
RIGSREVISIONEN



Notat til Statsrevisorerne om beretning om revisionen af statsregnskabet for 2010

Marts
2012

revision
revision
revision

Vedrører:

Statsrevisorernes beretning nr. 16/2010 om revisionen af statsregnskabet for 2010

6. marts 2012

RN C602/12

1. Dette notat handler om de initiativer, som ministrene har sat i værk som følge af Statsrevisorernes bemærkninger og beretningens indhold og konklusioner.

Notatet indeholder følgende konklusion:

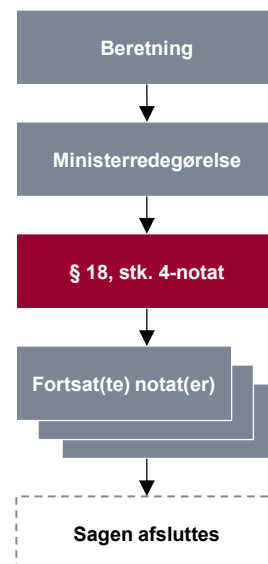
Jeg finder samlet set ministrenes redegørelser tilfredsstillende, da redegørelserne har forholdt sig til såvel Statsrevisorernes bemærkninger som beretningens indhold og konklusioner.

På baggrund af ministrenes redegørelser vil jeg fortsat følge en række sager, som er beskrevet under de enkelte ministerområder. Det er sager, der fremadrettet har betydning for ministeriernes arbejde med at sikre korrekt regnskabsaflæggelse og god økonomistyring. Sagerne vedrører bl.a.:

- arbejdet med at styrke virksomhedernes kvalitetssikring og interne kontroller for at sikre, at fejl hurtigt opdages og afklares, og at virksomhederne løbende har et bedre overblik over det økonomiske råderum
- virksomhedernes arbejde med at forbedre deres forretningsgange og regnskabspraksis
- virksomhedernes arbejde med at få en bedre systemunderstøttelse af deres opgavevaretagelse og en bedre it-sikkerhed omkring de centrale systemer.

For ikke at følge samme sag i flere beretninger lukker jeg imidlertid beretningssagen om statsregnskabet for 2010 og orienterer Statsrevisorerne om mine opfølgninger på sagerne i de kommende årlige beretninger om revisionen af statsregnskabet.

Sagsforløb for en større undersøgelse



Du kan læse mere om forløbet og de enkelte step på www.rigsrevisionen.dk

Baggrund

2. Jeg afgav i november 2011 en beretning om revisionen af statsregnskabet for 2010. Beretningen viste, at statsregnskabet samlet set er rigtigt, og at der samlet set er etableret forretningsgange og interne kontroller, som understøtter korrekte regnskaber.

3. Statsrevisorerne bemærkede ved deres behandling af beretningen, at statslige virksomheder generelt er nået langt med implementeringen af omkostningsreformen, og at der er rettet op på mange af de fejl og uhensigtsmæssigheder, som Rigsrevisionen har peget på de seneste år. Statsrevisorerne fandt det ligeledes tilfredsstillende, at kvaliteten af Økonomiservicecentrets (ØSC) ydelser var forbedret, og at der var en klarere ansvarsfordeling mellem ØSC og kunderne.

Statsrevisionerne pegede også på, at mange virksomheder kan styrke deres løn- og personaleforvaltning, it-sikkerhed, anvendelse af konsulenter, kvalitetssikring, interne kontroller og afstemninger af statuskonti. Statsrevisorerne gjorde opmærksom på, at mange virksomheder bør være mere omhyggelige med statusposter, fx når de afsætter skyldigt over-/merarbejde og feriepengeforpligtelser samt værdiansætter tilgodehavender, beholdningskonti og varelagre.

Statsrevisorerne kritiserede, at Skatteministeriet endnu ikke har implementeret "Et Fælles Inddrivelsessystem (EFI)", som er væsentligt for en effektivisering af inddrivelsen af offentlige restancer.

Forsvarsministeriets og Forsvarskommandoens regnskaber er rigtige, men Statsrevisorerne fandt det utilfredsstillende, at der fortsat udestår et større arbejde med at forbedre økonomistyringen.

