Region Stockholm

Regionrevisorerna 2021-10-12 RK 2021-0030

Delrapporterings-PM 2021 Färdtjänstnämnden

I denna promemoria ges en lägesrapport utifrån de granskningar som genomförts hittills under året inkl. en översiktlig granskning av styrelsens delårsrapport. Promemorian är en delrapportering inför den slutliga avrapporteringen och bedömningen utifrån årets granskning i årsrapporten för 2021.

1 Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat - prognos per 2021-08-31

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

1.1 Ekonomi

Nämnden prognostiserar årets resultat till 298 mnkr. Enligt fullmäktiges beslut[2] undantas merkostnader och minskade intäkter avseende covid-19 vid avstämningen av om budgeterade resultatkrav uppnåtts. Nämnden prognostiserar att den främsta effekten av covid-19 är en minskning av antalet resor, vilket främst genererar lägre kostnader för köpt trafik men även minskade resenärsintäkter, till en sammanlagd effekt av 294 mnkr.

Nämndens prognostiserade resultat, exklusive påverkan av pandemin, uppgår till 4 mnkr, vilket är i enlighet med fullmäktiges resultatkrav.

Överskottet förklaras till största delen av ett lägre resande med färdtjänst- och rullstolstaxi till följd av covid-19, vilket innebär att kostnaderna för köpt färdtjänsttrafik beräknas bli lägre än budget p.g.a. färre resor. Trafikkostnad för sjukresor prognostiseras att överstiga budget med 12 mnkr. Kostnad för sjukresor vidarefaktureras dock till hälso- och

[1] Enligt lagen (1997:736) om färdtjänst, gällande avtal mellan Region Stockholm och länets kommuner, samt lagen (2010:1065) om kollektivtrafik vad avser färdtjänstresor.
[2] RS 2021-0043

sjukvårdsnämnden och eftersom intäkterna motsvarar kostnaderna påverkas inte färdtjänstverksamhetens nettoresultat (resultatneutralt).

Periodens investeringar uppgår till 25,3 mnkr. För helåret 2021 är prognosen 55,4 mnkr, vilket understiger budget med 1,1 mnkr (se avsnitt 2.2.3).

Avvikelser i förhållande till budget har i huvudsak analyserats och kommenterats på ett tillfredställande sätt i nämndens delårsrapport.

Revisionen bedömer nämndens prognos för det ekonomiska resultatet i allt väsentligt som rimlig.

1.2 Verksamhet

I nämndens delårsrapport framkommer inget som innebär risk för att verksamheten inte kommer att kunna genomföras enligt fullmäktiges uppdrag och mål under året.

Mål och uppdrag

Nämnden uppger att samtliga indikatorer påverkats av pandemin. Nämnden bedömer dock att målnivåerna kommer att uppnås förutom för indikatorn *punktlighet*. För de av fullmäktige uppsatta indikatorerna *Nöjda resenärer* och *andel trygga resor- särskild kollektivtrafik* för det övergripande målet för färdtjänstverksamheten[3] anges att bidragande orsak till måluppfyllnad sannolikt är pandemin. Detta eftersom pandemin inneburit borttagande av samplanering, samt en bättre tidspassning på grund av fler tillgängliga bilar (se avsnitt 2.1). Även för *punktlighet* anges pandemin initialt haft en positiv effekt, på senare tid har minskningen av resor dock påverkat bolagens fordonsflotta vilket lett till att tillgängliga fordon för färdtjänst och sjukresor minskat, vilken påverkat indikatorn negativt.

Som revisionen noterat i årsrapporten[4] för 2020 har indikatorerna antal resor totalt och antal resenärer/tillstånd under målet Effektiva resor tagits bort. Detta medför att nämndens mål om effektiva resor saknar indikatorer för 2021. Även för nämndens mål om en Tillgänglig och sammanhållen region saknas indikator. Revisionen har tidigare rekommenderat nämnden att ta fram indikatorer för samtliga verksamhetsspecifika mål[5]. Årets granskning visar att inget arbete har påbörjats eller planeras att påbörjas för att ta fram indikatorer.

Revisionen noterar att nämnden under tillgänglighetsmålet kommenterar att en del i att möta resenärer med särskilda behov är att ta fram en utvecklingsplan för färdtjänsten, vilken trafikförvaltningen påbörjat ett arbete med under 2021.

