förvaltningsstöd av trafiknämnden och att nämnden ska ha ett färdtjänstutskott.

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, regionens regler och anvisningar samt god revisionssed för kommunal verksamhet. Revisionen har utgått från revisionsplanen som fastställts av revisorsgrupperna och revisorskollegiet.

I granskningen har revisorerna biträtts av regionens revisionskontor. Granskningen har genomförts av granskningsansvarig Dennis Andersson m.fl. vid revisionskontoret och huvudansvarig revisor Johan Rasmusson m.fl. vid KPMG.

[1] LS 2017-1455
[2] Enligt lagen (1997:736) om färdtjänst, gällande avtal mellan Region Stockholm och länets kommuner, samt lagen (2010:1065) om kollektivtrafik vad avser färdtjänstresor.
[3] LS 2018-0731

2 Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

I detta avsnitt görs en bedömning av om nämnden uppnått fullmäktiges ekonomiska och verksamhetsmässiga mål och givna uppdrag samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3.

2.1 Ekonomiskt resultat

	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Resultaträkning (mnkr)			
Verksamhetens intäkter	1 674	1 744	1 505
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar och finansnetto	-1 673	-1 637	-1 438
Årets resultat	**0**	**108**	**68**
Balansomslutning (mnkr)		232	164

Årets resultat uppgår till 108 mnkr, vilket är 108 mnkr högre än fastställt resultatkrav. Resultatet är 40 mnkr högre än 2018 års utfall.

2.1.1 Jämförelse med budget 2019

Verksamhetens *intäkter* uppgår till 1 744 mnkr, vilket är 70 mnkr (4,2 procent) högre än budgeterat. Resenärsintäkterna överstiger budgeten med ca 6 mnkr. Ersättningen för sjuk- och tjänsteresor är 62 mnkr högre än budget, vilket beror på ett ökat antal sjukresor.[4]

Verksamhetens *kostnader,* exkl. avskrivningar och finansiella poster, uppgår till 1 633 mnkr, vilket är 39 mnkr (ca 2,3 procent) lägre än budgeterat. Kostnaderna för köpt färdtjänsttrafik understiger budgeten med ca 137 mnkr, varav viten utgör 25 mnkr. Den lägre kostnaden anges bero på färre antal resor inom färdtjänsttaxi. Avvikelsen motverkas av att kostnaderna för sjukresor överstiger budgeten med ca 75 mnkr till följd av ett ökat antal sjukresor. Budgetavvikelsen i övrigt utgörs av posten övriga kostnader som överstiger budgeten med 23 mnkr vilken utgörs av flera delposter, bl.a. utrangeringar på 17 mnkr, se vidare avsnitt 3.1.1, och kostnader för köpta tjänster från trafikförvaltningen som överstiger budget med ca 6 mnkr.

Årets *investeringar* uppgår till 13,1 mnkr, att jämföra med fullmäktiges budget på 58,6 mnkr. Budgetavvikelsen beror på att det nya tillståndshanteringssystemet har blivit försenat. Enligt nämndens verksamhetsberättelse beror detta på att genomförandefasen för det nya systemet för färdtjänst har varit mer komplext än vad som kunnat förutspås samt förskjutningar av tidplaner i andra beroende projekt.

[4] Kostnaderna för sjukresor finansieras av hälso- och sjukvårdsnämnden. FTN vidarefakturerar HSN kostnaden för sjukresa minus resenärsintäkten.

Avvikelser i förhållande till budget har i huvudsak kommenterats på ett tillfredställande sätt i nämndens verksamhetsberättelse.

2.1.2 Jämförelse med 2018 års utfall

År 2018 ingick färdtjänstverksamheten i TN:s ansvarsområde. Jämförelsen görs därför mot kostnader som låg inom resultatenheten färdtjänst inom TN under 2018.

Jämfört med 2018 har verksamhetens *intäkter* ökat med 238 mnkr (15,8 procent), vilket framför allt beror på ökningen av ersättning för sjuk- och tjänsteresor med 64 mnkr och verksamhetsanslag med 166 mnkr.

Verksamhetens *kostnader* har jämfört med 2018 ökat med 197 mnkr (13,7 procent), vilket i huvudsak beror på ökningen av antalet sjukresor med 69 mnkr samt övriga kostnader med 89 mkr, vilket främst beror på att färdtjänsten blivit en egen nämnd och köper tjänster från trafiknämnden. Kostnader för köpt färdtjänsttrafik har ökat med 39 mnkr vilket främst beror på ökade kostnader för det nya taxiavtalet och indexökningar.

2.1.3 Bedömning av ekonomiskt resultat

Revisionen bedömer att fullmäktiges mål om ekonomi i balans har uppnåtts i och med att resultatet överstiger resultatkravet. Nämndens ekonomiska resultat bedöms vara tillfredsställande.

2.2 Verksamhetsmässigt resultat

Nedan redovisas måluppfyllelsen för ett urval av dels fullmäktiges, dels nämndens mål och uppdrag där avvikelse förekommer.

2.2.1 Mål för den särskilda kollektivtrafiken

Attraktiv kollektivtrafik i ett hållbart transportsystem	**Mål 2019**	**Bokslut 2019**	**Bokslut 2018**	**Klarat målet**
Regionfullmäktiges mål				
Attraktiva resor				
Nöjda resenärer – särskild kollektivtrafik	≥ 86 %	86 %		Ja
Nämndens egna mål:				
Attraktiva resor				
Punktlighet	94 %	89 %	87 %	Nej
Trygga resor				
Andel trygga resenärer i särskild kollektivtrafik	>=71 %	70 %	67 %	Nej
Effektiva resor				
Antal resor totalt i särskild kollektivtrafik	4 247	3 968	4 071	Nej
Antal resenärer/tillstånd	71 000	68 354	67 761	Nej

Tillgänglig och sammanhållen region	-	-	-

Nämndens uppföljning visar att målnivån för den av fullmäktige uppsatta indikatorn *Nöjda resenärer i särskild kollektivtrafik* för det övergripande målet[5] för färdtjänstverksamheten uppnås.

Nämndens egna uppsatta indikatorer *punktlighet*, *andel trygga resenärer*, *antal resor totalt* samt *antal resenärer/tillstånd färdtjänst* uppnår dock inte uppsatta målnivåer, se vidare avsnitt 3.1.2.

För indikatorn *punktlighet* uppger nämnden att det pågår en dialog med leverantörer och ett arbete för att förbättra tidspassningen inom vissa tider och områden. Det nya avtalet för färdtjänsttaxi, som trädde i kraft i april 2019, med högre ersättning uppges dock ha gett positiva effekter på tillgänglighet och tidspassning. För indikatorn *trygga resenärer* framhåller nämnden att arbete har påbörjats för att utreda vilka aktiviteter som ska genomföras för att ytterligare öka resenärens upplevda trygghet då målvärdet kommer att höjas 2020 till 76 procent. När det gäller indikatorn *antal resor* uppger nämnden att regleringen av rullstolstaxiresor till 500 resor[6] och att det gamla färdtjänsttaxiavtalet gällde under det första kvartalet resulterade i ett minskat resande för färdtjänst. För indikatorn *antal tillstånd* uppnås inte uppsatt målnivå. I nämndens verksamhetsberättelse framgår att nämnden inte kan styra mot att uppfylla måltalet för antalet tillstånd eftersom tillstånd enligt lag ska ges till de som uppfyller kraven.

För nämndens mål om en *tillgänglig och sammanhållen region* saknas indikator. Nämnden beskriver i verksamhetsberättelsen att möjligheten att utöka den anropsstyrda närtrafiken ska påbörjas 2020 och att en anropsstyrd närtrafik förväntas ge resenären en mer trygg och tillgänglig resa.

Bedömning

Måluppfyllelsen för indikatorerna har i huvudsak och kommenterats på ett tillfredsställande sätt i verksamhetsberättelsen. Revisionen kan konstatera att nämnden uppnår målnivån för fullmäktiges indikator samtidigt som inga av nämndens fyra egna uppsatta indikatorer når målnivån för 2019. Tre indikatorer uppnår inte målnivån men har förbättrats jämfört med utfall 2018 och en av indikatorerna har försämrats. Utfallet för nämndens mål om en tillgänglig och sammanhållen region kan inte bedömas då det saknas indikator.

2.2.2 Attraktiv arbetsgivare

Färdtjänstnämnden har ingen personal som är direkt anställd av nämnden utan köper dessa tjänster av trafiknämnden. Enligt fullmäktiges mål, och

[5] Attraktiva kollektivtrafik i ett hållbart transportsystem, delmål attraktiva resor.
[6] I enlighet med fullmäktiges budget 2018 beslutade färdtjänstutskottet i september 2018 att den maximala volymen resor per år för rullstolstaxi ska uppgå till maximalt 500 resor. Vid behov kan dock resenärer ansöka om ytterligare resor.

regionledningskontorets anvisningar, berörs de ändå av målet attraktiv arbetsgivare. Färdtjänstnämnden redogör för trafikförvaltningens allmänna arbete inom området och kommenterar exempelvis trafikförvaltningens personalomsättning, medarbetarundersökning, sjukfrånvaro och kompetensförsörjningsplan. Färdtjänstnämnden kommenterar inte om, och i så fall hur, utfallet påverkar nämndens verksamhet.

2.2.3 En hållbar region Stockholm

Inom målet en hållbar region finns ett antal regionövergripande delmål med indikatorer.

Färdtjänstnämnden hänvisar i verksamhetsberättelse delvis till det allmänna arbetet gällande hållbarhet inom trafikförvaltningen utan att redovisa vilket arbete som bedrivits inom färdtjänstverksamheten. Revisionen anser att redogörelsen i större utsträckning behöver anpassas utifrån nämndens verksamhet så att fullmäktige kan avgöra hur färdtjänstnämnden bidrar till en hållbar region Stockholm.

2.2.4 Uppdrag från fullmäktige

Nämnden har under 2019 haft sex uppdrag från fullmäktige. Av de sex uppdragen bedömer nämnden två som klara och fyra som pågående.

När det gäller uppdraget att *utreda hur resegarantin ska utvecklas* framhåller nämnden att en utvärdering av resegarantin har redovisats för nämnden och att incitament har förändrats i nytt taxiavtal. Granskning visar dock att det endast presenterats ett utfall efter förändring i avtal. Någon sammanställd dokumenterad utredning med analys har inte tagits fram som kan ligga som underlag för bedömning av att uppdraget har slutförts. Samtidigt skriver nämnden, gällande samma uppdrag, i sin verksamhetsplan 2020 att en rapport ska tas fram 2020 rörande resegarantins funktion och förslag till förbättringar. Revisionen anser därför att uppdraget inte kan anses vara slutfört.

Nämnden bedömer även uppdraget att utse *innovationsansvarig* som avslutat då trafikförvaltningen har utsett en innovationsansvarig. Hur denna innovationsansvarig ska arbeta med färdtjänstnämndens verksamhet framgår inte.

