

Landstingsfullmäktige

Revisionsberättelse för Färdtjänstnämnden år 2005

Vi, av landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting utsedda revisorer, har granskat Färdtjänstnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2005.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt landstingets revisionsreglemente. Granskningen har i huvudsak varit inriktad på att bedöma nämndens styrning, uppföljning och kontroll.


Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bifogade *Årsrapport för Färdtjänstnämnden 2005*.

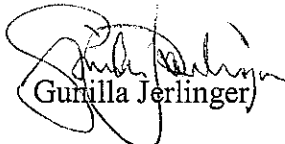
Vi bedömer sammantaget att nämndens verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att räkenskaperna är rättvisande och att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.


Vi tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas för ledamöterna i Färdtjänstnämnden.

Vi överlämnar och åberopar i övrigt revisionskontorets rapport.

Stockholm 2006-03-22

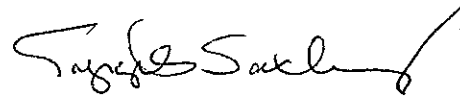

Ulf Uebel


Gunilla Jerlinger


Britta Båvner


Göran Dahlstrand


Lars Nordqvist


Tyrgils Saxlund

Bilaga:

Revisionskontorets årsrapport 2005 för Färdtjänstnämnden.

Sammanfattning

Revisionen av **Färdtjänstnämndens** verksamhet under år 2005 har utgått från fastställd revisionsplan och utförts i enlighet med gällande lagstiftning, landstingets regelverk samt god revisionsssed för kommunal verksamhet. Protokoll från nämnden/styrelsen har löpande följts.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av verksamheten och årets resultat.

Färdtjänstnämnden visar ett positivt resultat på 72,4 mkr, vilket ska jämföras med ett budgeterat nollresultat. Utfallet 2004 var ett positivt resultat på 53,9 mkr. I Färdtjänstnämndens årsredovisning förklaras de stora avvikelserna av en mindre resevolym med färre resenärer och färre färdtjänstresor än budgeterat.

Som tänkbara orsaker till det minskande resandet anges bl.a. att resenärsantalet minskar dels genom färre nyansökningar, dels genom att andelen avslag ökat. En restriktivare tillståndsprövning grundar sig på den förbättrade tillgängligheten i den allmänna kollektivtrafiken. Det går f.n. inte att mäta effekterna av gjorda tillgänglighetsanpassningar. Med viss försiktighet kan man konstatera att andelen färdtjänstresenärer som reser med den allmänna kollektivtrafiken ligger på nivån 17 % år 2005, jämfört med målet på 45 %. Det kan således föreligga en risk för att tillgänglighetsförbättringar inte sker i den takt färdtjänsten önskar.

Styrningen bedöms som **bra**.

Revisionen bedömer att verksamheten bedrivits i överensstämmelse med fullmäktiges mål och uppdrag. Nämnden bedöms ha fastställt tydliga mål som är mätbara och medger en bra uppföljning och jämförbarhet över åren. Kvalitetsuppföljningen avseende närtrafiken bör dock utvecklas.

Antalet resor totalt under året uppgår till 3 663 000 resor. Av dessa är 2 425 000 färdtjänstresor med taxi och 523 000 resor med specialfordon. Jämfört med föregående år har taxiresorna minskat med 154 000 resor. Antalet resor i Närtrafiken uppskattas till ca 550 000 resor på ett år, varav ca 30 % eller 165 000 resor är färdtjänstresor.

Samtal för beställning av taxiresa besvarades till 98 % inom en minut. 93 % av färdtjänstens taxiresor genomfördes på överenskommen hämttid. 1,8 % av taxiresenärerna fick vänta längre än 20 minuter, vilket motsvarar 43 650 resor. Enligt färdtjänstens kundundersökningar gav totalt 89 % av de tillfrågade

taxiresenärerna och 87 % av specialfordonsresenärerna högsta eller näst högsta betyg för sin resa.

Färdtjänstens redovisning av kvalitetsnyckeltalen visar i flera fall på god måluppfyllelse. Framför allt vad gäller *tillgängligheten vid beställning* av specialfordon och taxi. Målet har dock inte nåtts avseende *tillgängligheten vid kontakter med förvaltningen*. Tillståndsprovningssavdelningen har t.ex. inte nått målet att 80 % av ärendena ska vara handlagda inom en vecka.

Under året har 4 241 verksamhetspåverkande synpunkter inkommit. Jämfört med föregående år har synpunkterna totalt sett minskat med 362 st. Dock noteras en ökad andel synpunkter riktade mot beställningscentralen.