[3] Attraktiv kollektivtrafik i ett hållbart transportsystem, delmål attraktiva resor.
[4] Regionrevisorerna årsrapport färdtjänstnämnden 2020
[5] Rekommendation nr 58277, Regionrevisorerna årsrapport färdtjänstnämnden 2020

Nämnden redovisar de fyra uppdrag som tilldelats nämnden från regionfullmäktige för 2021. Tre uppdrag uppges som avslutade av nämnden, ett uppdrag pågår enligt plan.

De tre uppdrag som uppges som avslutade av nämnden är; *Ta fram en ny färdtjänst-applikation*, *Utreda förutsättningarna för att överta ansökningsprocessen för färdtjänsttillstånd* samt *Kostnadssänkande åtgärder, beaktat lärdomar av nya arbetssätt under pandemin*. Nämnden föreslår dessa som avslutade eftersom nämnden tagit fram en ny färdtjänstapplikation och driftsatt den samt att en utredning gällande förutsättningarna för att överta ansökningsprocessen antagits i nämnden[6]. Trafikförvaltningen[7] har skickat ut en enkät till medarbetarna, tillvaratagit svaren och har ett pågående arbetet för att tillvarata utvecklingsmöjligheter med IT-lösningar för kostnadsbesparande arbetssätt, nämnden anser därav även detta uppdrag som avslutat.

När det gäller uppdraget att utreda hur resegarantin ska utvecklas har revisionen tidigare framhållit[8] att uppdraget inte kan anses vara slutfört trots att nämnden rapporterat uppdraget som avslutat i samband med verksamhetsberättelsen 2019. År 2020 tog nämnden fram en ny *aktivitet för att utreda hur resegarantin fortsatt kan utvecklas*. Av nämndens delårsrapport framgår att utredningen ska påbörjas under hösten 2021.

Antal resor

Det totala antalet resor inom färdtjänst (inklusive sjuk- och tjänsteresor) fram till delåret har i jämförelse med föregående år ökat med 11,8 procent (214 913) vilket främst berott på taxi-sjukresor.

Antalet utförda resor med färdtjänsttaxi har varit 198 995 resor lägre än budget och resor med rullstolstaxi har varit 227 467 resor lägre än budgeterat. Resandeprognosen för färdtjänsttaxi är 73 procent respektive 62 procent för rullstolstaxi jämfört med 2019 års nivåer.

Antalet utförda sjukresor för taxi har varit 105 938 resor mer än budgeterat och sjukresor med rullstolstaxi har varit 15 429 resor lägre än budgeterat. Antalet utförda tjänsteresor har varit ca 300 resor lägre än budget, vilket är en marginell skillnad.

Avvikelserna uppges främst bero på att pandemin har inneburit en markant minskning av antalet resor från den 12 mars 2020, efter att Folkhälsomyndigheten uppmanat personer som tillhör riskgrupper eller är över 70 år att undvika att träffa andra människor. Att sjukresor ökat anger nämnden sannolikt beror på vaccinationsresor för personer över 70 år i kombination med sjukresor eller att man tillhör riskgrupp.

[6] FTN 2020-0017
[7] Färdtjänstnämnden köper förvaltningsstöd av trafikförvaltningen
[8] Regionrevisorerna årsrapport färdtjänstnämnden 2019

Måluppfyllelsen har i huvudsak analyserats och kommenterats på ett tillfredställande sätt i nämndens delårsrapport.

Revisionen bedömer styrelsens prognos för det verksamhetsmässiga resultatet i allt väsentligt som rimlig.

2 Intern styrning och kontroll

2.1 Ekonomi- och verksamhetsstyrning

Vid nämnd- och ledningsgruppsmöten har förvaltningens ekonomi och större verksamhetsförändringar behandlats. Nämnden har löpande informerats om åtgärder för att nå det ekonomiska utfallet i relation till budget samt prognoser för fortsättningen av året. Nämndens verksamhetsplan innehåller mål, indikatorer och strategier som är i linje med fullmäktiges.