Nämnden har fått fyra så kallade anmodanden från regionledningskontoret (RLK). Nämnden bedömer arbetet med samtliga anmodande från RLK som pågående. Nämnden har i sin rapportering en allmän beskrivning om insatser och hanteringen av anmodanden inom trafikförvaltningen. Det går dock inte helt att utläsa i nämndens rapportering hur de insatser som genomförs inom trafikförvaltningen får effekt inom/berör färdtjänstens verksamhet.

2.2.5 Produktion

Antal resor
Under 2019 minskade det *totala antalet* utförda resor inom färdtjänst (inklusive sjuk- och tjänsteresor) med 6,6 procent (279 205 resor) jämfört med budget. I jämförelse med föregående år har resandet minskat med 2,5 procent (103 000 resor).

Antalet utförda resor med *färdtjänsttaxi* har varit ca 10 procent (222 363 resor) lägre än budget och resor med *rullstolstaxi* har varit ca 14 procent (153 473 resor) lägre än budgeterat. Avvikelsen uppges främst bero på regleringen av rullstolstaxiresor till 500 resor[7] och att det gamla färdtjänsttaxiavtalet gällde under det första kvartalet, vilket resulterade i ett minskat resande inom färdtjänsttaxi för helåret. I verksamhetsberättelsen framhåller dock nämnden att resandet har varit högre än motsvarande period 2018 efter att det nya avtalet trädde i kraft. I jämförelse med föregående år är resorna med *färdtjänsttaxi* i nivå med föregående år och resor med *rullstolstaxi* har minskat ca 15,6 procent (ca 169 000 resor).

Antalet utförda *sjukresor för taxi* har varit ca 7 procent (44 280 resor) högre än budget och *sjukresor med rullstolstaxi* har varit ca 25 procent (67 526 resor) högre än budgeterat. I jämförelse med föregående år har *sjukresorna med taxi* ökat ca 3,5 procent (ca 24 000 resor) och *sjukresor med rullstolstaxi* har ökat med ca 17,8 procent (ca 51 000 resor). Att antalet sjukresor har ökat anges bero på att fler färdtjänstresenärer, efter regleringen av rullstolstaxiresor till 500 resor, i större utsträckning använt sig av sjukresekort.

Produktivitet
Nämnden redogör inte för några produktivitetsmått i sin verksamhetsberättelse. Nämnden rapporterar under avsnittet produktivitet att färdtjänstens trafikkostnader[8] har ökat med 39 mnkr (3,7 procent) jämfört med föregående år. Samtidigt har antalet utförda resor minskat med 12 procent (ca 174 000 resor), främst inom rullstolstaxi. Enligt nämndens verksamhetsberättelse beror kostnadsökningen främst på ökade kostnader för det nya taxiavtalet och indexökningar. För att möjliggöra en redovisning av produktiviteten i den verksamhet som nämnden bedriver bör nämnden se över möjligheten att ta fram produktivitetsmått.

Ledningens åtgärder
Nämnden ska enligt RLK:s anvisningar beskriva vilka åtgärder som ledningen vidtagit till följd av olika problemområden och effekterna av dessa. En beskrivning ska även lämnas av nämnden för vilka eventuella åtgärder ledningen har för avsikt att genomföra. Revisionen kan konstatera att nämnden

[7] I enlighet med fullmäktiges budget 2018 beslutade färdtjänstutskottet i september 2018 att den maximala volymen resor per år för rullstolstaxi ska uppgå till maximalt 500 resor. Vid behov kan dock resenärer ansöka om ytterligare resor.
[8] Färdtjänsttaxi, rullstolstaxi och bårtaxi

inte lämnat uppgifter i enlighet med RLK:s anvisningar. I nämndens årsrapport i avsnittet *ledningens åtgärder* hänvisas översiktligt till att färdtjänstverksamheten är integrerad i trafikförvaltningen och att åtgärder för att stärka utvecklingen av verksamheten har genomförts, varefter ett antal områden[9] räknas upp. Någon ytterligare specificering av hur åtgärder inom uppräknade områden påverkar färdtjänstverksamheten framgår inte.

2.2.6 Bedömning av verksamhetsmässigt resultat

Revisionen bedömer att det verksamhetsmässiga resultatet i huvudsak har uppnåtts. Nämndens verksamhetsmässiga resultat bedöms vara tillfredsställande.

Enligt ärendet för ny politisk organisation[10] infördes nya nämnder för att förbättra styrning och ledning av landstingets verksamhet. I fullmäktiges budget 2019[11] framhålls även att inrättandet av färdtjänstnämnden gjordes för att ge dessa frågor en större tyngd och ett tydligare fokus. Revisionen menar därför att det är av vikt att nämnden i sin verksamhetsberättelse i större utsträckning tydliggör det arbete som bedrivits inom den verksamhet som nämnden ansvarar för.

Enligt RLK:s anvisningar ska nämndernas rapportering ge en rättvisande bild av utvecklingen av nämndens verksamhet och resultat samt innehålla analyser som klargör avvikelser mot budget och uppsatta mål. Revisionen noterar att någon uppdelad analys för färdtjänsttaxi, rullstolstaxi, sjukresor respektive tjänsteresor inte redovisas i verksamhetsberättelsens verksamhetsavsnitt. Nämnden är inte heller konsekvent i redovisningen av olika typer av resande. Det går exempelvis inte fullt ut att utläsa avvikelser i förhållande till budget för olika typer av resor som utförs inom verksamheten.

I syfte att följa produktivitetsutvecklingen och redogöra för effektiviseringar menar revisionen också att nämnden bör se över möjligheten att ta fram produktivitetsmått för nämndens verksamhet.

Rekommendation

- Nämnden bör tydliggöra och precisera redogörelsen i verksamhetsberättelsen utifrån den verksamhet som nämnden ansvarar för.

[9] Intern styrning och kontroll, verksamhetsutveckling, inköp och upphandling, konsultväxling, Region Stockholms modell för kompetensförsörjningsplan, IT-utveckling och marknadsfrågor.
[10] (LS 2018-0680)
[11] (LS 2017-1455)

3 Intern styrning och kontroll

I detta avsnitt görs en bedömning av hur nämnden tar ansvar för att det finns en intern styrning och kontroll som leder till måluppfyllelse och regelefterlevnad. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3.

3.1 Ekonomi- och verksamhetsstyrning

Nämnden har i delrapporten för 2019 prognostiserat årets resultat till 105 mnkr. Utfallet blev dock 3 mnkr högre än prognosen i delårsrapporten vilket anges främst bero på att trafikkostnaderna för färdtjänst blev lägre (27 mnkr). Samtidigt som kostnaderna för sjukresor blev högre (30 mnkr) än prognostiserat, vilket genererar högre intäkter från hälso-och sjukvårdsförvaltningen med (23 mnkr). En utrangering (17 mnkr) fanns inte heller med i prognosen (se 3.1.1)

3.1.1 Investeringsprojekt

Den största delen av pågående investeringar avser framtagandet av det nya systemstödet för färdtjänstverksamheten. Projektet påbörjades redan 2013 och skulle ursprungligen vara klart 2018, men har nu blivit försenat till 2020. Sent i programstudien gjordes stora förändringar med anledning av att det beslutades att ett trafikhanteringssystem inte skulle ingå i projektet. Denna ändring har inneburit att en del av förstudien, programstudien och upparbetad tid innan 2018 har betraktats som förgäveskostnader (utrangering) på 17 mnkr 2019. Trafikförvaltningen ska årligen enligt rutin[12] genomföra en inventering av pågående projekt för att identifiera det som bör kostnadsföras respektive aktiveras.

3.1.2 Mål och indikatorer

Revisionen rapporterade i delåret att nämnden bör utvärdera och analysera de lokala mål och indikatorer som ska gälla för verksamheten. I yttrande över delårsrapporten[13] delar nämnden revisionens syn på detta. I nämndens verksamhetsplan 2020 noterar revisionen att indikatorerna *antal resor totalt* och *antal resenärer/tillstånd* under målet effektiva resor har tagits bort. Detta medför att nämndens mål om effektiva resor och tillgänglig och sammanhållen region saknar indikatorer för 2020.

För att kunna bedöma nämndens verksamhetsresultat bedömer revisionen, i likhet med delårsrapporten, att nämnden bör utvärdera och analysera de lokala mål och indikatorer som ska gälla för verksamheten. Revisionen menar därför att nämnden utifrån en analys av verksamheten bör ta fram indikatorer som speglar nämndens verksamhet och styr mot fullmäktiges mål samt nämndens strategiska inriktning.

[12] TN-S-444746
[13] FTN 2019-0107

3.1.3 Sjukresor

Rätten till sjukresor regleras i lagen (1991:419) om sjukreseersättning vid sjukresor[14]. Fullmäktige beslutade i ärendet om budget 2011[15] att ansvaret för sjukresor skulle överföras från SL till hälso- och sjukvårdsnämnden. Ansvaret för tjänsten har därefter reglerats i avtal där hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) haft kostnadsansvaret och trafiknämnden haft utföraruppdraget. Detta ansvarsförhållande framgår dock inte av respektive nämnds reglemente för 2019. Revisionens granskning visar vidare att avtalet har löpt ut 2018-01-31[16]. Således saknas en överenskommelse mellan HSN och FTN, som numer hanterar sjukresor, som reglerar ansvaret och utförandet av tjänsten. Enligt uppgift pågår dock ett arbete med att ta fram en ny överenskommelse som beräknas vara klart innan sommaren 2020.

3.2 Nämndens styrning och beställning av verksamhet

Av reglemente för färdtjänstnämnden framgår det bl.a. att nämnden ansvarar för särskilt anordnade transporter för personer med funktionshinder och att nämnden ska köpa förvaltningsstöd av trafiknämnden. Då nämnden inte har någon egen personal inom färdtjänstverksamheten är nämnden helt beroende av trafiknämnden för att kunna uppfylla sitt uppdrag mot fullmäktige. Detta kan få konsekvenser vad gäller nämndens möjlighet att styra utförandet av verksamheten. Revisionen har i tidigare granskning bedömt att regionstyrelsens beredning av färdtjänstnämndens reglemente inneburit en kommunalrättsligt svårhanterad begränsning av nämndens självständighet.[17] Revisionen har därför granskat hur nämnden har reglerat förhållandet med trafiknämnden för att säkerställa nämndens ansvar för styrning, kontroll och uppföljning av den verksamhet som trafiknämnden utför för nämndens räkning.