Nämnden bör i sin kvalitetsredovisning särskilt lyfta fram gruppen färdtjänstresenärer i åldern 0 – 20 år samt den grupp som reser ofta med färdtjänsten.

Färdtjänstförvaltningens miljöledningssystem blev certifierat i februari 2005. Av entreprenörernas totalt 3 666 fordon har entreprenörerna 53 miljöfordon i färdtjänsttrafik, vilket innebär att förvaltningens mål på 10 miljöfordon 2005 överträffas.

Under 2005 har två möten hållits på presidienivå, med SL:s styrelse och Färdtjänstnämnden och det huvudsakliga samarbetet har berört *Närtrafiken*, SL:s reseplanerare och ett gemensamt resekort.

Räkenskaperna bedöms vara **rättvisande**. Den interna kontrollen bedöms sammantaget som **tillräcklig**.

Bedömning av den interna kontrollen under åren 2003 - 2005

	Slutlig bedömning 2003	Slutlig bedömning 2004	Slutlig bedömning 2005
Styrning ¹	Bra	Bra	Bra
Den ekonomiska redovisningens kvalitet	Bra	Bra	Bra
De administrativa kontrollernas kvalitet	Bra	Bra	Acceptabelt

¹⁾ År 2005 avser omdömet den samlade styrningen, för tidigare år enbart ekonomistyrningen.

Landstingsfullmäktige

Revisionsberättelse för Kultur- och utbildningsnämnden år 2005

Vi, av landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting utsedda revisorer, har granskat Kultur- och utbildningsnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2005.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt landstingets revisionsreglemente. Granskningen har i huvudsak varit inriktad på att bedöma nämndens styrning, uppföljning och kontroll.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bifogade *Årsrapport för Kultur- och utbildningsnämnden 2005*.


Vi anser att kontrollen av landstingets konst är otillräcklig trots flera år av revisionskritik. Kultur- och utbildningsnämnden har inte drivit frågorna på ett aktivt sätt. Vi riktar anmärkning mot detta. Organisation och kontrollkrav för konsten bör prövas centralt.


Vi bedömer sammantaget att nämndens verksamhet med undantag för konsthanteringen sköts på ett i huvudsak ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att räkenskaperna är rättvisande men att nämndens interna kontroll inte varit helt tillräcklig.

Vi tillstyrker, efter samlad bedömning, att ansvarsfrihet beviljas för ledamöterna i Kultur- och utbildningsnämnden.


Vi överlämnar och åberopar i övrigt revisionskontorets rapport.

Stockholm 2006-04-03

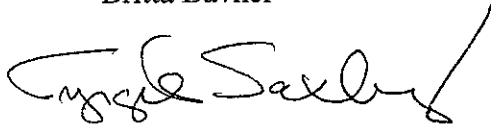

Ulf Uebel


Gunilla Jerlinger


Britta Bävner


Göran Dahlstrand


Lars Nordqvist


Tyrgils Saxlund

Bilaga:
Revisionskontorets årsrapport 2005 för Kultur- och utbildningsnämnden.

Sammanfattning

Revisionen av **Kultur- och utbildningsnämndens** verksamhet under år 2005 har utgått från fastställd revisionsplan och utförts i enlighet med gällande lagstiftning, landstingets regelverk samt god revisionssed för kommunal verksamhet. Protokoll från nämnden har löpande följts.

Revisorsgrupp III har under granskningsåret träffat kultur- och utbildningsnämnden vid ett tillfälle.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar och bedöms ge en i stort godtagbar bild av verksamheten och årets resultat. Avrapporteringen är dock något svåröverskådlig.

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett negativt ekonomiskt resultat om **2,6 mkr**, vilket ska jämföras med fullmäktiges krav om nollresultat. För merparten, 2,4 mkr, föreligger underhandsbesked om godkännande.

Styrningen bedöms vid en samlad bedömning som **ej helt acceptabel**. Liksom tidigare år anser revisionen att nämnden bör fastställa lokala uppföljningsbara mål utifrån fullmäktiges beslut om mål och inriktning. Nämndens lokala mål överensstämmer inte helt med fullmäktiges beslut, vilket innebär en ofullständig måluppfyllelseanalys. Utifrån den redovisning som lämnas i årsredovisningen bedöms nämnden i godtagbar utsträckning uppfylla fullmäktiges mål och uppdrag.

Revisionen efterlyser ett mer preciserat arbete med verksamhetsmål, resultat- och kvalitetsredovisning. Det gäller även för naturbruksgymnasierna.