2.1.1 Hantering av coronapandemin

Nämnden rapporterar i sin delårsrapport att pandemin har påverkat och kommer att fortsatt påverka färdtjänstverksamheten under lång tid framöver. Detta främst på grund av Folkhälsomyndighetens uppmaning att personer som tillhör riskgrupper eller är över 70 år ska undvika att träffa andra människor, och uppmaning att arbeta på distans och social distansering oavsett ålder. Rådande situation har kraftigt minskat resandet med färdtjänsten.

Granskningen visar att sedan 2020 har ett antal beslut fattats i nämnden för att anpassa verksamheten på grund av pandemin. Besluten innebär att vissa trafikformer vid behov ersätts upp till 80% av 2019 år intäkter. Dessa beslut har alla förlängts med tremånaders intervall även under 2021. Nämnden har hitintills under 2021 beslutat om stöd till rullstolstaxi (jan-sept)[9] och bårtaxi (jan-sept)[10]. Under 2021 togs även beslut om stöd till beställningscentralen (jan-sept)[11] med anledning av kraftigt minskade antal resor. Granskningen visar dock att inget stöd utbetalats till beställningscentralen, sjukresor, eller bårtaxi under 2021 då de uppnått minst 80% intäkter av 2019 års nivåer. Färdtjänstnämnden beslutade även fortsatt om borttagande av samplanering under 2021 med anledning av covid-19 (jan-sept)[12], detta i likhet med besluten som fattats under 2020.

Under 2020 tilldelades färdtjänsten uppdrag av den regionala särskilda sjukvårdsledningen[13]. Uppdragen innefattade att stötta

[9] FTN 2020-0037, även sjukresor ingår i detta beslut
[10] FTN 2020-0046
[11] FTN 2020-0038
[12] FTN 2020-0036
[13] RSSL aktiverades i februari av hälso- och sjukvårdsnämnden, i enlighet med den regionala katastrofmedicinska beredskapsplanen (HSN 2020–1379)

ambulanssjukvården med persontransporter av covid 19-patienter och personaltransporter av vårdpersonal[14].

Från SLSO fick nämnden även i uppdrag att köra covid-19 test i hemmet till sjuk vårdpersonal och sjuka invånare i Stockholms län[15].

Färdtjänstverksamheten har fortsatt haft uppdraget att bistå Region Stockholm med ambulanssjukvård och PCR-tester under 2021, och nämnden har fortsatt höga volymer för PCR-tester. Totalt har det utförts cirka 1,1 miljoner tester sen pandemin startade. Nämnden har under 2021 även fortsatt att stötta ambulanssjukvården i Region Stockholm med liggande transporter. Dessa uppdrag utförs av färdtjänstverksamhetens leverantörer. Kostnaden för liggande transporter vidarefaktureras till hälso-och sjukvårdsförvaltningen. Karolinska Universitetssjukhuset faktureras för kostnaden av PCR tester. Eftersom intäkterna motsvarar kostnaderna för uppdragen påverkas inte färdtjänstverksamhetens nettoresultat (resultatneutralt).

Revisionen noterar att antal körningar inte redovisas för dessa särskilda uppdrag i nämndens delårsrapport. Kostnaden för uppdragen redovisas samlat, det går inte att se hur kostnaden fördelas mellan uppdragen. Enligt uppgift från förvaltningen beror detta på att det varken har påverkat nämndens ekonomi eller genomförts inom ramen för eller påverkat ordinarie färdtjänstverksamhet, samt att information om uppdragen löpande redovisats för nämnden.

2.1.2 Sjukresor

I lagen (1991:419) om sjukreseersättning vid sjukresor regleras rätten till sjukresor[16]. Enligt fullmäktigebeslut 2011[17] överfördes ansvaret för sjukresor från SL till hälso-och sjukvårdsnämnden (HSN). Fram till och med 2018-01-31 har ansvaret för sjukresor reglerats i en överenskommelse där HSN haft kostnadsansvaret och trafiknämnden utföraruppdraget. Detta ansvarsförhållande framgår dock inte av respektive nämnds gällande reglemente[18]. Som revisonen tidigare påpekat löpte dessutom överenskommelsen ut sista januari 2018[19].