När fullmäktige genom beslut bildat en nämnd och bestämt verksamhetsområde och inbördes förhållanden så har nämnderna en lagstadgad självständig beslutanderätt inom ramen för sin förvaltande verksamhet. Det finns ingen dokumenterad analys eller utredning om vad den nya organisationen innebär för färdtjänstnämndens möjlighet att styra trafiknämnden som utförare för färdtjänsten. Nämnden har enligt kommunallagen samma ansvar för verksamheten även när skötseln av en verksamhet överlämnats till en annan utförare. Nämndens självständighet är en viktig utgångspunkt utifrån ett ansvarsperspektiv och nämndernas revisionsansvar[18] mot fullmäktige.

Utgångspunkten är att nämnden beslutar om hur verksamheten lämpligast ska bedrivas. Färdtjänstnämndens grunduppgifter, i egenskap av myndighet,

---

[14] Med sjukresa avses en patients resa till eller från vård och behandling – sjukvård – och patientens folkbokföringsadress.
[15] LS 1011-0911
[16] TN 2015-0181, HSN 1409-1156, HSN 111-1432
[17] Delrapport Regionstyrelsen 2019
[18] Revisionsansvar innebär att nämnden prövas utifrån sitt lagstadgade uppdrag och generella ansvar. Följer av KL 6:6, 12:1 och 5:24.

är styrande också i förhållandet till annan som för nämndens räkning utför verksamheten. I detta fall trafikförvaltningen inom trafiknämnden. Det innebär att färdtjänstnämnden ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Dessutom gäller att färdtjänstnämnden ska säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detta förhållande gäller också gentemot för nämnden externa utförare.

Färdtjänstnämnden måste utifrån kommunalrättsliga förutsättningar styra, leda och kontrollera sin verksamhet. I huvudsak sker det genom att nämnden ska fastställa mål, inriktning, omfattning och kvalitet för den verksamhet som nämnden ansvarar för. Färdtjänstnämndens styrning, ledning och kontroll kan antingen ske direkt genom villkor i en överenskommelse eller indirekt genom hänvisande till för färdtjänstnämndens gällande styrdokument och beslut. Någon tydlig reglering, eller system inom regionen, kring nämndens möjlighet att styra trafiknämndens utförande utifrån dessa förutsättningar finns inte. Nämnden behöver beskriva uppdraget och ställa upp krav på trafiknämndens utförande i delar som exempelvis rör omfattning, kvalitet, inriktningar, återrapportering m.m.

Av fullmäktiges policy för *Integrerad ledning och styrning*[19] framgår att tjänster som utförs av en nämnd för en annan nämnds räkning ska regleras skriftligt i form av en överenskommelse mellan nämnderna. Som revisionen konstaterade i delårsrapporten[20] så finns en överenskommelse om faktureringsmodell för försålda tjänster mellan trafiknämnden och färdtjänstnämnden. Överenskommelsen berör dock endast ekonomiska aspekter. Någon ytterligare dokumenterad överenskommelse, eller hänvisning, som hanterar frågor rörande exempelvis uppdrag, styrning, ledning och kontroll samt hur relationen är uppbyggd mellan nämnderna har inte upprättats. Det saknas också system för återrapporter. Granskningen visar även att det inte finns någon reglering/överenskommelse som säkerställer att de rättsliga krav som ställs på färdtjänstnämnden efterlevs. Det handlar om grundläggande regler i framför allt kommunallagen och annan relevant speciallagstiftning som exempelvis offentlighets- och sekretesslagstiftning, dataskyddslagstiftning och säkerhetslagstiftning. Nämnden behöver därför säkerställa ett utförande av verksamheten som är i linje med de grundläggande lagkrav som ställs på en nämnd och att dessa avspeglas i villkoren mellan parterna.

Revisionen noterade även i delårsrapporten att nämnden inte utarbetat lokala riktlinjer och styrdokument i enlighet med ett antal av fullmäktiges policyer[21] och riktlinjer. Nämnden har dock under året beslutat om riktlinje för färdtjänst och trafiksäkerhetspolicy. Det finns sedan tidigare beslutade styrdokument och strategier som utarbetats inom trafiknämnden/förvaltningen.

---

[19] RS 2019–1160, RS 2019–0829

[21] Informationssäkerhets-, säkerhets-, HBT-, jämställdhetspolicy och policy för internkontroll

Hur dessa förhåller sig till färdtjänstnämnden är dock oklart. Färdtjänstnämnden har varken formellt beslutat eller i en beställning av förvaltningstjänster tagit ställning till vilka styrdokument som ska gälla för färdtjänstverksamheten. I nämndens yttrande[22] på revisionens delårsrapport framhålls dock att nämnden ”arbetar efter samma riktlinjer och policyer som trafiknämnden förutom vad gäller riktlinjer för färdtjänst som beslutats av färdtjänstnämnden”. Vidare beskriver nämnden att den avser utreda behovet av att fastställa detta förhållningssätt i ett formellt nämndbeslut. Revisionen vill dock framhålla att ett sådant beslut behöver föregås av en inventering och analys av vilka styrdokument som ska gälla för nämndens verksamhet. Nämnden ska med utgångspunkt från sitt uppdrag sakligt och objektivt utan ovidkommande hänsyn[23], t.ex. till trafiknämndens förutsättningar, besluta om sina system och styrdokument som nämnden anser sig vara i behov av. Revisionen ser annars en risk att nämnden inte i tillräcklig grad har den självständiga styrning och kontroll av sin verksamhet som kommunallagen föreskriver.

Bedömning

Revisionen bedömer att färdtjänstnämnden inte reglerat trafiknämndens uppdrag och villkoren för utförandet av färdtjänstverksamheten på ett sådant sätt som säkerställer att färdtjänstnämndens uppdrag och de skyldigheter som följer av lagstiftning kan styras eller kontrolleras.

Eftersom nämnden har ett mycket långtgående ansvar enligt kommunallagen för att självständigt leda, styra och kontrollera det arbete som utförs, även i förhållande till annan part, finns risk att nämnden inte kan säkerställa att verksamheten bedrivs utifrån kommunallagens krav på ändamålsenlighet samt på ett tillfredsställande sätt. Eftersom färdtjänstnämnden inte tydligt reglerat villkoren i överenskommelse eller genom andra styrdokument menar revisionen att det finns en risk för att nämndens styrning och interna kontroll över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på nämndens uppdrag inte är tillräcklig.

Rekommendationer

- Färdtjänstnämnden bör säkerställa att de lagkrav som ställs på nämnden avspeglas i en överenskommelse, i enlighet med fullmäktiges policy för integrerad ledning och styrning, med trafiknämnden som utförare av färdtjänstverksamheten inklusive hur kraven ska följas upp och återrapporteras.

[23] Följer av 5 § förvaltningslagen.

3.3 Vidaredelegering av beslutanderätt

Enligt kommunallagen[24] har endast en förvaltningschef *inom nämndens verksamhetsområde* rätt att *vidaredelegera* beslutanderätt till en annan anställd inom regionen. För att vidaredelegation ska vara möjligt måste det således, enligt kommunallagen, finnas en utpekad förvaltningschef *inom nämndens verksamhetsområde*. Av reglementet[25] med allmänna bestämmelser framgår att det är regionstyrelsen som anställer förvaltningschefer och därmed ansvarar för dessa. Revisionen har i granskning av regionstyrelsen[26] framfört att det för de nyinrättade nämnderna vårdens kunskapsstyrningsnämnd respektive färdtjänstnämnden, som köper förvaltningstjänster av andra nämnder, inte finns en utsedd förvaltningschef inom nämndens verksamhetsområde. För att möjliggöra vidaredelegation i enlighet med kommunallagen har revisionen därför rekommenderat att regionstyrelsen bör utse förvaltningschefer inom respektive nämnds verksamhetsområde.

3.4 IT-styrning och åldrade IT-system

Färdtjänstnämnden ansvarar för att säkerställa att de IT-system som används i verksamheten följer relevanta lagkrav och upprätthåller en tillräcklig säkerhetsnivå. Det är vidare av vikt att nämnden säkerställer att IT-stödet tillgodoser verksamhetens nuvarande och kommande behov. Revisionen har därför granskat nämndens IT-styrning med fokus på hantering av åldrade IT-system. Då nämnden köper förvaltningstjänster av trafiknämnden har granskningen skett av styrningen och hanteringen inom trafikförvaltningen[27].

Trafikförvaltningens modell för verksamhetsstyrd IT-förvaltning (IT-förvaltningsmodell) beskriver hur samverkan mellan verksamheten[28] och IT ska ske för att förvalta och vidareutveckla den IT som används i nämndens verksamhet. I modellen delas verksamhetsprocesser och IT-system in i olika så kallade förvaltningsobjekt[29]. Indelningen ska förtydliga vilka IT-stöd[30] som ska samförvaltas, vilka parter som äger, levererar och kravställer IT-stödet och hur olika roller ska bemannas. Samverkan mellan verksamhets- och IT-roller inom förvaltningsobjekten ses som det grundläggande i modellen. Färdtjänst utgör ett av tolv förvaltningsobjekt inom den IT-modell som tillämpas. Ett centralt styrdokument inom IT-förvaltningsmodellen är förvaltningsplaner. Förvaltningsplaner är varje förvaltningsobjekts årsplanering inklusive en samlad krav- och behovsbild och syftar till att klargöra vad som ska göras inom förvaltningsverksamheten och till vilken kostnad. Av granskningen framgår att det har pågått ett arbete med att koppla förvaltningsplaner till

[24] 7:6 Kommunallag (2017:725).
[25] LS 2018-0731.
[26] Regionrevisorernas Årsrapport regionstyrelsen 2019, RK 2019-0018.
[27] Motsvarande granskning har rapporterats i trafiknämndens årsrapport 2019
[28] Med verksamhet avses samtliga verksamheter som pågår på trafikförvaltningen utom de som pågår på IT-avdelningen.
[29] Förvaltningsobjekten omfattar IT-system med applikationer, integrationer, utrustning och avtal men också verksamhetsnära rutiner, avtal och informationstillgångar.
[30] IT-system med applikationer, integrationer, utrustning och avtal men också verksamhetsnära rutiner, avtal och informationstillgångar.

budget- och verksamhetstyrningsprocessen men att det samtidigt finns behov av att fortsätta utveckla formerna för hur integrationen ska hanteras. Det gäller också förvaltningsobjektet färdtjänst.

Granskningen visar att förvaltningsplanen för förvaltningsobjektet färdtjänst inför 2020 har tagits fram enligt en ny mall som föreskriver att förvaltningsplanen ska innehålla risk- som livscykelanalyser för de IT-system som ingår i förvaltningsobjektet. Granskningen visar dock att riskanalyser inte genomförts systematiskt för alla IT-system inom förvaltningsobjekt Färdtjänst. Det framgår också att det inte har varit tydligt i mallen vilka perspektiv det är som ska tas hänsyn till i framtagandet av riskanalysen i förvaltningsplanen.