Revisionen kan ånyo konstatera att landstingets konstbestånd ännu inte inventerats enligt fullmäktiges intentioner. Det måste råda full klarhet att nämnden har ansvaret för dessa frågor. Idag drivs dessa frågor i ett oacceptabelt långsamt tempo. Kontrollen av konsten är trots flera år av revisionskritik klart otillräcklig. Det är anmärkningsvärt att skära ner resurser inom Konstenheten efter flera år av revisionskritik.

Nämnden bör utforma en policy samt riktlinjer för hur jäv och jävsliknande situationer skall hanteras i samband med beslut om bidragsgivning.

Förvaltningskontoret miljöcertifierades i juni 2005.
Naturbruksgymnasierna beräknas bli certifierade under 2006.

Räkenskaperna bedöms vara **rättvisande**. Den interna kontrollen bedöms sammantaget som **ej helt tillräcklig**. Stora brister i den interna kontrollen finns vid Säbyholms naturbruksgymnasium, dessa måste åtgärdas omgående.

Tabell Bedömning av den interna kontrollen under åren 2003 – 2005

	Slutlig bedömning 2003	Slutlig bedömning 2004	Slutlig bedömning 2005
Styrning ¹	Bra	Bra	Ej helt acceptabelt
Den ekonomiska redovisningens kvalitet	Bra	Bra	Acceptabelt
De administrativa kontrollernas kvalitet	Acceptabelt	Acceptabelt	Acceptabelt

¹ År 2005 avser omdömet den samlade styrningen, för tidigare år enbart ekonomistyrningen.

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i Locum AB

Organisationsnummer 556438-7909

Jag har granskat årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning i Locum AB för räkenskapsåret 2005-01-01 - 2005-12-31. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av min revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att jag planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra mig om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens och verkställande direktörens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen och verkställande direktören gjort när de upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen. Jag anser att min revision ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen, disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 16 febr. 2006



Leif Lundfors
Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige
Bolagsstämman i Locum AB
Org. nr 556438-7909

Granskningsrapport för Locum AB år 2005

Vi, av landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting utsedda lekmannarevisorer, har granskat Locum AB:s verksamhet under år 2005.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet, landstingets revisionsreglemente samt av revisorskollegiet utfärdade riktlinjer för bolagsrevision och samordnad revision inom landstinget. Granskningen har i huvudsak varit inriktad på att bedöma bolagets styrning, uppföljning och kontroll.


Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bifogade *Årsrapport för Locum AB 2005*.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi överlämnar och åberopar i övrigt revisionskontorets rapport.

Stockholm 2006-03-22

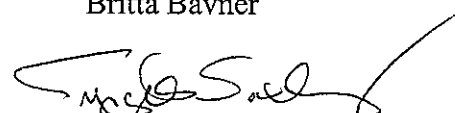

Ulf Gebel


Gunilla Jerlinger


Britta Båvner


Göran Dahlstrand


Lars Nordqvist


Tyrgils Saxlund

Bilaga: revisionskontorets årsrapport för Locum AB 2005

Sammanfattning

Lekmannarevisorernas granskning av **Locum AB** år 2005 har utgått från fastställd revisionsplan och utförts i enlighet med gällande lagstiftning, landstingets regelverk samt god revisionssed för kommunal verksamhet. Protokoll från styrelsen har löpande följts.

Revisorsgrupp III har under granskningsåret träffat styrelsen för Locum AB samt VD.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av verksamheten och årets resultat. I likhet med tidigare år lämnas en mer detaljerad redogörelse i uppföljningen av den operativa affärsplanen.

Årets resultat uppgår till **1,8** mkr att jämföra med budgeterat resultat om 4,2 mkr. Underskottet i förhållande till fastställt resultatkrav är orsakat av högre pensionskostnader än budgeterat. Personalkostnaderna har ökat till 123,3 mkr, vilket är en ökning med 4,3 mkr eller 3,5 procent jämfört med föregående år. Kostnaderna för pensionskostnader ökade med 6,9 mkr mer än budgeterat.

Locum AB:s styrning bedöms som **bra**. Bolagets styrelse behandlar fullmäktiges mål och uppdrag och inarbetar årligen dessa i operativ affärsplan. I affärsplanen finns mål och nyckeltal inarbetat i balanserat styrkort som bolaget arbetat med sedan mitten av 1990-talet. Uppföljning av affärsplanen sker löpande i styrelsen. Uppföljning av utfall mot budget- och prognos genomförs och kommenteras under året. Viktiga verksamhetshändelser och incidentrapportering anmäls i/behandlas av styrelsen.

Måluppfyllelsen både gentemot fullmäktiges mål och bolagets egna interna mål är god. Nyckeltalet nöjd kund index visar det högsta resultatet sedan mätningarna började, 66 och målet var 62. Företaget arbetar för att nå målet för personalnöjdhet.