Revisionen har tidigare rekommenderat förvaltningens ledning att ta fram en överenskommelse mellan färdtjänstnämnden och hälso- och sjukvårdsnämnden som reglerar ansvaret och utförandet av sjukresor[20]. Arbetet med att utforma en ny överenskommelse startades våren 2017, enligt

[14] HSN 2020–0527
[15] HSN 2020–1379
[16] Med sjukresa avses en patients resa till eller från vård och behandling (sjukvård) och patientens folkbokföringsadress.
[17] LS 1011–0911
[18] LS 2018-0731
[19] Regionrevisorerna, Årsrapport trafiknämnden 2019
[20] Rekommendation nr 45736, Regionrevisorerna Delrapport färdtjänstnämnden 2020

besked till revisionen 2020 skulle en ny överenskommelse vara klar våren 2021.

Enligt senaste uppgift från förvaltningen är arbetet med överenskommelsen långt framskridet, men är i nuläget pausat på grund av pandemin.

2.1.3 Program nytt systemstöd färdtjänst

Projektet nytt systemstöd för färdtjänst har varit drabbat av olika förseningar och problematik sedan genomförandebeslut togs av trafiknämnden 2016[21]. Av färdtjänstnämndens delårsrapport framgår att en arbetsgrupp[22] därför tillsats av förvaltningen under 2021 för att hantera projektet. Arbetsgruppen rekommenderade att avtalet med dåvarande leverantör sades upp och att trafikförvaltningen själva skulle överta leveransansvaret för projektet. Färdtjänstnämnden beslutade i maj 2021 att detta skulle ske[23]. Förvaltningen driver nu projektet med hjälp av konsulter från den före detta leverantören. De ekonomiska konsekvenser som nämnden prognostiserar på grund av de beslutade förändringarna är en kostnad på 179,5 mnkr vid slutförande av projektet, vilket överstiger budget med 64,5 mnkr. Budget för projektet 2021 prognostiseras överstigas med 21 mnkr. Finansiering för projektet under 2021 utgörs av budgeterade ospecificerade medel på 33 mnkr. På grund av dessa omfattande förändringar så kommer tidsplanen för projektet även försenas till 2022 enligt förvaltningen. Ett nytt genomförandebeslut är enligt intervjuer under framtagande.

Granskningen visar att program nytt systemstöd färdtjänst i realiteten är synonymt med projekt *nytt tillståndshanteringssystem*, dessutom är nytt systemstöd färdtjänst centralt för att projekt *nytt trafikhanteringssystem* ska kunna startas upp. Revisionen framhåller vikten av att projektet nytt systemstöd håller tidsplan och kan genomföras som planerat för att inte ytterligare försena andra verksamhetskritiska systemprojekt.

2.2 Riskanalys och plan för intern kontroll 2021

Nämnden har fastställt en för året aktuell plan för intern kontroll upprättad utifrån dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys. Nämnden beskriver i sin delårsrapport det övergripande arbetet med intern kontroll inklusive en kortfattad beskrivande text och analys av de högst värderade riskerna.

Av nämndens uppföljning till delåret framgår att riskvärdena har höjts för riskerna *efterfrågan av fordon är större än tillgången* samt *sänkt förtroende för färdtjänstleveransen*. Nämnden redovisar att denna förändrade värdering är en konsekvens av covid-19 som inneburit att resandet har minskat, vilket lett till att antal fordon har minskat och därmed är

[21] SL 2015-0586
[22] En arbetsgrupp bestående av nyckelpersoner på förvaltningen med insikt i projektet
[23] FTN 2021-0023

efterfrågan svårare att möta. Nämnden bedömer att detta i sin tur kan leda till sänkt förtroende för färdtjänsten.

Färdtjänstnämndens samlade bedömning är att det planerade arbetet med att utföra den interna kontrollen under perioden inte har påverkats av covid-19. Färdtjänstens bedömning är även att covid-19 inte kommer påverka arbetet med att utföra den interna kontrollen som förväntat framöver.

Av granskningen framgår att en ny sektion har bildats på trafikförvaltningen[24], sektion Risk och intern kontroll. Förvaltningen har i samband med detta även påbörjat ett förändringsarbete gällande risk och internkontroll. Målet är att mer i detalj tydliggöra arbetet med risk och internkontroll inom trafikförvaltningen och därmed också inom färdtjänstverksamheten. Ett arbete med implementering av uppdaterade styrande dokument, rutiner och arbetssätt pågår. Enligt trafikförvaltningens rutin för framtagande av plan för intern kontroll genomförs riskanalyser på färdtjänstverksamhetens nivå och med representanter från trafikförvaltningens ledningsgrupp.