Livscykelhantering av ett IT-system, och underlag till detta i form av utvärderingar, är ett verktyg för att dels ta ställning till om ett IT-system tillfredsställer verksamhetens behov, dels för att undvika att IT-system tillåts blir tekniskt föråldrade. Granskningen visar att livscykelperspektivet kortfattat kommenteras, i huvudsak med teknisk inriktning, för de ingående IT-systemen i objektet Färdtjänst. En mer omfattande bedömning och analys kring hur väl systemen uppfyller verksamhetens nuvarande såväl som eventuellt framtida behov saknas. Av intervjuer framkommer att det finns behov av mer stöd i mallar och anvisningar för hur såväl risk- som livscykelanalyser ska göras. Enligt uppgift innebär detta bl.a. att det i nuläget inte helt går att följa hur behov och risker aggregeras till en övergripande risk- och behovsbild för nämndens IT-verksamhet.

Revisionen har i tidigare granskningar av trafiknämnden[31] rekommenderat att nämnden bör säkerställa att mål fastställs för den strategiska inriktningen och prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken. Några sådana mål har ännu inte beslutats av färdtjänstnämnden. Detta medför bl.a. svårigheter att bedöma och utvärdera om dagens IT-system uppfyller färdtjänstverksamhetens nuvarande såväl som framtida behov. Revisionen noterade i delårsrapporten[32] att implementering av nytt tillståndshanteringssystem försenats samt att kravställandet för nytt trafikhanteringssystem har skjutits framåt i tiden. Revisionen konstaterar att det framgår av nämndens verksamhetsplan för 2020[33] att arbetet med det nya trafikhanteringssystemet planeras att påbörjas till 2021. Nämnden anger också att behovet av att byta systemet finns beskrivet i utredningen om framtida inriktning färdtjänst[34].

Revisionen konstaterade även delårsrapporten att det inte genomförts någon dokumenterad konsekvensanalys för vilka eventuella risker förseningarna medför för färdtjänstverksamheten samt vilka åtgärder som bör vidtas för att minimera dessa tills nya system är implementerade. Några sådana risker

[31] Landstingsrevisorerna, årsrapport 2018 trafiknämnden RK 2018-0013. Rekommendationen har flyttats över till färdtjänstnämnden vid nämndens bildande 2019.
[32] Regionrevisorernas delårsrapport 2019 färdtjänstnämnden
[33] FTN 2019-001
[34] TN 2017-0463.

återfinns inte heller i förvaltningsplanens riskanalys för förvaltningsobjektet färdtjänst. I färdtjänstnämndens verksamhetsplan för 2020 framgår dock bl.a. att ”förskjutning i projektet nytt Färdtjänstsystem leder till högre driftkostnader då de äldre systemen fortsatt måste hållas i drift vilket genererar ökade kostnader”. Nämnden beskriver även vidare att ”effekten av att inte genomföra investeringen innebär stor risk för att färdtjänstverksamheten inte kan utföra sin myndighetsutövning på grund av att befintliga system nått slutet på sin livslängd. Konsekvensen av att inte förnya systemstöden innebär att en effektivare, mer rättssäker och transparent hantering av tillståndshandläggningen inte kan realiseras.” Hur nämnden avser att hantera eller minimera dessa risker framgår inte.

Årets granskning visar att det har pågått ett fortsatt utvecklingsarbete kopplat till IT-förvaltningsmodellen under 2019, vilket även är positivt för färdtjänstverksamheten. Exempelvis har ett utvecklingsarbete initierats för att kunna införa så kallad portföljstyrning, vilket innebär att en gemensam styrstruktur ska inrättas för att samordna och prioritera i den samlade mängden förvaltnings- respektive utvecklingsuppdrag[35] kopplat till IT. Ambitionen med portföljstyrningen är att underlätta prioriteringen mellan uppdragen och att styra samtliga uppdrag i riktning mot verksamhetens mål och strategier. Granskningen visar dock att det återstår utvecklingsarbete för att kunna besluta och implementera portföljstyrningen samt hur detta ska kopplas/integreras med övergripande styrning.

Bedömning

Revisionen ser positivt på det utvecklingsarbete av IT-styrningen och förvaltningsmodellen som bedrivs inom trafikförvaltningen, vilket också kommer färdtjänstverksamheten till del. Revisionen kan samtidigt konstatera att en del arbete återstår. Exempelvis finns ett fortsatt behov av att utveckla formerna för hur förvaltningsplaner och budgetprocess integreras, som också gäller färdtjänstverksamheten.

Revisionen bedömer att det i IT-förvaltningsplanen för färdtjänsten förmedlas en övergripande bild av status för IT-systemen inom färdtjänstnämndens verksamhet. Eftersom både risk- och livscykelanalysen till stor del är framtagna ur ett tekniskt perspektiv saknas dock i dagsläget en tydlig koppling till verksamhetens behov, mål, strategier och verksamhetsplan. Detta medför enligt revisionen en risk att IT-system som nämnden ansvarar för får fortsätta att vara i drift utan att det finns ett tillräckligt underlag som visar om fördelarna överstiger nackdelarna eller inte. För att ge förutsättningar för detta behöver nämnden bl.a., i enlighet med tidigare rekommendation, säkerställa att mål fastställs för den strategiska inriktningen och prioriteringar för den

[35] Förvaltningsportföljen ska säkerställa servicenivåerna för de etablerade IT-tjänsterna för att säkra stabil och ändamålsenlig produktion och förvaltning. Utvecklingsportföljen ska styra den utveckling som pågår eller är planerad och ska säkerställa kapacitet och möjliggöra genomförande.

långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken. Nämnden behöver även säkerställa att nämndens intressen omhändertas på ett relevant och spårbart sätt i trafikförvaltningens prioriteringar och kommande portföljstyrning av IT-verksamheten.

Mot bakgrund av att kravställandet av nytt trafikhanteringssystem har förskjutits i tid och att behovet att byta till ett nytt trafikhanteringssystem redan identifierades i samband med utredningen Framtida inriktning Färdtjänsten bedömer revisionen att förvaltningen bör säkerställa förutsättningarna för att kunna utveckla trafikhanteringssystemet i enlighet med nämndens skrivning i verksamhetsplan för 2020.

3.5 Grundläggande informationssäkerhetsarbete

Revisionen har granskat nämndens grundläggande arbetet med informationssäkerhet. En mer detaljerad redogörelse för revisionens iakttagelser har överlämnats i en promemoria till ledningen för färdtjänstförvaltningen.

I regionstyrelsens riktlinjer för informationssäkerhet[36] slås fast att respektive nämnd, styrelse och bolag ansvarar för att det inom ramen för regionens övergripande ledningssystem för informationssäkerhet (LIS) finns ett lokalt LIS inom dess verksamhetsområde. Styrdokumenten för respektive verksamhet ska innehålla preciseringar och tillägg till regionens övergripande styrdokument samt vara beslutade på rätt nivå t.ex. policy/principer för hela verksamheten av nämnd/styrelse och anvisningar/rutiner av VD/förvaltningschef eller verksamhetschef.

Granskningen av informationssäkerhetsarbetet på färdtjänstnämnden visar att det inte finns någon särskild informationssäkerhetspolicy beslutad för färdtjänstnämnden. I dokument SL-S 419760, ”Riktlinjer för Informationssäkerhet för trafikförvaltningen” står att den utarbetats för trafikförvaltningen och färdtjänstverksamheten. Riktlinjerna har beslutats av förvaltningschefen för trafikförvaltningen.

Färdtjänstverksamheten arbetar efter den organisation och rollbeskrivning som finns dokumenterad i ”Riktlinjer för Informationssäkerhet för trafikförvaltningen”. Det är inte tydligt vilken information om informationssäkerhetsarbetet som ska rapporteras till färdtjänstnämnden. Handlingsplan med åtgärder har inte beslutats särskilt för FTN.

Färdtjänstverksamheten har utsedda verksamhetsspecialister till varje enskilt system som samarbetar med IT-avdelningen. Dessa personer är de utsedda informationssäkerhetskoordinatorerna.

Ett systematiskt arbetssätt för identifiering och hantering av informationssäkerhetsrisker som påverkar resenärernas personliga integritet har

[36] LS 2018-0652

genomförts för samtliga system i samband med GDPR[37] införande. Då genomfördes även identifiering och klassificering av informationstillgångar.

Andelen anställda inom färdtjänstverksamheten som genomgått regionens obligatoriska utbildning för informationssäkerhet uppgår till 65%.

Bedömning

Färdtjänstnämnden har inte beslutat om styrdokument för informationssäkerhet sedan nämnden bildades 1 januari 2019. Ingen uppföljning av informationssäkerhetsarbetet lämnas till nämnden. Revisionen bedömer därför att färdtjänstnämnden inte kan säkerställa ett grundläggande systematiskt informationssäkerhetsarbete enligt regionstyrelsens riktlinjer. Däremot arbetar färdtjänstverksamheten enligt uppgift i enlighet med styrdokument som omfattar hela trafikverksamheten.

Rekommendationer

- Nämnden bör, utifrån den egna organisationens behov, inventera och fatta beslut om styrande dokument för informationssäkerhet.
- Nämnden bör regelbundet följa upp status på informationssäkerhetsarbetet.
- Nämnden bör säkerställa att TN för deras räkning tillförsäkrar att ansvariga för informationssäkerhetsarbetet ges mandat att kunna rapportera direkt till ledningen.

3.6 Pågående rättsprocess

Fullmäktige fattade i budget 2017 och 2018 beslut om att enskilda som beviljats tillstånd för färdtjänst med färdsätt rullstolstaxi och specialfordon från och med år 2019 ska tilldelas totalt 500 fritidsresor per år, som utgångspunkt. Beslutet har överklagats av enskilda och kammarrätten har under 2019 meddelat ett antal domar i enskildas ärenden som innebär att fullmäktiges beslut inte ska tillämpas i de aktuella ärendena. Färdtjänstnämnden har överklagat domarna till Högsta förvaltningsdomstolen och inväntar för närvarande beslut i prövningstillståndsfrågan.

Ifall prövningstillstånd inte medges av Högsta förvaltningsdomstolen finns det enligt nämnden risk för att kostnaderna för resandet med specialfordon och rullstolstaxi överstiger budgeterade ramar.

3.7 Avrapporterade granskningar i delrapport

Delar av årets granskning har tidigare avrapporterats i delrapport för nämnden. Nedan sammanfattas väsentliga iakttagelser från denna rapport.

[37] Dataskyddsförordningen (GDPR, The General Data Protection Regulation)

3.7.1 Tillståndshantering

Revisionen följde till delåret upp nämndens åtgärdsarbete kopplat till granskning av den interna styrningen och kontrollen avseende beslut om färdtjänsttillstånd som genomförts av trafikförvaltningens internrevision. Revisionen konstaterade att flertalet av åtgärderna fortfarande kvarstår, även om ett arbete för att utveckla arbetssätt och den interna kontrollen pågår. En bidragande orsak till att åtgärder kvarstår uppges vara att hantering av vissa åtgärder är beroende av ett nytt tillståndshanteringssystem.