4. Dette notat indeholder min vurdering af ministrenes redegørelser til beretningen.

Notatet er opbygget efter samme struktur som beretningen om revisionen af statsregnskabet for 2010. Notatet er således struktureret efter de 19 ministerområder, der havde ressortansvar for regnskabsaflæggelsen vedrørende 2010. Ved kongelig resolution af 3. oktober 2011 blev ressortfordelingen ændret. Det er de nye ministre for de enkelte ressortområder, der hver har afgivet en redegørelse til Statsrevisorerne for de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen har givet anledning til.

Hele sagen og dens dokumenter kan følges på www.rigsrevisionen.dk.

III.A. § 5. Statsministeriet, jf. beretningens pkt. 21-27

Statsministerens redegørelse af 24. januar 2012

Finansministerens redegørelse af 30. januar 2012

5. Rigsrevisionen vurderede i beretningens pkt. 26-27, at det var tvivlsomt, om reglerne for vederlag og pension mv. til ministre skulle danne grundlag for, at der kan ske udbetaling af eftervederlag flere gange på baggrund af samme ministerperiode. Statsministeren oplyser hertil, at regeringen i februar 2012 forventer at fremsætte et forslag til ændring af lov om vederlag og pension mv. til ministre, som bl.a. indebærer en ændring af den måde, eftervederlaget beregnes på for tidligere ministre.

Jeg kan oplyse, at jeg har fået lovforslaget til høring, og kan konstatere, at eftervederlaget nu foreslås beregnet på baggrund af den seneste ministerperiode. Såfremt lovforslaget bliver fremsat og vedtaget, indebærer det, at der ikke længere kan ske udbetaling af eftervederlag flere gange på baggrund af den samme ministerperiode.

Jeg vil fortsat følge behandlingen af lovforslaget.

III.B. § 6. Udenrigsministeriet, jf. beretningens pkt. 28-44

Europaministerens redegørelse af 27. januar 2012

Handels- og investeringsministerens redegørelse af 27. januar 2012

Udenrigsministerens redegørelse af 27. januar 2012

Udviklingsministerens redegørelse af 27. januar 2012

6. I beretningens pkt. 33 konstaterede jeg et fald i kvaliteten af økonomiforvaltningen i udetjenesten. Udenrigsministeren oplyser i sin redegørelse, at der i 2011 har været foretaget en målrettet indsats for at højne den regnskabsmæssige kvalitet i udetjenesten.

Det finder jeg tilfredsstillende og vil følge indsatsen.

7. Jeg har noteret mig, at udenrigsministeren har iværksat en række foranstaltninger vedrørende de forhold, jeg påpegede i beretningen, herunder repræsentationernes forvaltning af Eksportrådet, visumadministrationen, afstemning af balanceposter og kontobrug, målformulering og kvalitetssikring af målopfyldelsen samt visumsystemet UM-VIS.

Det finder jeg tilfredsstillende.

8. Jeg har endvidere noteret mig, at udenrigsministeren i sin redegørelse til pkt. 40 oplyser, at Udenrigsministeriet har endeligt afklaret diverse udeståender vedrørende EU-rådsrejser, og at ministeriet løbende vil afstemme ministeriets mellemværende med EU's rådssekretariat.

Jeg vil følge ministeriets gennemgang af kontoen for EU-rådsrejser.

III.C. § 7. Finansministeriet, jf. beretningens pkt. 45-76

Klima-, energi- og bygningsministerens redegørelse af 8. december 2011

Finansministerens redegørelse af 30. januar 2012

9. Finansministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 55 om den mangelfulde debitoradministration, at Moderniseringsstyrelsen har afklaret opgaveansvaret mellem styrelsen og ØSC.

Jeg betragter hermed sagen som afsluttet.

10. Rigsrevisionen fandt i beretningens pkt. 62, at den aktuelle it-sikkerhed hos Statens It burde forbedres væsentligt, og at der bør være en mere klar opgave- og ansvarsfordeling mellem Statens It og de tilsluttede ministerier.