2.3 Granskningar utan väsentliga iakttagelser

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

2.4 Samlad bedömning

Revisionen vill framhålla att nämnden, för att stärka styrning mot fullmäktiges beslutade mål, enligt budget har möjlighet att bryta ner de av fullmäktige beslutade målen till lokala mål samt ta fram indikatorer för dessa. Detta i linje med tidigare rekommendation till nämnden.[25]

Revisionen bedömer att nämnden/förvaltningen bör verka för att en överenskommelse för sjukresor snarast ingås med HSN, eftersom uppdraget omfattar höga summor. Arbetet har enligt förvaltningen försenats av pandemin, men har pågått sedan 2017.

Revisionen understryker vikten av att nämnden, efter ett antal förseningar, säkerställer att *program nytt systemstöd färdtjänst* färdigställs enligt tidsplan. Detta eftersom driftsättning av detta system är centralt för att färdtjänsten kan färdigställa och påbörja andra verksamhetskritiska systemprojekt.

Revisionen anser att kostnader samt antal resor för de pandemirelaterade uppdragen som färdtjänstnämnden utför åt Region Stockholm bör redovisas separat för varje uppdrag.

---

[24] Färdtjänstnämnden har ingen egen förvaltning, nämnden köper förvaltningsstöd av trafikförvaltningen.
[25] Rekommendation nr 58227, Regionrevisorerna, Årsrapport färdtjänstnämnden 2020

3 Räkenskaper

3.1 Delårsrapport 2021-08-31

Revisionen av den finansiella rapporteringen har utförts i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation.

I granskningen har det inte kommit fram några omständigheter som ger anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet god redovisningssed och de regioninterna anvisningarna.

4 Yttrande över Årsrapport 2020

Nämnden har 2021-08-25 lämnat yttrande över revisionens årsrapport för 2020.

Nämnden har i sitt yttrande framhållit vissa synpunkter som avviker från revisionens synpunkter i rapporten. Det gäller rekommendation till nämnden om att ta fram indikatorer för samtliga av fullmäktige beslutade verksamhetsspecifika mål. Nämnden menar att framtagande av lämpliga indikatorer för nämndens verksamhetsspecifika mål inte är möjligt. Revisionen menar dock fortsatt att indikatorer är en central del av styrningen av en verksamhet, och att nämnden bör utarbeta sådana indikatorer som nämns i rekommendationen.

Bilaga 1	Sammanställning och uppföljning av årets och tidigare års lämnade rekommendationer till nämnden
Bilaga 2	Sammanställning och uppföljning av årets och tidigare år lämnade rekommendationer till ledningen
Bilaga 3	Yttrande över årsrapport 2020

Region Stockholm

Bilaga 1

Regionrevisorerna

Rekommendationer till nämnd/styrelse – Delår 2021

Färdtjänstnämnden

Hållbarhet

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.	–	**Delår 2021** Följs upp under 2021. Bedömning kvarstår tills dess.

Intern kontroll

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
58278 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Färdtjänstnämnden bör säkerställa att delegationsbeslut anmäls till nämnden i enlighet med nämndens delegationsordning.	–	**Delår 2021** Följs upp under 2021. Bedömning kvarstår tills dess.

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 2020** Revisionen har vid tidigare granskningar funnit att det pågår ett arbete med bland annat en ny *Utvecklingsplan färdtjänst* men att utvecklingsplanens funktion i den kort- och långsiktiga styrningen inte är tydlig. Granskningen har visat att arbetet med att ta fram Utvecklingsplan färdtjänst har

