


Skatteministeriet

1. juli 2022
J.nr. 2021 - 9021

Til Folketinget – Skatteudvalget

Til Skatteudvalgets orientering oversendes hermed fem rapporter udarbejdet af Skatteministeriets Koncernrevision (SKR). Herunder følger en kort sammenfatning af hver rapport:

Sammenholdelse af rettigheder i BrasFC og SAP38 Produktion

SKR har gennemgået nøjagtigheden af registreringer i Skatteministeriets brugerrettighedsadministrationssystem (BRAS) og regnskabssystemet SAP38. SKR finder, at der i mindre omfang er behov for ændringer i de gennemgæede kontrolaktiviteter.

Sammenholdelse af rettigheder i BrasFC og SAPPS Produktion

SKR har gennemgået nøjagtigheden af registreringer i Skatteministeriets brugerrettighedsadministrationssystem (BRAS) og SAPPS, der håndterer punktafgifter og selskabsskat. SKR finder, at der i mindre omfang er behov for ændringer i de gennemgæede kontrolaktiviteter.

Revision af supplerende 2nd line kontrol af den kvartalsvise kontrol af brugeradgange

SKR har foretaget en vurdering af Udviklings- og Forenklingsstyrelsens supplerende kontrol, der skal øge kvaliteten af den kvartalsvise kontrol af brugeradgange (2nd line kontrol). SKR finder, at der i større omfang er behov for ændringer i de reviderede processer af 2nd line kontrollen. Dette skyldes bl.a., at kontrollen ikke har indeholdt en vurdering af kvaliteten af personaleledernes kvartalsvise gennemgang af brugeradgange. Udviklings- og Forenklingsstyrelsen har efterfølgende justeret processen, således at kritikken nu er imødekommet.

Gennemgang af indkøbsområdet, opfølgning på tilsyn i 2019 og 2020

SKR har foretaget en gennemgang af grundlaget og processen for indkøbscompliance-rapportering i Skatteministeriets koncern. SKR finder, at der i væsentligt omfang er behov for ændringer i de gennemgæede processer, da datagrundlaget for rapporteringerne ikke giver et retvisende billede af Skatteministeriets indkøbscompliance. Skatteministeriet er efterfølgende gået i gang med at undersøge, hvordan datagrundlaget kan forbedres, og har i den forbindelse en god dialog med Økonomistyrelsen.

Gennemgang af 11 komplementære kontroller (fortrolig rapport)

SKR har foretaget en gennemgang af 11 komplementære kontroller, Skatteforvaltningen udførte i 2020 som led i kontrolmiljøet omkring regnskabet for § 38. SKR finder, at der i større omfang er behov for ændringer i de gennemgåede kontroller, da SKR har konstateret, at der er mangler i kontrollernes tilstrækkelighed og relevans samt i beskrivelserne af kontrollerne og i dokumentationen for deres udførelse. Skatteforvaltningen er efterfølgende gået i gang med en større indsats for at forbedre kvaliteten af de komplementære kontroller.

Rapporten om gennemgang af 11 komplementære kontroller oversendes til Skatteudvalgets fortrolige orientering, da rapporten indeholder beskrivelser af interne kontrolprocesser, der vil kunne misbruges.

Jeppe Bruus

/Lars Bødker Madsen