3.8 Granskningar utan väsentliga iakttagelser

Revisionen har granskat ledningsnära kostnader och representation utan några väsentliga iakttagelser.

3.9 Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer

I tidigare revisionsrapporter har framförts ett antal rekommendationer avseende den interna styrningen och kontrollen. I bilaga 1 och 2 framgår hur rekommendationerna har hanterats.

3.9.1 Trafiksäkerhetspolicy

Revisionen har tidigare rekommenderat nämnden att i enlighet med fullmäktiges riktlinjer för säkerhet anta en trafiksäkerhetspolicy och säkerställa att den tillämpas av samtliga entreprenörer. Revisionens uppföljning visar att nämnden i november 2019 beslutat om en trafiksäkerhetspolicy för färdtjänstverksamheten[38]. Implementering och arbete med att säkerställa tillämpningen av policyn återstår. Rekommendationen anses därför som delvis åtgärdad.

3.9.2 Strategisk inriktning

Revisionen har tidigare rekommenderat nämnden att säkerställa att mål, strategisk inriktning och prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken fastställs. Revisionens uppföljande granskning visar att det pågår ett arbete med bl.a. utvecklingsplan färdtjänst. Emellertid visar granskning att det inte är helt tydligt varken hur utvecklingsplanen förhåller sig till tidigare strategiska utredning Framtida färdtjänst eller vilken roll utvecklingsplanen ska ha i den färdtjänstnämndens styrning. Rekommendationen bedöms som ej åtgärdad.

3.10 Samlad bedömning av intern styrning och kontroll

Den kontroll som färdtjänstnämnden har över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på nämndens uppdrag behöver stärkas. Detta för att säkerställa att nämndens ansvar lever upp till det långtgående ansvar som nämnden, enligt kommunallagen, har för att självständigt leda styra och kontrollera det arbete som utförs på uppdrag av annan part.

---

[38] FTN 2019-0108

Revisionen bedömer också att de förgäveskostnader som i år har kostnadsförts borde ha kunnat identifierats och utrangerats redan under 2018.

Vidare bedömer revisionen, som framfördes i delårsrapporten, att nämnden behöver inventera och besluta om lokala styrdokument i enlighet med fullmäktiges policyer och riktlinjer. Revisionen menar också att nämnden behöver säkerställa att mål, strategisk inriktning och prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken tydliggörs och fastställs. Detta är en förutsättning i nämndens styrning och inriktning för verksamheten men också för utvecklingsarbetet inom exempelvis IT-styrningen. Det kan vidare vara ett stöd i framtagande av indikatorer för nämndens mål.

Den interna styrningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget vara inte helt tillräcklig.

4 Räkenskaper

I detta avsnitt görs en bedömning av om nämndens redovisning är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3.

4.1 Årsbokslutet inklusive verksamhetsberättelse (förvaltningsberättelse)

Årsbokslutet är i allt väsentligt upprättat enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning, god redovisningssed, regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

4.2 Samlad bedömning av räkenskaper

Årsbokslutet är i allt väsentligt upprättad enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning, god redovisningssed, regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Räkenskaperna bedöms vara rättvisande.

5 Nämndens yttrande över delrapport 2019

Nämnden har 2020-02-19 lämnat yttrande över delrapporten för 2019. Nämnden har i yttrandet kommenterat revisionens synpunkter utan avvikande mening.

Region Stockholm

Bilaga 1

Regionrevisorerna

Rekommendationer till nämnd/styrelse – År 2019

Region Stockholm

Färdtjänstnämnden

Miljö

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
29475 **Från rapport** 2018 Årsrapport **Tidigare ID** 1511	Färdtjänstnämnden bör säkerställa att befintliga styrande dokument är relevanta och efterlevs vid upphandling av den särskilda kollektivtrafiken.	–	

Strategisk styrning och organisation

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
29469 **Från rapport** 2017 Delrapport **Tidigare ID** 1067	Färdtjänstnämnden bör säkerställa att mål, strategisk inriktning och prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken fastställs.	●	**ÅR 2019** Revisionens uppföljande granskning visar att det pågår ett arbete med bl.a. utvecklingsplan färdtjänst. Emellertid visar granskning att det inte är helt tydligt varken hur utvecklingsplanen förhåller sig till tidigare strategiska utredning Framtida färdtjänst eller vilken roll utvecklingsplanen ska ha i den färdtjänstnämndens styrning. Rekommendationen bedöms som ej åtgärdad.

Säkerhet

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
29473 **Från rapport** 2018 Årsrapport **Tidigare ID** 1508	Färdtjänstnämnden bör i enlighet med fullmäktiges riktlinjer för säkerhet anta en trafiksäkerhetspolicy och säkerställa att den tillämpas av samtliga entreprenörer.		**ÅR 2019** Revisionens uppföljning visar att nämnden i november 2019 beslutat om en trafiksäkerhetspolicy för färdtjänstverksamheten. Implementering och arbete med att säkerställa tillämpningen av policyn återstår. Rekommendationen anses därför som delvis åtgärdad.
37687 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Nämnden bör, utifrån den egna organisationens behov, inventera och fatta beslut om styrande dokument för informationssäkerhet.	–	
37688 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Nämnden bör regelbundet följa upp status på informationssäkerhetsarbetet.	–	
37689 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Nämnden bör säkerställa att TN för deras räkning tillförsäkrar att ansvariga för informationssäkerhetsarbetet ges mandat att kunna rapportera direkt till ledningen.	–	

Verksamhetsstyrning

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
37690 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Färdtjänstnämnden bör säkerställa att de lagkrav som ställs på nämnden avspeglas i en överenskommelse, i enlighet med fullmäktiges policy för integrerad ledning och styrning, med trafiknämnden som utförare av färdtjänstverksamheten inklusive hur kraven ska följas upp och återrapporteras.	–	

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
37691 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Nämnden bör tydliggöra och precisera redogörelsen i verksamhetsberättelsen utifrån den verksamhet som nämnden ansvarar för.	–	

Regionrevisorerna

BEDÖMNINGSMÅL OCH BEDÖMNINGS-KRITERIER 2019

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Verksamhetens resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.

Bedömningsmål:

1. Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges resultatkrav och övriga ekonomiska mål.

2. Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges mål för verksamheten och genomfört tilldelade uppdrag.

3. Nämndens/styrelsens verksamhet har bedrivits i enlighet med för verksamheten gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Bedömningskriterier:

Tillfredsställande
Bedömningsmålen bedöms i allt väsentligt vara uppfyllda. Avvikelser kan förekomma.

Inte helt tillfredsställande
Bedömningsmålen bedöms delvis vara uppfyllda. Det finns större och/eller flera avvikelser.

Otillfredsställande
Bedömningsmålen bedöms inte vara uppfyllda. Det finns allvarliga avvikelser som måste åtgärdas snarast.
Kommentar: Avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.

Intern styrning och kontroll

Nämnden/styrelsen ansvarar för att det finns en intern styrning och kontroll som med rimlig grad av säkerhet leder till måluppfyllelse, effektiv verksamhet och regelefterlevnad.

Bedömningsmål:

1. Nämnden/styrelsen har fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter.

2. Nämnden/styrelsen har i budget/verksamhetsplan fastställt ekonomiska och verksamhetsmässiga mål i linje med fullmäktiges mål och övriga uppdrag. Målen är mätbara/uppföljningsbara.

3. Nämnden/styrelsen har riktlinjer och rutiner för väsentliga områden för att säkerställa att verksamhetens uppdrag och mål uppnås samt att lagar, föreskrifter m.m. följs.

4. Nämnden/styrelsen har genomfört en riskanalys som identifierar, värderar och prioriterar väsentliga risker. Nämnden/ styrelsen har i en internkontrollplan fastställt vilka åtgärder/ kontroller som ska hantera prioriterade risker.

5. Nämnden/styrelsen följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi och verksamhet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.

6. Nämnden/styrelsen har ett informations- och kommunikationssystem som stödjer styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten.

7. Nämndens/styrelsens rapportering ger en rättvisande och tillförlitlig information om ekonomi och verksamhet.

Bedömningskriterier

Tillräcklig
Bedömningsmålen bedöms i allt väsentligt vara uppfyllda. Avvikelser kan förekomma.

Inte helt tillräcklig
Bedömningsmålen bedöms delvis vara uppfyllda. Det finns större och/eller flera avvikelser.

Otillräcklig
Bedömningsmålen bedöms inte vara uppfyllda. Det finns allvarliga avvikelser som måste åtgärdas snarast.

Kommentar: Avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.

Räkenskaper

Nämndens/styrelsens redovisning är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning och kan ligga till grund för styrning, ledning, uppföljning och kontroll av den verksamhet som bedrivs.

Bedömningsmål:

1. Nämndens/styrelsens räkenskaper är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed samt landstingets regler och anvisningar.

2. Nämndens/styrelsens delårsrapport och årsbokslut/årsredovisning ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

Bedömningskriterier:

Rättvisande
Räkenskaperna uppfyller i allt väsentligt bedömningsmålen. Avvikelser kan förekomma. Eventuella värderings-, klassificerings- och/eller upplysningsfel är inte av sådan karaktär att de väsentligen påverkar bilden av nämndens/styrelsens resultat och ställning.

Inte rättvisande
Räkenskaperna innehåller allvarliga avvikelser i förhållande till bedömningsmålen.
Kommentar: Avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.

Trafikförvaltningen

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2019-12-19

Ärende
FTN 2019-0107

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Färdtjänstnämnden
2020-02-19, punkt 4

Tjänsteutlåtande över regionrevisorernas delrapport 2019 avseende färdtjänstnämnden

Ärendebeskrivning

Ärendet omfattar yttrande över regionrevisorernas delrapport 2019 avseende färdtjänstnämnden, RK 2019-0047. Rapporten har lämnats till färdtjänstnämnden för yttrande.

Beslutsunderlag

Förvaltningschefens tjänsteutlåtande samt nedanstående underlag.

- Förvaltningschefens tjänsteutlåtande
- Förslag till färdtjänstnämndens yttrande
- Delrapport 2019 Färdtjänstnämnden

Förslag till beslut

Färdtjänstnämnden föreslås besluta

att avge yttrande i enlighet med bilagt förslag till färdtjänstnämndens yttrande

att yttrandet överlämnas till regionrevisorerna

att förklara paragrafen omedelbart justerad

Förslag och motivering

Sammanfattning

Revisorerna avger en rapport baserad på de granskningar som hittills genomförts under 2019.

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat
Revisionen bedömer nämndens prognos för det ekonomiska resultatet i allt väsentligt som rimlig. Revisionen bedömer nämndens prognos för det verksamhetsmässiga resultatet i allt väsentligt som rimlig.