Finansministeren oplyser, at Statens It forventer at have udarbejdet et retvisende servicekatalog i 2012, der præciserer opgave- og ansvarsfordelingen mellem Statens It og kunderne, og at Statens It i starten af 2011 har påbegyndt forbedringer af it-sikkerheden med initieringen af projektet "Implementering af leverancesikkerheden".

Jeg finder de iværksatte initiativer tilfredsstillende og vil følge implementeringen heraf.

11. Beretningens pkt. 64-74 giver en status for ØSC. Finansministeren noterer sig Rigsrevisionens bemærkninger til it-systemerne, administrationen af brugerrettigheder og kvaliteten af ØSC's leverancer. ØSC har taget bemærkningerne til efterretning og vil gennemføre Rigsrevisionens anbefalinger.

Jeg vil fortsat følge udviklingen i systemunderstøttelsen og kvaliteten af ØSC's leverancer.

III.D. § 8. Økonomi- og Erhvervsministeriet, jf. beretningens pkt. 77-86

Erhvervs- og vækstministerens redegørelse af 30. januar 2012

Økonomi- og indenrigsministerens redegørelse af 2. februar 2012

12. Beretningens pkt. 86 var en opfølgning på sagen om Patent- og Varemærkestyrelsens hjemmel til opkrævning af gebyrer. Erhvervs- og Vækstministeriet fremsatte i november 2011 lovforslag om gebyropkrævningen, så hjemmelsproblematikken blev løst.

Jeg kan oplyse, at lovforslaget nu er vedtaget, og at der i de relevante love er indarbejdet bestemmelser om gebyropkrævningen med virkning fra den 1. februar 2012.

Jeg betragter hermed sagen som afsluttet.

III.E. § 9. Skatteministeriet, jf. beretningens pkt. 87-106

Skatteministerens redegørelse af 25. januar 2012

13. Sætterigsrevisor gav i beretningens pkt. 93-95 en supplerende oplysning om SKATs inddrivelse af restancer, da implementeringen af "Et Fælles Inddrivelsessystem (EFI)" fortsat ikke var gennemført, og dette system var helt centralt i arbejdet med inddrivelsesstrategien. De offentlige restancer udgjorde 72,9 mia. kr. ved udgangen af 2010. Skatteministeren oplyser hertil, at SKATs systemmodernisering, hvor navnlig EFI er en forudsætning for effektivisering på inddrivelsesområdet, endnu ikke er fuldført. Ministeren har i den forbindelse orienteret Finansudvalget om, at implementeringen af EFI er udskudt og tidligst foretages primo 2013 på grund af manglende leverancer fra en leverandør.

Ministeren oplyser videre, at muligheden for inddrivelse af restancer yderligere er vanskeliggjort af den økonomiske og finansielle krise, og at den negative udvikling i restancetallene er fortsat i 2011.

Endelig oplyser ministeren, at den offentlige restanceinddrivelse har haft stort ledelsesmæssigt fokus gennem tilførsel af flere årsværk til området i 2011 og 2012, gennem ny lovgivning, der giver SKAT bedre opkrævnings- og inddrivelsesværktøjer, gennem etablering af en forbedret restancestatistik i 2011 og gennem fokus på, at der sker en ensartet og konsekvent inddrivelse.

Jeg har noteret mig, at der er taget en række initiativer, og vil fortsat følge sagen.

14. Sætterigsrevisor bemærkede i beretningens pkt. 96, at Skatteministeriet burde sikre data og foretage en risikovurdering i forbindelse med den forsinkede overgang fra Centralregisteret for Motorkøretøjer (CRM3) til Digitalt Motorregister (DMR). Skatteministeren oplyser i sin redegørelse, at der er udarbejdet en konverteringsplan for overførsel af data, og at den plan indeholder diverse test og prøvekursler.

Videre oplyser ministeren, at der er udarbejdet en risikoprofil, der opdateres månedligt.

Jeg finder initiativerne tilfredsstillende og vil fortsat følge overgangen fra CRM3 til DMR.

15. Skatteministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 98 vedrørende mangler ved it-styringen og it-sikkerheden, at Skatteministeriet nu har beskrevet sikkerhedsprocedurerne på it-området. Ministeriet har endvidere fokus på, at sikkerhedsprocedurerne efterleves i den daglige drift.