Bolaget har under 2005 genomgått en förnyelserrevision av miljöcertifikatet med godkänt resultat, samtidigt uppraderades certifikatet till den senaste standarden.

Både värme- och elanvändning har varit i stort sett oförändrad mellan 2004 (246 kWh/m² BTA) och 2005 (245 kWh/m² BTA). Sett över en treårsperiod har värmeanvändningen reducerats med 2,2 kWh/m², motsvarande 1,5 procent. Bolagets miljöredovisning är väl utvecklad med koppling till såväl egna som fullmäktiges mål.

Projektkansliet för nytt universitetssjukhus har under året inrättats och ligger organisatoriskt placerat i Locum men arbetar på uppdrag av landstingsstyrelsen.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara **rättvisande**. Den interna kontrollen bedöms som **tillräcklig**.

I samband med den årliga revisionen av ledningssystemet nåddes målet att ISO-certifieringen ska omfatta verksamhetens samtliga processer. Under året har två internrevisioner genomförts och totalt elva nya internrevisorer har utbildats.

Bedömning av den interna kontrollen under åren 2003 - 2005

	Slutlig bedömning 2003	Slutlig bedömning 2004	Slutlig bedömning 2005
Styrning ¹	Bra	Bra	Bra
Den ekonomiska redovisningens kvalitet	Mycket bra	Mycket bra	Mycket bra
De administrativa kontrollernas kvalitet	Bra	Bra	Mycket bra

¹) År 2005 avser omdömet den samlade styrningen, för tidigare år enbart ekonomistyrningen.

Landstingsfullmäktige

Revisionsberättelse för Patientnämnden år 2005

Vi, av landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting utsedda revisorer, har granskat Patientnämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2005.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt landstingets revisionsreglemente. Granskningen har i huvudsak varit inriktad på att bedöma nämndens styrning, uppföljning och kontroll.

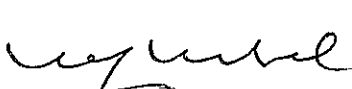
Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bifogade *Årsrapport för Patientnämnden 2005*.

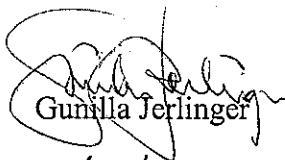
Vi bedömer sammantaget att nämndens verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att räkenskaperna är rättvisande och att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas för ledamöterna i Patientnämnden.

Vi överlämnar och åberopar i övrigt revisionskontorets rapport.

Stockholm 2006-03-22



Ulf Uebel


Gunilla Jerlinger


Britta Bävner


Göran Dahlstrand


Lars Nordqvist


Tyrgils Saxlund

Bilaga:
Revisionskontorets årsrapport 2005 för Patientnämnden.

Sammanfattning

Revisionen av **Patientnämndens** verksamhet under år 2005 har utgått från fastställd revisionsplan och utförts i enlighet med gällande lagstiftning, landstingets regelverk samt god revisionsred för kommunal verksamhet. Protokoll från nämnden har löpande följts.

Revisorsgrupp III har under granskningsåret träffat Patientnämnden vid ett tillfälle.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av verksamheten och årets resultat.

Patientnämnden redovisar ett positivt resultat om 0,1 mkr att jämföras med fullmäktiges krav om nollresultat.

Styrningen bedöms som **mycket bra**. Patientnämnden har uppsatta mål för verksamhet och kvalitet och genomför årlig uppföljning av måluppfyllelse. Nämnden har en god måluppfyllelse och genomför sina uppdrag i enlighet med fullmäktiges beslutade inriktning. Redovisningen av resultat i förhållande till lokalt uppsatta mål kan dock utvecklas ytterligare genom att konkreta resultat redovisas i anslutning till angivna mål.

Antal patientärenden uppgick till 4 780, en minskning med 7 % jämfört med föregående år men i linje med budgeten på 4 800. Antal stödpersonsförordnande uppgick till 205, vilket är samma nivå som föregående år.

Patientnämnden har en väl utformad kommunikation med vårdansvariga på verksamhetsnivå, som bl.a. innebär regelbunden redovisning av statistik kring handlagda ärenden till sjukhus, sjukvårdsområde, folktandvården och kommuner. Patientnämnden bidrar genom dessa arbetsformer till kvalitetsutvecklingen inom vården. Det är viktigt att vårdansvariga ledningar tar till sig nämndens iakttagelser och återrapporterar vidtagna åtgärder.

Räkenskaperna är **rättvisande** och den interna kontrollen bedöms sammantaget som **tillräcklig**.