Intern styrning och kontroll
Vid nämnd- och ledningsgruppsmöten har nämndens ekonomi och prestationer samt övriga verksamhetsförändringar behandlats. Nämnden har informerats om det ekonomiska utfallet i relation till budget samt prognoser för fortsättningen av året.

Revisionen har granskat ledningsnära kostnader och representation utan några väsentliga iakttagelser.

Sammanfattande bedömning
Revisionen menar att uppsatta målnivåer, för exempelvis antal resande och antal tillstånd, tydligt behöver utgå från exempelvis demografiska analyser och utveckling av tillgängligheten i den allmänna kollektivtrafiken. Mot denna bakgrund menar revisionen att det finns risk för målkonflikter i styrningen av verksamheten och att nämnden därför bör utvärdera och analysera de lokala mål och indikatorer som ska gälla för verksamheten. För att kunna bedöma verksamhetens resultat är det vidare viktigt att det i planerings- och uppföljningsdokument redovisas en analys av satta målnivåer med koppling till mer långsiktiga ambitioner och övergripande mål.

Revisionen kan vidare konstatera att såväl trafikhanterings- som tillståndshanteringssystem fortsatt inte är implementerade. Det finns inte heller någon konsekvensanalys av att dessa system inte håller tidplan. Revisionen menar att nämnden bör efterfråga information samt konsekvensanalyser för

vilka risker förseningarna innebär för färdtjänstverksamheten samt vilka åtgärder som vidtas för att minimera dessa tills nya system är implementerade.

Mot bakgrund av att färdtjänstnämnden är en nyinrättad nämnd bedömer revisionen att nämnden behöver inventera och besluta om lokala styrdokument i enlighet med fullmäktiges policyer och riktlinjer. Revisonen menar att nämnden fortsatt behöver säkerställa att mål, strategisk inriktning och prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektiv-trafiken tydliggörs och fastställs.

Räkenskaper
I den översiktliga granskningen av finansiell delårsinformation har det inte kommit fram några omständigheter som ger anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

Bakgrund
Fullmäktige beslutade i samband med budget för 2019 om att inrätta färdtjänstnämnden som ska ansvara för särskilt anordnande transporter för personer med funktionshinder i regionen. Tidigare hanterades dessa frågor av trafiknämnden. Fullmäktige har i reglemente beslutat att nämnden ska köpa sitt förvaltningsstöd av trafiknämnden.

Överväganden och motivering
Inga ytterligare rekommendationer avseende färdtjänstverksamheten har tillkommit i och med delårsrapporten. Färdtjänstnämnden har fyra rekommendationer avseende tidigare år som ännu inte åtgärdats. Tre av dessa är ställda till färdtjänstnämnden och en är ställd till trafikförvaltningen.

Ekonomiska konsekvenser
Beslutsärendet har inga ekonomiska konsekvenser.

Sara Catoni
Tf. Förvaltningschef
Trafikförvaltningen

Catarina Strömsten
Avdelningschef
Verksamhetsstyrning
och ekonomi

Färdtjänstnämnden

YTTRANDE
2019-12-18

Ärende
FTN 2019-0107

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Regionledningskontoret
Registraturen
Box 22550
104 22 Stockholm

Bilaga 1

Yttrande över regionrevisorernas Delrapport 2019 avseende färdtjänstnämnden

Regionrevisorerna har överlämnat Delrapport 2019, RK 2019-0047, till färdtjänstnämnden för yttrande. Inga ytterligare rekommendationer avseende färdtjänstverksamheten har tillkommit i och med delårsrapporten.

Färdtjänst
I revisionens översiktliga granskning av finansiell delårsinformation har det inte kommit fram några omständigheter som ger anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Revisionen bedömer nämndens prognos för det verksamhetsmässiga resultatet i allt väsentligt som rimlig. Måluppfyllelse har i huvudsak analyserats och kommenterats på ett tillfredställande sätt i nämndens delårsrapport. Avvikelser i förhållande till budget har i huvudsak kommenterats på ett tillfredställande sätt i nämndens delårsrapport. Revisionen har granskat ledningsnära kostnader och representation utan några väsentliga iakttagelser.

Kommentar på rapportens sammanfattande bedömning
I sin sammanfattande bedömning av intern styrning och kontroll lyfter revisorerna ett antal områden där de identifierat behov av förbättringsåtgärder. Några av dessa är från tidigare granskning där rekommendationer redan finns utfärdade och arbete pågår.

Färdtjänstnämnden håller med om att nämnden bör utvärdera och analysera de lokala mål och indikatorer som ska gälla för verksamheten. Nämnden följer Trafikförsörjningsprogrammets uppsatta mål, både kortsiktigt och långsiktigt. Utfallet mot satta målnivåer följs upp och analyseras, förutom vad gäller antal tillstånd då tilldelning av tillstånd är baserat på att den sökande är berättigad till Färdtjänst och inte kopplat till en strävan att uppnå ett visst antal tillstånd.

Nämnden är överens med revisionen om att nämnden bör utreda vilka risker som är förenade med fördröjningen i bytet av trafikhanteringssystem och implementationen av nytt tillståndshanteringssystem, samt om behovet av att identifiera vilka åtgärder som krävs för att minimera dessa risker. I verksamhetsplanen för 2020 lyfter nämnden risken att färdtjänstverksamheten inte längre kan utföra sin myndighetsutövning på grund av att befintliga system nått slutet på sin livslängd, samt att konsekvensen av att inte förnya systemstöden innebär att en effektivare, mer rättssäker och transparent hantering av tillståndshandläggningen inte kan realiseras. Färdtjänstnämnden avser att under 2020 slutföra implementering av ett nytt gemensamt tillståndssystem. Nämnden har identifierat nödvändigheten av att ytterligare utreda behovet av ett framtida trafikhanteringssystem. Arbetet initieras under 2020.

Färdtjänstnämnden arbetar efter samma riktlinjer och policys som Trafiknämnden förutom vad gäller Riktlinjer för Färdtjänst som beslutats av Färdtjänstnämnden. Nämnden avser att utreda behovet av att fastställa detta förhållningssätt i ett formellt nämndbeslut.

Region Stockholm
Färdtjänstnämnden

PROTOKOLLSUTDRAG

Nr 6/2019

Sammanträdesdatum
2019-08-21

Datum för justering: 2019-08-21

Datum för anslag: 2019-08-30

Fredrik Wallén (KD)
Conny Fogelström (S)

---

§ 53

Yttrande över landstingsrevisorernas årsrapport
(TN 2019-0569)

I ärende förelåg tjänsteutlåtande daterat den 1 augusti 2019.

I ärendet yttrade sig Conny Fogelström (S), Marta Aguirre (V) och Roland Johansson (SD).

BESLUT

Färdtjänstnämnden beslöt följande.

1. Att avge yttrande i enlighet med i ärendet bilagt förslag.

2. Att yttrandet överlämnas till regionrevisorerna.

3. Att förklara paragrafen omedelbart justerad.

UTTALANDE

S-ledamöterna lät till protokollet anteckna ett särskilt uttalande (bilaga 3).

V-ledamöterna lät till protokollet anteckna ett särskilt uttalande (bilaga 4).

SD-ledamoten lät till protokollet anteckna ett särskilt uttalande (bilaga 5).

Vid protokollet

Karoline Sandar

Bilaga 3

Region Stockholm

SÄRSKILT UTTALANDE
2019-08-21

TN 2019-0569

Socialdemokraterna
FRAMTIDSPARTIET

Färdtjänstnämnden
Ärende 6

Yttrande över landstingsrevisorernas årsrapport

I Stockholmsregionen ska man kunna lita på att vi kan leverera en färdtjänst som är tillgänglig, pålitlig och trygg. Revisorernas årliga granskning av verksamheten och ekonomin är ett bra tillfälle att konstatera både allt det goda arbete som utförts i verksamheten och vad som behöver utvecklas. Vi socialdemokrater vill särskilt lyfta fram några viktiga förbättringsområden som vi särskilt kommer att följa hur den blågröna majoriteten hanterar under det kommande året.

2019 är det första året som färdtjänsttrafiken återigen organiseras under sin egen politisk nämnd och det gör sig påmint i revisionsrapporten. Revisionen konstaterar bland annat att det behöver tydliggöras hur och när färdtjänsttrafiken bör vara en del av nämndens styrande dokument. Det är särskilt viktigt att en trafiksäkerhetspolicy för färdtjänstnämnden snarast kommer på plats och tillämpas av samtliga leverantörer. Vi ser positivt på att ett sådant förslag enligt förvaltningen ska läggas fram för nämnden i september.

Vi socialdemokrater anser att Färdtjänsten i Region Stockholm ska ha så ambitiösa miljömål som är möjligt utan att tumma på säkerhet och kvalitet. Därför är det anmärkningsvärt att det har gjorts avsteg från de riktlinjer för miljö som gäller för färdtjänsten i den nya upphandlingen av färdtjänsttaxi. Utgångspunkten måste självklart vara att nämndens styrdokument alltid ska efterlevas, alternativt att desamma uppdateras om de inte längre är relevanta.

Vi anser även att det är mycket olyckligt att revisionen konstaterar att det finns otydligheter kring hanteringen av åtgärdsförslagen från utredningen av framtidens färdtjänst. Utredningen var både omfattande och djuplodande och förslagen ligger till grund för hur färdtjänsten ska kunna utvecklas. Därför måste det vara tydligt hur de olika förslagen ska tas om hand av organisationen och var ansvaret ligger för att genomföra och följa upp dem. Om vi ska lyckas förbättra färdtjänsten i Stockholmsregionen så krävs det en tydlig politisk inriktning och en organisation som är riggad för att omsätta förbättringsförslagen i praktisk verklighet.

Bilaga 4

Region Stockholm

SÄRSKILT UTTALANDE
2019-08-21

TN 2019-0569

Färdtjänstnämnden
Ärende 6

VÄNSTERPARTIET

Yttrande över landstingsrevisorernas årsrapport

Vänsterpartiet tackar för landstingsrevisorernas årsrapport och konstaterar att revisorerna än en gång tvingas återkomma med kritik av brister i den interna kontrollen och styrningen över den långsiktiga ekonomiska utvecklingen. Det är allvarligt.

Rapportens rekommendation att färdtjänstnämnden bör anta en trafiksäkerhetspolicy samt säkerställa att den tillämpas av samtliga entreprenörer ser vi som en självklarhet och ställer oss frågan varför det inte skett tidigare och fanns med i senaste upphandlingen av färdtjänsten. Det är positivt att den blågröna majoriteten säger sig vara överens med revisorerna på denna punkt.

Vi i Vänsterpartiet ser det som djupt allvarligt att den styrande majoriteten inte tar till sig revisorernas rekommendation att förvaltningen bör följa de riktlinjer som finns på miljöområdet vid upphandlingar. I sitt föreslagna yttrande över rapporten hävdar de att de styrande dokumenten efterlevs samtidigt som de menar att teknikutvecklingen ännu inte fått fram alla lösningar som vore önskvärda, och hänvisar till upphandlingsdokumentationen.