Jeg finder initiativerne tilfredsstillende og vil fortsat følge arbejdet med it-sikkerhed.

16. Rigsrevisionen fandt i beretningens pkt. 101, at den reelle værdi af Skatteministeriets tilgodehavender måtte antages at være lavere end den bogførte værdi, fordi ministeriet kun afskriver de realiserede tab. En stor del af restancerne kan formentlig ikke inddrives, bl.a. fordi de vedrører virksomheder under betalingsstandsning eller konkurs. Restancerne afskrives ikke, fordi staten ønsker at fastholde kravet for at sikre sig, at staten ved en eventuel senere betalingsevne får inddrevet gælden. Skatteministeren oplyser i sin redegørelse, at ministeriets praksis for opgørelse af tilgodehavender er i overensstemmelse med de gældende regler.

Jeg er enig i, at ministeriets praksis er i overensstemmelse med gældende regler. Jeg finder imidlertid, at Finansministeriet og Skatteministeriet bør overveje, hvordan regnskabsaflæggelsen kan forbedres, så både hensynet til et retvisende statsregnskab og hensynet til at fastholde kravene over for skyldnerne tilgodeses.

17. Skatteministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 102 vedrørende SKATs interne kvalitetssikringssystem, at Skatteministeriet har arbejdet på at skabe en ensartet anvendelse af kvalitetssikringen, og parallelt hermed er der etableret et projekt, der successivt i 2012 skal implementere nye processer, som skal skabe en bedre faglig og mere effektiv kvalitetssikring, der anvendes til fremadrettet læring.

Jeg finder initiativerne tilfredsstillende.

18. Skatteministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 103 om skyldigt over-/merarbejde, at der i 2011 er indgået aftale med personaleorganisationerne om, at en del af den løbende flekssaldo skal være afviklet inden medio 2013, og at en væsentlig del heraf allerede er afviklet.

Jeg vil fortsat følge afviklingen af flekssaldoen.

19. Rigsrevisionen afgav i pkt. 97 en supplerende oplysning om, at selskabsskatten var 5 mia. kr. for høj. Da der er tale om en periodiseringsfejl, betragter jeg sagen som afsluttet.

III.F. § 11. Justitsministeriet, jf. beretningens pkt. 107-129

Justitsministerens redegørelse af 19. januar og supplerende redegørelse af 3. februar 2012
20. Justitsministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 113-114, at Rigspolitiet fortsat forventer at have gennemført de nødvendige bogføringstekniske korrektioner af egenkapitalen i politiets udgifts- og omkostningsbaserede regnskaber inden afslutningen af regnskabet for 2011.

Jeg vil følge sagen.

21. Justitsministeren oplyser i sin supplerende redegørelse til pkt. 115-118 om revision af løn, at Rigspolitiets arbejde med at indføre hel eller delvis systemunderstøttelse af en række lønberegninger er iværksat og på enkelte områder gennemført. Ministeren oplyser i øvrigt, at alle funktionsberegninger nu er samlet hos én medarbejder, og at der i foråret 2011 blev udarbejdet en vejledning om beregning af funktionsvederlag, som efterfølgende er blevet fornyet. Ministeren oplyser videre, at planlægningssystemet POLVAGT nu er implementeret i alle politikredse.

Jeg vil følge området.

22. Det fremgår af justitsministerens redegørelse til pkt. 129, at ministeren ikke som forventet har tilvejebragt hjemmel på finansloven for 2012 til afholdelse af merudgifter på 3 hovedkonti af typen "Anden bevilling", herunder hovedkonto 11.21.21. Strafferetspleje mv. Ministeren oplyser, at det med den politiske aftale om politiet og anklagemyndighedens økonomi er besluttet at igangsætte et arbejde med henblik på, at politiet og anklagemyndighedens udgifter til strafferetspleje mv. fra 2013 underlægges politiets og anklagemyndighedens almindelige driftsbevilling. Ministeren oplyser videre, at Justitsministeriet i den forbindelse også vil håndtere hjemmelsspørgsmålet for de 3 hovedkonti, hvor bevillingerne for 2010 var overskredet.