Bedömning av den interna kontrollen under åren 2003 - 2005

	Slutlig bedömning 2003	Slutlig bedömning 2004	Slutlig bedömning 2005
Styrning ¹⁾	Mycket bra	Mycket bra	Mycket bra
Den ekonomiska redovisningens kvalitet	Mycket bra	Mycket bra	Mycket bra
De administrativa kontrollernas kvalitet	Bra	Bra	Bra

1) År 2005 avser omdömet den samlade styrningen, för tidigare år enbart ekonomistyrningen.

Landstingsfullmäktige

Revisionsberättelse för Regionplane- och trafiknämnden år 2005

Vi, av landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting utsedda revisorer, har granskat Regionplane- och trafiknämndens verksamhet och ekonomiska redovisning för år 2005.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt landstingets revisionsreglemente. Granskningen har i huvudsak varit inriktad på att bedöma nämndens styrning, uppföljning och kontroll.


Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bifogade *Årsrapport för Regionplane- och trafiknämnden 2005*.

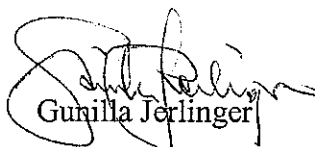
Vi bedömer sammantaget att nämndens verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att räkenskaperna är rättvisande och att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.


Vi tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas för ledamöterna i Regionplane- och trafiknämnden.

Vi överlämnar och åberopar i övrigt revisionskontorets rapport.

Stockholm 2006-03-22

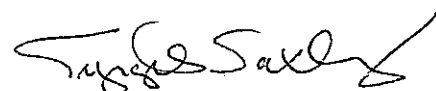

Ulf Uebel


Gunilla Jerlinder


Britta Bävner


Göran Dahlstrand


Lars Nordqvist


Tyrgils Saxlund

Bilaga:

Revisionskontorets årsrapport 2005 för Regionplane- och trafiknämnden.

Sammanfattning

Revisionen av **Regionplane- och trafiknämndens** verksamhet under år 2005 har utgått från fastställd revisionsplan och utförts i enlighet med gällande lagstiftning, landstingets regelverk samt god revisionssed för kommunal verksamhet. Protokoll från nämnden har löpande följts

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av verksamheten och årets resultat. Informationsvärdet skulle dock öka om verksamhetens omfattning och innehåll beskrevs mer kortfattat.

Regionplane- och trafiknämnden redovisar ett positivt resultat om **3,9 mkr**, att jämföras med fullmäktiges krav om nollresultat.

Styrningen bedöms som **acceptabel**. Nämnden har en budget och verksamhetsplan som överensstämmer med fullmäktiges mål och riktlinjer. Genom att årligen fastställa en handlingsplan avseende vilka aktiviteter/projekt som ska genomföras under året dokumenteras en form av handlingsplan för måluppfyllelse. Verksamheten bedrivs i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag.

Nämndens verksamhet har kännetecknats av fortsatt arbete med genomförande och aktualitetsprövningen av RUFs. En mer ingående och dokumenterad utvärdering av den regionala planeringens ändamålsenlighet borde övervägas.

Nämndens miljöledningssystem certifierades under 2005.

Räkenskaperna är **rättvisande** och den interna kontrollen bedöms sammantaget som **tillräcklig**.

Tabell Bedömning av den interna kontrollen under åren 2003 – 2005

	Slutlig bedömning 2003	Slutlig bedömning 2004	Slutlig bedömning 2005
Styrning ¹	Bra	Bra	Acceptabelt
Den ekonomiska redovisningens kvalitet	Mycket bra	Mycket bra	Bra
De administrativa kontrollernas kvalitet	Bra	Bra	Bra

¹ År 2005 avser omdömet den samlade styrningen, för tidigare år enbart ekonomistyrningen.

Revisionsberättelse

Till årsstämman i AB Storstockholms Lokaltrafik

Org.nr 556013-0683

Vi har granskat årsredovisningen, koncernredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning i AB Storstockholms Lokaltrafik för räkenskapsåret 2005-01-01 - 2005-12-31. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen, koncernredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.


Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra oss om att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens och verkställande direktörens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen och verkställande direktören gjort när de upprättat årsredovisningen och koncernredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen och koncernredovisningen. Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av bolagets och koncernens resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen, disponerar vinsten i moderbolaget enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 28/3 2006

Ernst & Young AB



Magnus Fagerstedt
Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige
Bolagsstämman i AB Storstockholms
Lokaltrafik, Org nr 556013-0683

Granskningsrapport för AB Storstockholms Lokaltrafik år 2005

Vi, av landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting utsedda lekmannarevisorer, har granskat AB Storstockholms Lokaltrafiks verksamhet under år 2005.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, landstingets revisionsreglemente samt av revisorskollegiet utfärdade riktlinjer för bolagsrevision och samordnad revision inom landstinget. Granskningen har i huvudsak varit inriktad på att bedöma bolagets styrning, uppföljning och kontroll.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bifogade *Årsrapport för AB Storstockholms Lokaltrafik 2005*.