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
			pausats. Det har framkommit att arbetet med utvecklingsplanen planerades att pågå under 2020, men att detta nedprioriterades under året, bland annat p.g.a. coronapandemin. Enligt uppdaterad tidplan kommer projektplanering att påbörjas under våren 2021. Av granskningen framgår även att arbetet med utvecklingsplanen är beroende av flera andra projekt, såsom exempelvis framtagandet av ett nytt trafikhanteringssystem. Av nämndens verksamhetsberättelse för 2020 framgår även att utredningen *Framtida inriktning för färdtjänsten* kommer utgör ett av underlagen i framtagandet av Utvecklingsplan färdtjänsten, genom att behov och krav som identifierats i utredningen kommer att inkorporeras i utvecklingsplanen. Av verksamhetsberättelsen framgår också att den del av utredning *Framtida inriktning för färdtjänst* som avser trafikupplägg för resor med färdtjänst och sjukresor, planeras att aktualitetsprövas under 2020 och 2021. Studien är tänkt att användas som underlag till arbetet med att ta fram det nya trafikhanteringssystemet. Åtgärder för att hantera rekommendationen är i planeringsstadiet och revisionen bedömer därför att rekommendationen inte är åtgärdad.
58277 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Färdtjänstnämnden bör utarbeta indikatorer kopplade till samtliga verksamhetsspecifika mål, i syfte att stärka styrning och uppföljning av verksamhetens resultat.	–	**Delår 2021** Följs upp under 2021. Bedömning kvarstår tills dess.

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 2020** Revisionens uppföljning visar att nämnden i november 2019 beslutat om en trafiksäkerhetspolicy för färdtjänstverksamheten. Granskningen visar att policyn ännu ej fullt ut tillämpats i någon upphandling. Policyn utgör underlag i en nu pågående, men ännu inte avslutad, upphandling. Revisionen anser därmed att implementering samt säkerställande av policyns tillämpning återstår. Rekommendationen bedöms 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.	–	**Delår 2021** Följs upp under 2021. Bedömning kvarstår tills dess.
37688 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Nämnden bör regelbundet följa upp status på informationssäkerhetsarbetet.	–	**Delår 2021** Följs upp under 2021. Bedömning kvarstår tills dess.
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.	–	**Delår 2021** Följs upp under 2021. Bedömning kvarstår tills dess.

Verksamhetsstyrning

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
37690 **Från rapport**	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	🔴	**ÅR 2020** Årets uppföljande granskning har visat att

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
2019 Årsrapport	färdtjänstverksamheten inklusive hur kraven ska följas upp och återrapporteras.		färdtjänstnämnden avser ta fram en översyn över överenskommelser och styrande dokument mellan trafiknämnden och färdtjänstnämnden i enlighet med fullmäktiges policy för integrerad ledning och styrning. Syftet med denna översyn är att kartlägga nämndernas relation avseende tjänster som utförs av nämnd för annan nämnds räkning samt reglera nämndernas relation i enlighet med kraven på god intern styrning och kontroll. Granskningen har visat att denna översyn planerades att genomföras under tertial tre 2020, men försenades p.g.a. coronapandemin. Arbetet med översynen planeras att påbörjas under andra kvartalet 2021. Revisionen ser positivt på att nämnden påbörjat arbetet med en översyn av området. Eftersom arbetet med rekommendationen ännu är i ett mycket tidigt skede bedömer revisionen rekommendationen som ej åtgärdad.
37691 **Från rapport** 2019 Årsrapport	Nämnden bör tydliggöra och precisera redogörelsen i verksamhetsberättelsen utifrån den verksamhet som nämnden ansvarar för.	–	**Delår 2021** Följs upp under 2021. Bedömning kvarstår tills dess.