I det av trafiknämnden den 21 november 2017 fastställda planeringsstudie inför upphandlingen av färdtjänstavtal (E33) ges rekommendationen att målen för kommande affärer ska sättas i enlighet med aktuella mål enligt Regionalt trafikförsörjningsprogram för Stockholms län. I tabellen som följer redovisas bland annat att målet för andel förnybar energi för 2020 är 90%. Revisorerna framhåller att den miljöbilaga till det nya färdtjänstavtalet som är daterad i april 2018 har frångått formuleringen att krav på förnyelsebara drivmedel alltid ska ställas, som finns i den specifika färdtjänstbilagan i RiMiljö. Den 18 juni 2018 uppmärksammade Dagens Nyheter att det inte fanns några krav på förnybara bränslen alls i upphandlingsdirektiven. Målet hade således försvunnit utan att det blivit föremål för beslut i nämnden. I samband med avslöjandet lovade bland annat Miljöpartiet att ”absolut ändra upphandlingen om vi vinner valet.” (DN 2018-06-19) Detta har inte skett och nu avfärdar den blågröna majoriteten revisorernas kritik i frågan, vilket i sig är anmärkningsvärt.

Vi vill i betona två djupt problematiska aspekterna i sammanhanget. Dels är det allvarligt att i denna tid av klimatkris släppa kraven på uppfyllande av fastställda miljömål. Dels att upphandlingsprocesserna sker utan reell demokratisk insyn och kontroll. Från att planeringsstudiens rekommendationer antas till att tilldelningsbeslutet fattas har i alla fall

oppositionen ingen möjlighet till insyn då ärendet inte kommer upp i nämnden. Eftersom all kollektivtrafik i Region Stockholm utförs av privata entreprenörer innebär den bristande insynen i upphandlingarna ett allvarligt demokratiskt underskott.

Bilaga 5

Region Stockholm

SÄRSKILT UTTALANDE
2019-08-21

TN 2019-0569

Sverigedemokraterna

Färdtjänstnämnden
Ärende 6

Yttrande över landstingsrevisorernas rapport

Vi vill tacka revisorerna för en bra årsrapport och har förståelse för att rapporten främst åsyftar verksamheten under det dåvarande färdtjänstutskottet. Med anledning av detta utgår vi ifrån att revisionens noteringar följs upp och åtgärdas.

Precis som revisionen rekommenderar, och färdtjänstnämnden instämmer i, vill vi framhålla vikten av att ett styrande dokument gällande trafiksäkerhetspolicy bereds och antas.

Angående RiMiljö:s bilaga är det värt att notera nyttan och effekten av olika kravställningar. För oss vore det intressant att få en redogörelse på hur dessa kravställningar påverkar resultatet och om det finns en större vinning att i större grad målstyra istället för detaljstyra upphandlingarna.

Färdtjänstnämnden

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2019-08-01

Ärende
TN 2019-0569

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Färdtjänstnämnden
2019-08-21, punkt 6

Yttrande över regionrevisorernas Årsrapport 2018 avseende trafiknämnden inklusive AB Storstockholms Lokaltrafik och Waxholms Ångfartygs AB

Ärendebeskrivning

Ärendet omfattar yttrande över regionrevisorernas årsrapport 2018 avseende Trafiknämnden inklusive AB Storstockholms Lokaltrafik och Waxholms Ångfartygs AB, RK 2018-0013. Rapporten har lämnats till trafiknämnden, styrelsen för AB Storstockholms Lokaltrafik och Waxholms Ångfartygs AB för yttrande.

Från och med 1 januari 2019 finns färdtjänstnämnden inrättad. I årsrapporten vänder sig revisionen i ett avsnitt till färdtjänstnämnden varför den valt att lämna ett yttrande över de rekommendationer som avser färdtjänsten.

Beslutsunderlag

- Förvaltningschefens tjänsteutlåtande daterat 2019-xx-xx samt nedanstående underlag
- Förslag till färdtjänstnämndens yttrande
- Årsrapport 2018 trafiknämnden

Förslag till beslut

Färdtjänstnämnden föreslås besluta

att avge yttrande i enlighet med bilagt förslag till färdtjänstnämndens yttrande

att yttrandet överlämnas till regionrevisorerna

att förklara paragrafen omedelbart justerad

Förslag och motivering

Sammanfattning

Revisorerna avger en rapport baserad på de granskningar som genomförts under 2018. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

Revisionen konstaterar att det pågår ett omfattande arbete för att utveckla trafiknämndens arbetssätt och stärka den interna kontrollen. Fortfarande finns behov att stärka kontrollen och styrningen över den långsiktiga ekonomiska utvecklingen. Nämnden behöver dels säkerställa en helhetsbild av tillkommande investeringsbehov, dels efterfråga underlag för bedömningar av de samlade ekonomiska konsekvenserna ur ett längre tidsperspektiv. De samlade effekterna behöver vidareförmedlas till regionstyrelsen och till regionfullmäktige. Övriga områden där styrningen och kontrollen fortsatt behöver stärkas är t.ex. informationssäkerhet, brandskydd samt biljettsystemet.

Bedömning för år 2018 – Trafiknämnden

Revisionen bedömer, utifrån genomförd granskning, det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet sammantaget som tillfredsställande. Bedömningen är oförändrad jämfört med 2017.

Revisionen bedömer den interna styrningen och kontrollen, utifrån den granskning som genomförts av revisionskontoret och den auktoriserade revisorn, sammantaget vara inte helt tillräcklig. Revisionen vill dock betona att nämndens långsiktiga ekonomiska styrning bedöms vara otillräcklig.

Färdtjänstnämnden

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2019-08-01

Ärende
TN 2019-0569

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Räkenskaperna för trafiknämnden bedöms vara rättvisande. Räkenskaperna för SL och för WÅAB bedöms av den auktoriserade revisorn vara rättvisande.

Bakgrund
Den från första januari 2019 inrättade färdtjänstnämnden ansvarar för särskilt anordnade transporter för personer med funktionshinder enligt lagen (1997:736) om färdtjänst, gällande avtal mellan Region Stockholm och länets kommuner, samt lagen (2010:1065) om kollektivtrafik vad avser färdtjänstresor. Nämnden köper förvaltningsstöd av trafiknämnden.

I årsrapporten har två nya rekommendationer ställda till färdtjänstnämnden lämnats varav en är en omformulering av rekommendation 1023 tidigare ställd till trafiknämnden.

Yttrande - Överväganden och motivering
Regionrevisorernas rekommendationer avseende färdtjänstverksamheten kommenteras i bifogat yttrande.

Ekonomiska konsekvenser
Beslutsärendet har inga ekonomiska konsekvenser.

Sara Catoni
tf. Förvaltningschef
Trafikförvaltningen

Catarina Strömsten
Avdelningschef
Verksamhetsstyrning och ekonomi

Färdtjänstnämnden

YTTRANDE
2019-08-21

Ärende
TN 2019-0569

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Regionledningskontoret
Registraturen
Box 22550
104 22 Stockholm

Bilaga 1

Yttrande över regionrevisorernas Årsrapport 2018 avseende trafiknämnden inklusive AB Storstockholms Lokaltrafik och Waxholms Ångfartygs AB

Regionrevisorerna har överlämnat Årsrapport 2018, RK 2018-0013, till trafiknämnden och till styrelserna för AB Storstockholms Lokaltrafik och Waxholms Ångfartygs AB för yttrande. I årsrapporten har två rekommendationer ställts till färdtjänstnämnden, varav en är en omformulering av rekommendation nummer 1023, tidigare ställd till trafiknämnden. Nedan följer färdtjänstnämndens yttrande över dessa rekommendationer.

Färdtjänst

Revisionen noterar att riktlinjer och policyer som är avsedda att gälla för samtliga kollektivtrafikslag och som ska utgöra grunden i kravställandet vid nya avtal inte nyttjats fullt ut i färdtjänstavtalen eftersom de inte ansetts relevanta för färdtjänstverksamheten. Vidare noterar revisionen att det även finns en del otydligheter kring hanteringen av åtgärdsförslagen från utredningen av framtidens färdtjänst. Revisionen ser därmed positivt på förutsättningarna för att kunna stärka samverkan mellan förvaltningens strategiska arbete och färdtjänstverksamheten. Det handlat dels om att tydliggöra hur och när färdtjänsttrafiken bör vara en del av nämndens styrande dokument, dels om att säkerställa följsamhet till den beslutade inriktningen i utredningen för Framtida färdtjänsten. Revisionen menar att detta blir särskilt viktiga områden när färdtjänsttrafiken ska hanteras av en egen nämnd från och med 2019.

Den nya färdtjänstnämnden behöver fastställa en trafiksäkerhetspolicy för färdtjänsttrafiken i enlighet med landstingets riktlinjer för säkerhet.

Revisionens tidigare rekommendation om att trafiknämnden bör säkerställa att trafiksäkerhetspolicyn tillämpas av alla upphandlade entreprenörer, oavsett kollektivtrafikslag kommer att revideras så att den blir aktuell för den nya färdtjänstnämnden.

Revisionen ser positivt på att verksamheten dels har utrett varför vissa resenärer har rest ett stort antal resor som inte kan anses som ett normalt behov, dels har utrett tillståndsgivningen och tagit fram en åtgärdsplan för att hantera de brister som uppmärksammats. Revisionen menar att detta är viktiga steg för att minska risken för oegentligheter inom färdtjänsten.

Revisorerna rekommenderar att färdtjänstnämnden bör i enlighet med fullmäktiges riktlinjer för säkerhet anta en trafiksäkerhetspolicy och säkerställa att den tillämpas av samtliga entreprenörer.

Färdtjänstnämnden är överens med revisorerna om att fullmäktiges riktlinjer för säkerhet ska följas och om behovet av att anta en trafiksäkerhetspolicy samt att säkerställa att den tillämpas av samtliga entreprenörer. Arbete med att utarbeta en trafiksäkerhetspolicy pågår och den beräknas finnas framtagen under september 2019 för att därefter beslutas i Färdtjänstnämnden.

Revisorerna rekommenderar att färdtjänstnämnden bör säkerställa att befintliga styrande dokument är relevanta och efterlevs vid upphandling av den särskilda kollektivtrafiken.

Färdtjänstnämndens kommentar till rekommendationen är att befintliga styrande dokument är relevanta och att de efterlevs vid upphandling av den särskilda kollektivtrafiken. Rekommendationen avser förvaltningens efterlevnad av trafikförvaltningens riktlinje för miljö, RiMiljö.