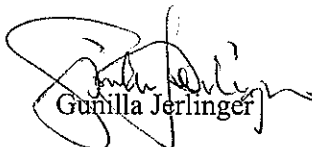
Vi riktar kritik mot styrningen av bolagets verksamhet. Det gäller kvaliteten i kollektivtrafiken, egenkontrollen över underhållsverksamheten, styrning på säkerhets- och trygghetsområdet. Oklarheterna kring regionstyrelsernas roll och mandat kvarstår.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett i huvudsak ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer dock att bolagets interna kontroll inte har varit tillräcklig. Det gäller särskilt bolagets övergripande styrning och koncernorganisation.

Vi överlämnar och åberopar i övrigt revisionskontorets rapport.


Stockholm 2006-03-22

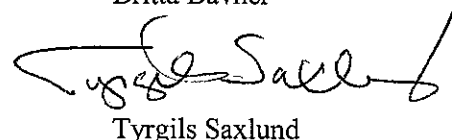

Ulf Uebel


Gunilla Jerlinger


Britta Bävner


Göran Dahlstrand


Lars Nordqvist


Tyrgils Saxlund

Bilaga:

Revisionskontorets årsrapport för AB Storstockholms Lokaltrafik 2005

Sammanfattning

Lekmannarevisorernas granskning av **AB Storstockholms Lokaltrafik, SL**, år 2005 har utgått från fastställd revisionsplan och utförts i enlighet med gällande lagstiftning, landstingets regelverk samt god revisionssed för kommunal verksamhet. Protokoll från styrelsen har löpande följts.

Revisorsgrupp III har under granskningsåret träffat SL-styrelsen vid två tillfällen.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar och bedöms ge en godtagbar bild av verksamheten och årets resultat. Informationsvärdet i årsredovisningen skulle kunna ökas med en utförligare analys och kommentarer till utfallet jämfört med de övergripande målen. Det saknas också redovisning för de s.k. grundkraven *Säkerhet* och *Tillgänglighet för funktionshindrade*, liksom för några fullmäktigeuppdrag.

Det ekonomiska resultatet är **+340 mkr**, att jämföras med fullmäktiges nollbudget. Den positiva avvikelser förklaras av ökade biljettintäkter, lägre räntekostnader, lägre övriga kostnader men med högre kostnader för avskrivning.

I ett vidare perspektiv är ekonomin inte lika positiv. Flertalet sätt för att mäta produktiviteten visar på en negativ utveckling för 2005, och skattefinansieringsgraden förväntas öka successivt fram till 2010.

Utbudet av kollektivtrafik har ökat under 2005, medan det faktiska resandet har haft en mer marginell ökning. Resandevolymer 2005 har inte nått upp till volymer 2001 och inte till planerad omfattning för 2005.

De flesta nyckeltalen för kvalitet har haft en negativ utveckling för 2005. Andelen nöjda och missnöjda resenärer har försämrats, och där har gapet ökat till de långsiktiga målen om 75 % nöjda och maximalt 10 % missnöjda år 2010. Höstmätningen 2005 visade att 64 % av kollektivresenärerna var nöjda med kvaliteten, och 15 % var missnöjda. Framför allt gäller missnöjet kvalitetsfaktorer Störningsinformation och Trängsel.

Många kvinnor upplever otrygghet i kollektivtrafiken kvällstid. Antalet inställda avgångar har ökat kraftigt jämfört med 2004. Det gäller samtliga trafikslag.

Miljöfrågorna är väsentliga för kollektivtrafiken. SL:s miljöledningssystem har blivit certifierat. SL har en god styrning och goda resultat i sitt miljöarbete.

Styrningen bedöms som **ej helt acceptabel**. Redan tidigare påtalade oklarheter och brister kvarstår, även om vissa insatser har gjorts. Bl.a. måste egenkontrollen över underhållsverksamheten förstärkas och regionstyrelsernas roll och mandat tydliggöras. Det saknas fortfarande en avtalsdatabas för den omfattande verksamheten.

I revisionella granskningar inom områdena säkerhet, trygghet, tillgänglighet och IT har påtalats behovet av förstärkt styrning.

Revisionen får notera att fullmäktigebeslut alltså saknas om specifika ägardirektiv och om trafikstrategin. Brist på beslut i dessa grundläggande avseenden skapar oklarhet för styrningen.

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara **rättvisande**.