Region Stockholm

Bilaga 2

Regionrevisorerna

Rekommendationer till ledning – Delår 2021

Färdtjänstnämnden

Intern kontroll

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
29471 **Från rapport** 2018 Årsrapport **Tidigare ID** 1404	Trafikförvaltningens ledning bör kartlägga och beskriva kontroller i väsentliga flöden inom färdtjänstverksamheten.		**Delår 2020** Revisionens uppföljning visar att ett utvecklingsarbete pågår men att det fortfarande återstår en del arbete för att kartlägga och beskriva kontrollerna i de väsentliga flödena.
45763 **Från rapport** 2020 Delrapport	Trafikförvaltningens ledning bör verka för att en överenskommelse ingås med hälso- och sjukvårdsförvaltningen som reglerar ansvaret och utförandet av sjukresor.		**Delår 2021** Alltsedan färdtjänstnämnden inrättades 1 januari 2019 hanteras sjukresor inom nämndens verksamhetsområde, varför ett nytt avtal, som reglerar ansvaret och utförandet av tjänsten måste arbetas fram mellan HSN och FTN. Revisionen har rekommenderat trafikförvaltningens ledning att verka för att en sådan överenskommelse ingås med HSN. Revisionen konstaterar att överenskommelsen mellan färdtjänstnämnden och hälso- och sjukvårdsnämnden gällande sjukresor är under utarbetande men har drabbats av förseningar kopplade till coronapandemin. Enligt uppgift påbörjades dock arbetet med en överenskommelse redan under våren 2017, det vill säga långt före pandemin. Tjänsterna uppgår till höga belopp, vilket talar för att villkoren bör regleras mellan parterna. Revisionens uppföljning visar ett arbetet är i nuläget är pausat på grund av pandemin. Revisionen bedömer att rekommendationen är delvis åtgärdad och kommer att följa det fortsatta arbetet med

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
			överenskommelsen under 2021.

Trafikförvaltningen
Verksamhetsstyrning och ekonomi

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2021-07-02

Ärende
FTN 2021-0032

Färdtjänstnämnden
2021-08-25, punkt 4

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Yttrande över regionrevisorernas årsrapport 2020 avseende färdtjänstnämnden

Ärendebeskrivning

Ärendet innehåller yttrande över regionrevisorernas Årsrapport 2020 avseende färdtjänstnämnden.

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

Beslutsunderlag

Detta tjänsteutlåtande daterat 2021-07-02 samt nedanstående underlag

- Regionrevisorernas Årsrapport 2020 färdtjänstnämnden

Förslag till beslut

Färdtjänstnämnden föreslås besluta följande.

1. Yttrande överlämnas i enlighet med föreliggande tjänsteutlåtande till regionrevisorerna.

2. Paragrafen justeras omedelbart.

Trafikförvaltningen
Verksamhetsstyrning och ekonomi

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2021-07-02

Ärende
FTN 2021-0032

Färdtjänstnämnden
2021-08-25, punkt 4

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Förslag till yttrande och motivering

Sammanfattning

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

Revisorerna konstaterar att den pågående coronapandemin kraftigt har påverkat regionens verksamhet och ekonomi under året. Revisionen har därför inte gjort en samlad bedömning av intern styrning och kontroll 2020 för nämnden utifrån den tregradiga skala som vanligen används.
Revisionen har fått anpassa sin granskning utifrån dessa förutsättningar. Därför bedömer revisionen inte nämndens ekonomi, verksamhet samt intern styrning och kontroll för 2020 utifrån den tregradiga skala som vanligen används.
Revisorerna bedömer dock sammantaget att färdtjänstnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De bedömer att nämndens interna styrning och kontroll har varit tillräcklig och att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Internstyrning och kontroll
Regionrevisorerna bedömer att färdtjänstnämnden behöver utveckla sin interna styrning och kontroll över den verksamhet som trafiknämnden bedriver på uppdrag av färdtjänstnämnden. Regionrevisorerna bedömer att färdtjänstnämnden även behöver tydliggöra och fastställa den strategiska inriktningen och prioriteringen för den långsiktiga utvecklingen av färdtjänsten. Nämnden bör även utveckla lämpliga mål och indikatorer för verksamheten för att möjliggöra styrning och uppföljning över tid. Revisionen noterar att färdtjänstnämndens investeringsprojekt för färdtjänsttillstånd, vilket initierades under 2013, än en gång försenats.

Regionrevisorerna bedömer att nämnden på en övergripande nivå, utifrån de förutsättningar som pandemin inneburit, har haft tillräckliga rutiner för nämndens interna styrning och kontroll.

Räkenskaper
Årsbokslutet för färdtjänstnämnden är i allt väsentligt upprättade enligt god redovisningssed, enligt regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild

av årets resultat och ställning. Räkenskaperna för färdtjänstnämnden bedöms vara rättvisande.

Bakgrund angående styrning och uppföljning
Revisionen vill understryka vikten av att nämnden utvecklar lämpliga mål och indikatorer för verksamheten. Revisionen konstaterar här i likhet med tidigare år, att nämnden saknar indikatorer för två av sina verksamhetsspecifika mål, vilka är Effektiva resor och Tillgänglig och sammanhållen region.