Trafikförvaltningen har idag högt ställda miljökrav i färdtjänsttrafiken. Utvecklingen gällande miljö går med rasande hastighet och förvaltningen lägger stor kraft på att följa utvecklingen både vad gäller fordon och vad gäller tillgång till biobränslen samt nya former av dessa.

Riktlinjen vägs in i förvaltningens upphandlingar men lagstiftaren har samtidigt direkta krav på kvalitet och funktion i den trafik som ska utföras. Att teknikutvecklingen ännu inte fått fram alla lösningar som vore önskvärda

hanteras genom att de långsiktiga målen beskrivs i upphandlingsdokumentationen.

Vad gör regionrevisorerna?

Regionrevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs av regionens nämnder och bolagsstyrelser. Revisionsuppdraget är det största inom kommunal verksamhet.

Att vara revisor är ett förtroendeuppdrag vars syfte är att med oberoende, saklighet och integritet främja, granska och bedöma verksamheten. Den övergripande uppgiften för revisorerna är att granska hur nämnder och styrelser tar sitt ansvar. De förtroendevalda revisorerna är fullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen. De har därmed en viktig funktion i den lokala självstyrelsen.

Ledamöter i nämnder och styrelser ansvarar inför fullmäktige för hur de själva, anställda och uppdragstagare genomför verksamheten. I ansvaret ingår att genomföra en ändamålsenlig verksamhet utifrån fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten, på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt och med en tillräcklig intern kontroll samt att upprätta rättvisande räkenskaper.

I årsrapporter för nämnder och styrelser sammanfattar revisionskontoret den granskning som genomförts under det gångna året. Verksamhetsrevisionen redovisas löpande i projektrapporter. Publikationerna finns på www.sll.se. Det går även att prenumerera på regionrevisorernas nyhetsbrev genom att anmäla intresse via e-postmeddelande till regionrevisorerna.rev@sll.se.

Region Stockholm

Postadress: Box 22230, 104 22 Stockholm
Besöksadress: Hantverkargatan 25 b (T-bana Rådhuset)
Telefon: 08-737 25 00
E-post: landstingsrevisorerna.rev@sll.se
Hemsida: www.sll.se
Org.nr: 232100-0016

Regionrevisorerna
Revisorsgrupp III

2020-03-31

Diarienummer
RK 2019-0047

Regionfullmäktige i Region Stockholm

Revisionsberättelse för färdtjänstnämnden år 2019

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat färdtjänstnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2019.

Färdtjänstnämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och förskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i revisionskontorets Årsrapport 2019 för färdtjänstnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer att färdtjänstnämnden behöver stärka den interna styrningen och kontrollen över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på färdtjänstnämndens uppdrag. Detta för att säkerställa att nämnden lever upp till det långtgående ansvar som nämnden, enligt kommunallagen, har för att självständigt leda styra och kontrollera det arbete som utförs på uppdrag av annan part. Nämnden bör även stärka styrningen och den interna kontrollen inom området informationssäkerhet. Vidare bedömer vi att nämnden bör fastställa tydliga mål, ta fram strategisk inriktning och göra prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken.

Vi bedömer sammantaget att färdtjänstnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att färdtjänstnämndens interna styrning och kontroll inte varit helt tillräcklig. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för färdtjänstnämnden samt dess enskilda ledamöter.

Stockholm 2020-03-31

Anders Lönn

Michael Stjernström

Anders Ödmark

Björn Jansson

Gustav Olofsson

Inger Linge

Jan Holgersson

Regionrevisorerna
Revisorsgrupp III

2020-03-31

Diarienummer
RK 2019-0047

Regionfullmäktige i Region Stockholm

Revisionsberättelse för färdtjänstnämnden år 2019

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat färdtjänstnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2019.

Färdtjänstnämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och förskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i revisionskontorets Årsrapport 2019 för färdtjänstnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer att färdtjänstnämnden behöver stärka den interna styrningen och kontrollen över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på färdtjänstnämndens uppdrag. Detta för att säkerställa att nämnden lever upp till det långtgående ansvar som nämnden, enligt kommunallagen, har för att självständigt leda styra och kontrollera det arbete som utförs på uppdrag av annan part. Nämnden bör även stärka styrningen och den interna kontrollen inom området informationssäkerhet. Vidare bedömer vi att nämnden bör fastställa tydliga mål, ta fram strategisk inriktning och göra prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken.

Region Stockholm
Regionrevisorerna
Box 22230
104 22 Stockholm

Telefon: 08-737 25 00
E-post: landstingsrevisorerna.rev@sll.se

Säte: Stockholm
Org.nr: 232100-0016
www.sll.se

Besök oss: Hantverkargatan 25B, T-bana Rådhuset, se www.sl.se

Vi bedömer sammantaget att färdtjänstnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att färdtjänstnämndens interna styrning och kontroll inte varit helt tillräcklig. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för färdtjänstnämnden samt dess enskilda ledamöter.

Stockholm 2020-03-31

Anders Lönn

Michael Stjernström

Anders Ödmark

Björn Jansson

Gustav Olofsson

Inger Linge

Jan Holgersson

Regionrevisorerna
Revisorsgrupp III

2020-03-31

Diarienummer
RK 2019-0047

Regionfullmäktige i Region Stockholm

Revisionsberättelse för färdtjänstnämnden år 2019

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat färdtjänstnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2019.

Färdtjänstnämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och förskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i revisionskontorets Årsrapport 2019 för färdtjänstnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer att färdtjänstnämnden behöver stärka den interna styrningen och kontrollen över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på färdtjänstnämndens uppdrag. Detta för att säkerställa att nämnden lever upp till det långtgående ansvar som nämnden, enligt kommunallagen, har för att självständigt leda styra och kontrollera det arbete som utförs på uppdrag av annan part. Nämnden bör även stärka styrningen och den interna kontrollen inom området informationssäkerhet. Vidare bedömer vi att nämnden bör fastställa tydliga mål, ta fram strategisk inriktning och göra prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken.

Vi bedömer sammantaget att färdtjänstnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att färdtjänstnämndens interna styrning och kontroll inte varit helt tillräcklig. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för färdtjänstnämnden samt dess enskilda ledamöter.

Stockholm 2020-03-31

Anders Lönn

Michael Stjernström

Anders Ödmark

Björn Jansson

Gustav Olofsson

Inger Linge

Jan Holgersson

Region Stockholm

Regionrevisorerna
Revisorsgrupp III

2020-03-31

Diarienummer
RK 2019-0047

Regionfullmäktige i Region Stockholm

Revisionsberättelse för färdtjänstnämnden år 2019

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat färdtjänstnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2019.

Färdtjänstnämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och förskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i revisionskontorets Årsrapport 2019 för färdtjänstnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer att färdtjänstnämnden behöver stärka den interna styrningen och kontrollen över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på färdtjänstnämndens uppdrag. Detta för att säkerställa att nämnden lever upp till det långtgående ansvar som nämnden, enligt kommunallagen, har för att självständigt leda styra och kontrollera det arbete som utförs på uppdrag av annan part. Nämnden bör även stärka styrningen och den interna kontrollen inom området informationssäkerhet. Vidare bedömer vi att nämnden bör fastställa tydliga mål, ta fram strategisk inriktning och göra prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken.

Region Stockholm
Regionrevisorerna
Box 22230
104 22 Stockholm

Telefon: 08-737 25 00
E-post: landstingsrevisorerna.rev@sll.se

Säte: Stockholm
Org.nr: 232100-0016
www.sll.se

Besök oss: Hantverkargatan 25B, T-bana Rådhuset, se www.sl.se

Vi bedömer sammantaget att färdtjänstnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att färdtjänstnämndens interna styrning och kontroll inte varit helt tillräcklig. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för färdtjänstnämnden samt dess enskilda ledamöter.

Stockholm 2020-03-31

Anders Lönn

Michael Stjernström

Anders Ödmark

Björn Jansson

Gustav Olofsson

Inger Linge

Jan Holgersson

Regionrevisorerna
Revisorsgrupp III

2020-03-31

Diarienummer
RK 2019-0047

Regionfullmäktige i Region Stockholm

Revisionsberättelse för färdtjänstnämnden år 2019

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat färdtjänstnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2019.

Färdtjänstnämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och förskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i revisionskontorets Årsrapport 2019 för färdtjänstnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer att färdtjänstnämnden behöver stärka den interna styrningen och kontrollen över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på färdtjänstnämndens uppdrag. Detta för att säkerställa att nämnden lever upp till det långtgående ansvar som nämnden, enligt kommunallagen, har för att självständigt leda styra och kontrollera det arbete som utförs på uppdrag av annan part. Nämnden bör även stärka styrningen och den interna kontrollen inom området informationssäkerhet. Vidare bedömer vi att nämnden bör fastställa tydliga mål, ta fram strategisk inriktning och göra prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken.

Region Stockholm
Regionrevisorerna
Box 22230
104 22 Stockholm

Telefon: 08-737 25 00
E-post: landstingsrevisorerna.rev@sll.se

Säte: Stockholm
Org.nr: 232100-0016
www.sll.se

Besök oss: Hantverkargatan 25B, T-bana Rådhuset, se www.sl.se

Vi bedömer sammantaget att färdtjänstnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att färdtjänstnämndens interna styrning och kontroll inte varit helt tillräcklig. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för färdtjänstnämnden samt dess enskilda ledamöter.

Stockholm 2020-03-31

Anders Lönn

Michael Stjernström

Anders Ödmark

Björn Jansson

Gustav Olofsson

Inger Linge

Jan Holgersson

Regionrevisorerna
Revisorsgrupp III

2020-03-31

Diarienummer
RK 2019-0047

Regionfullmäktige i Region Stockholm

Revisionsberättelse för färdtjänstnämnden år 2019

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat färdtjänstnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2019.

Färdtjänstnämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att återredovisning sker till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och förskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning och har gett det resultat som redovisas i revisionskontorets Årsrapport 2019 för färdtjänstnämnden. Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

Vi bedömer att färdtjänstnämnden behöver stärka den interna styrningen och kontrollen över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på färdtjänstnämndens uppdrag. Detta för att säkerställa att nämnden lever upp till det långtgående ansvar som nämnden, enligt kommunallagen, har för att självständigt leda styra och kontrollera det arbete som utförs på uppdrag av annan part. Nämnden bör även stärka styrningen och den interna kontrollen inom området informationssäkerhet. Vidare bedömer vi att nämnden bör fastställa tydliga mål, ta fram strategisk inriktning och göra prioriteringar för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten och dess förhållande till den allmänna kollektivtrafiken.

Vi bedömer sammantaget att färdtjänstnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att färdtjänstnämndens interna styrning och kontroll inte varit helt tillräcklig. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för färdtjänstnämnden samt dess enskilda ledamöter.

Stockholm 2020-03-31

Anders Lönn

Michael Stjernström

Anders Ödmark

Björn Jansson

Gustav Olofsson

Inger Linge

Jan Holgersson