Den interna kontrollen bedöms sammantaget som **ej helt tillräcklig**. Bakgrunden är att de båda tunga områdena Styrning samt Ansvar och befogenheter har fått betyget ej helt acceptabelt. Styrningen måste förstärkas och arbetet med att förtydliga ansvar och befogenheter slutföras. Arbeta med arbetsordning för styrelsen och instruktioner för VD behöver slutföras.

Bedömning av den interna kontrollen under åren 2003 - 2005

	Slutlig bedömning 2003	Slutlig bedömning 2004	Slutlig bedömning 2005
Styrning ¹	Acceptabel	Ej helt acceptabel	Ej helt acceptabel
Den ekonomiska redovisningens kvalitet	Acceptabel	Acceptabel	Acceptabel
De administrativa kontrollernas kvalitet	Acceptabel	Acceptabel	Acceptabel

¹) År 2005 avser omdömet den samlade styrningen, för tidigare år enbart ekonomistyrningen.

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Waxholms Ångfartygs AB

Org.nr 556087-9859

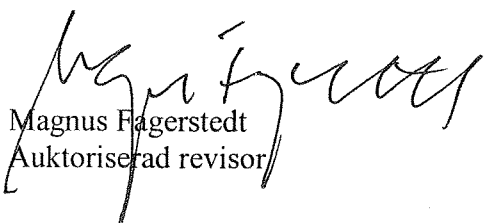
Jag har granskat årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning i Waxholms Ångfartygs AB för räkenskapsåret 2005. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av min revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att jag planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra mig om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens och verkställande direktörens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen och verkställande direktören gjort när de upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen. Jag anser att min revision ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen, disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 9 13 2006



Magnus Fagerstedt
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Waxholms Ångfartygs AB

Org.nr 556087-9859

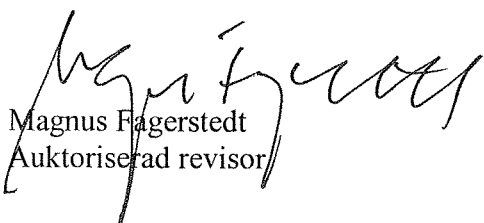
Jag har granskat årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning i Waxholms Ångfartygs AB för räkenskapsåret 2005. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av min revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att jag planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra mig om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens och verkställande direktörens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen och verkställande direktören gjort när de upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen. Jag anser att min revision ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen, disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 9 13 2006



Magnus Fagerstedt
Auktoriserad revisor

Landstingsfullmäktige
Bolagsstämman i Waxholms Ångfartygs AB
Org nr 556087-9859

Granskningsrapport för Waxholms Ångfartygs AB år 2005

Vi, av landstingsfullmäktige i Stockholms läns landsting utsedda lekmannarevisorer, har granskat Waxholms Ångfartygs AB: s verksamhet under år 2005.

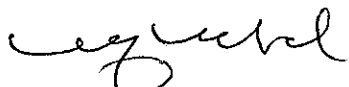
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet, landstingets revisionsreglemente samt av revisorskollegiet utfärdade riktlinjer för bolagsrevision och samordnad revision inom landstinget. Granskningen har i huvudsak varit inriktad på att bedöma bolagets styrning, uppföljning och kontroll.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bifogade *Årsrapport för Waxholms Ångfartygs AB 2005*.

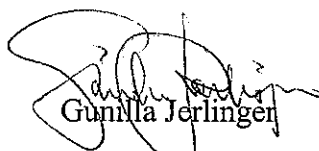
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi överlämnar och åberopar i övrigt revisionskontorets rapport.

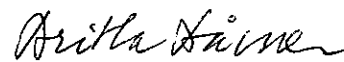
Stockholm 2006-03-22




Ulf Uebel



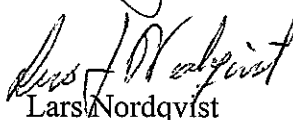
Gunilla Jerlinger



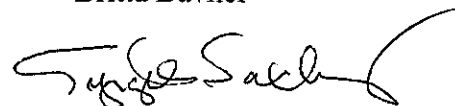
Britta Båvner



Göran Dahlstrand



Lars Nordqvist



Tyrgils Saxlund

Bilaga:

Revisionskontorets årsrapport för Waxholms Ångfartygs AB 2005

Sammanfattning

Lekmannarevisorernas granskning av **Waxholms Ångfartygs AB** år 2005 har utgått från fastställd revisionsplan och utförts i enlighet med gällande lagstiftning, landstingets regelverk samt god revisionssed för kommunal verksamhet. Protokoll från styrelsen har löpande följts.