Revisorernas rekommendation
Färdtjänstnämnden bör utarbeta indikatorer kopplade till samtliga verksamhetsspecifika mål, i syfte att stärka styrning och uppföljning av verksamhetens resultat.

Färdtjänstnämndens respons
Färdtjänstnämnden har tidigare haft indikatorer kopplade till Effektiva resor i form av antal resor samt antal tillstånd. Det är relevant att följa dessa siffror och ur ett ekonomiskt perspektiv är det helt centralt, men då de sökande som har behov av färdtjänst blir tilldelade färdtjänst enligt lag och riktlinjer är det inte något egentligt mål att styra mot. Indikatorerna togs bort i slutgiltig budget 2020 då färdtjänstverksamheten inte kan styra hur många resor som utförs och/eller hur resenärerna reser.

Indikator kopplat till Tillgänglig och sammanhållen region innebär att ”Kollektivtrafiken ska vara tillgänglig för dem som bor och vistas i regionen. Den ska skapa närhet till arbete, utbildning, service och rekreation utifrån olika behov och förutsättningar.” Färdtjänstnämnden avser inte att skapa en enskild indikator till detta då resenärer med tillstånd kan resa inom hela Stockholms län utifrån deras resetilldelning samt att samtliga bilar är tillgänglighetsapassade utifrån kravställning i upphandling. Om resenären har behov av extra tilldelning för arbetsresor så är detta reglerat i färdtjänstens Riktlinjer.

Bakgrund angående delegationsbeslut
Revisionen påpekar att enligt särskild delegation får trafikförvaltningens förvaltningschef bl.a. fatta beslut rörande tillstånd till färdtjänst enligt lagen om färdtjänst och övriga beslut och åtgärder i enskilda ärenden rörande färdtjänst, i enlighet med antagna Riktlinjer för färdtjänst i Stockholms län.

Trafikförvaltningen
Verksamhetsstyrning och ekonomi

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2021-07-02

Ärende
FTN 2021-0032

Färdtjänstnämnden
2021-08-25, punkt 4

Infosäkerhetsklass
K1 (Öppen)

Förvaltningschefen ska i samband med detta säkerställa att beslut fattade på delegation anmäls löpande till nämnden. Revisionens granskning har visat att åtta beslut som fattats av förvaltningschefen på delegation under 2020 har anmälts till färdtjänstutskottet istället för till nämnden. Detta strider mot nämndens delegationsordning.

Revisionen bedömer att hanteringen av delegationsbeslut behöver ske i enlighet med nämndens delegationsordning. Detta för att stärka intern styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten.

Revisorernas rekommendation
Färdtjänstnämnden bör säkerställa att delegationsbeslut anmäls till nämnden i enlighet med nämndens delegationsordning.

Färdtjänstnämndens respons
Färdtjänstnämnden kommer se över rutiner kring anmälan av delegationsbeslut.

Ekonomiska konsekvenser
Beslutsärendet har inga ekonomiska konsekvenser

Sara Catoni
Biträdande Förvaltningschef
Trafikförvaltningen

Region Stockholm
Färdtjänstnämnden

PROTOKOLLSUTDRAG

Nr 5/2021

Sammanträdesdatum
2021-08-25

Datum för justering: 2021-08-25
Datum för anslag: 2021-09-01

Fredrik Wallén (KD)
Anna Jonazon (S)

---

§ 53

Yttrande över remiss avseende regionrevisorernas rapport 2020 avseende färdtjänstnämnden
(FTN 2021-0032)

I ärendet förelåg tjänsteutlåtande daterat den 2 juli 2021 från förvaltningschefen för trafikförvaltningen.

BESLUT

Färdtjänstnämnden beslutade följande.

1. Förvaltningschefens förslag till yttrande godkänns och översänds till regionledningskontoret.

2. Paragrafen justeras omedelbart.

UTTALANDE

S-ledamöterna lät till protokollet anteckna ett särskilt uttalande (bilaga 1).

V-ledamöterna lät till protokollet anteckna ett särskilt uttalande (bilaga 2).

EXPEDIERAS TILL

Regionrevisorerna

Vid protokollet
Karoline Sandar