Revisorsgrupp III har under granskningsåret träffat styrelsen och bolagets ledning.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av verksamheten och årets resultat.

Resultatet för 2005 är – **148,8** mkr vilket är 7,8 mkr bättre än det budgeterade resultatet på – 156,6 mkr. Utfallet 2004 var – 133 mkr.

Kostnaderna för fartygsbränsle till egna fartyg uppgår till 23 mkr, vilket är 5,5 mkr högre än budgeterat p.g.a. det höga oljepriset under året. Kostnaderna för köpt trafik är totalt 9,1 mkr lägre än budgeterat, varav managementavtalet med SSAB står för 5,2 mkr av den positiva avvikelsen. Avskrivningarna är 4,5 mkr högre än 2004 och förklaras av tre nya fartygsleveranserna under 2004/2005.

Passagerarintäkterna i skärgårdstrafiken är 1,4 mkr lägre än föregående år. Intäkterna i hamntrafiken är 3,2 mkr högre än föregående år vilket främst beror på den höjda kontanttaxan på djurgårdsfärjorna med 5 kronor från den 1 januari 2005.

I augusti försattes Skärgårdsresturanger i konkurs. Från och med november har Stockholms Sjötrafik AB tagit över driften avcaféteriavksamheten.

Styrningen bedöms som **acceptabel**.

Fullmäktige har i september 2005 fastställt specifika ägardirektiv med preciseringar av bolagets uppdrag, bl.a. att bolaget ska sträva efter att finna lämpliga incitamentssystem för anlitade entreprenörer.

Under 2005 har en utredning gjorts av bolagets upphandlingsformer, driftformer och avtalsformer. Utifrån denna utredning har styrelsen bl.a. beslutat om en mer standardiserad upphandlingsprocess och mer enhetliga avtal. Managementavtalet med SSAB löper ut den sista april 2007 och arbetet med upphandlingen av driften för Waxholmsbolagets egna fartyg har påbörjats under 2005.

Kvalitetsskillnader mellan Waxholmsbolagets egna fartyg och de privata entreprenörernas fartyg ökar allt mer och behöver enligt förvaltningsberättelsen efter hand åtgärdas. Samtidigt som entreprenörerna relativt svarar för en allt större andel av trafikarbetet. Tillgänglighet, miljöegenskaper och komfort behöver förbättras för de privata entreprenörernas fartyg. En strategi rörande hela trafikutbudet behöver enligt förvaltningsberättelsen utarbetas.

Antalet passagerare i skärgården under 2005 uppgår till ca 1 667 000, vilket är ca 4 000 färre passagerare än föregående år. Hamntrafiken visar ett ökat resande. Antalet utbudstimmar i skärgårdstrafiken 2005 har ökat med 989 timmar från 56 376 år 2004 till 57 365 år 2005. Antalet utbudstimmar i hamntrafiken har minskat med 221 timmar från 9 319 till 9 098 timmar. Godsmängderna 2005 har minskat med ca 2,4 % jämfört med 2004.

Bolaget har under året genomfört två separata ombordundersökningar bland passagerarna. Den senaste undersökningen genomfördes under september – oktober 2005 på 9 av bolagets fartyg med en svarsfrekvens på 98 procent. Undersökningen pekar mot att kritiska faktorer för kundnöjdheten är mat och dryck, prissättning och trafikutbud.

Waxholmsbolagets miljöledningssystem certifierades i december 2003. En uppföljande miljörevision gjordes i juni 2005, utan några avvikelsernoteringar.

Under år 2004 drevs samtliga djurgårdsfärjor med bränsle av miljöklass 1 (svavelfri diesel). Under 2005 har detta utökats med att bolaget infört bränsle av miljöklass 1 även för de egna fartygen där det är tekniskt möjligt och endast levererat bränsle av miljöklass 1 till bolagets bunkeranläggningar.

Waxholmsbolaget har tilldelats Sjöfartsforums miljödiplom 2005, "för ett genuint och genomtänkt miljötankande med de tre nya fartygen Söderarm, Dalarö och Sandhamn".

Räkenskaperna bedöms av den auktoriserade revisorn vara **rättvisande**. Den interna kontrollen bedöms sammantaget som **tillräcklig**.

Bedömning av den interna kontrollen under åren 2003 - 2005

	Slutlig bedömning 2003	Slutlig bedömning 2004	Slutlig bedömning 2005
Styrning ¹	Bra	Bra	Acceptabelt
Den ekonomiska redovisningens kvalitet	Bra	Bra	Bra
De administrativa kontrollernas kvalitet	Bra	Bra	Bra

¹) År 2005 avser omdömet den samlade styrningen, för tidigare år enbart ekonomistyrningen.