Jeg finder det uheldigt, at der heller ikke på finansloven for 2012 er skabt den fornødne hjemmel til at afholde merudgifter på de 3 hovedkonti, selv om Rigsrevisionen rejste spørgsmålet over for ministeriet ved bevillingskontrollen for 2009.

Jeg vil følge sagen.

III.G. § 12. Forsvarsministeriet, jf. beretningens pkt. 130-163

Forsvarsministerens redegørelse af 26. januar 2012

Erhvervs- og vækstministerens redegørelse af 30. januar 2012

23. Forsvarsministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 142, at Forsvarsministeriets departement fortsat har fokus på at forbedre processer og forretningsgange på løn- og personaleforvaltningsområdet.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

24. Forsvarsministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 150, at fremdriften i projekt "Anvendt regnskabspraksis" prioriteres meget højt. I oktober 2011 er der udarbejdet et endeligt forslag til en ny anvendt regnskabspraksis, som Moderniseringsstyrelsen efterfølgende har godkendt. Ministeren oplyser endvidere, at Forsvarskommandoen udarbejder årsregnskab efter den ny regnskabspraksis.

Jeg vil fortsat følge området.

25. Ved vurderingen af projekt "Regnskabsprocesser i forsvaret" fandt Rigsrevisionen, at projektet ikke afdækkede alle kendte problemstillinger, ligesom det heller ikke indeholdt alle udestående punkter fra handlingsplanen 2006. Forsvarsministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 151, at Forsvarskommandoen bemærker, at der er igangsat et betydeligt arbejde med at gennemgå alle væsentlige regnskabsprocesser i forsvaret, og at Forsvarskommandoen i 2011 har intensiveret arbejdet med at beskrive, strukturere og forbedre de eksisterende regnskabsprocesser. Ministeren oplyser, at dette arbejde vil fortsætte i 2012.

Jeg finder det vigtigt, at der er fremdrift, og vil fortsat følge området.

26. I beretningens pkt. 152 fulgte Rigsrevisionen op på sagen om ledelsesinformation mv. i Forsvarets Materieltjeneste. Forsvarsministeren oplyser i sin redegørelse, at tiltagene til at styrke ledelsesinformation og den interne målstyring inden for Forsvarets Materieltjeneste for nærværende ikke er fuldt afsluttet. På nuværende tidspunkt pågår der både arbejder selvstændigt i Forsvarets Materieltjeneste og i samarbejde mellem Forsvarets Materieltjeneste og Forsvarskommandoen. Forsvarskommandoen vurderer dog, at de tiltag, der er iværksat for at imødekomme Rigsrevisionens kritikpunkter, er dækkende.

Jeg finder det vigtigt, at der er fremdrift, og vil fortsat følge området.

27. I beretningens pkt. 155 fulgte Rigsrevisionen op på en it revision ved Forsvarskommandoen. Forsvarsministeren oplyser hertil, at Forsvarskommandoen har fokus på implementering af Informations- og Kommunikationsstrategien.

Rigsrevisionen har senest fulgt op på sagen i 2011 og har konstateret, at Forsvarskommandoen har påbegyndt implementeringen af Informations- og Kommunikationsteknologien, som har potentiale til at blive et effektivt værktøj for den overordnede styring af informations-sikkerheden for forswarets it-systemer.

Jeg finder det vigtigt, at der er fokus på området, og vil fortsat følge området.

28. Forsvarsministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 157, at projektstyringsmodulet på grund af en række udfordringer ikke blev implementeret som planlagt. Videre oplyser ministeren, at Forsvarskommandoen i samarbejde med Forsvarets Koncernfælles Informatiktjeneste og Forsvarets Materieltjeneste vil foretage en sammenlignende analyse mellem projektstyringsmodulet og det nuværende projektstyringsværktøj i Forsvarets Materieltjeneste med henblik på en beslutning om, hvilket system der fremadrettet vil være mest optimalt at anvende.

Jeg vil følge arbejdet med valg af projektstyringsværktøj til Forsvarets Materieltjeneste.

29. I beretningens pkt. 137-140 og pkt. 143-147 tog Rigsrevisionen forbehold for Forsvarsministeriets departements tilsyn og kontrol med Forsvarskommandoen samt forbehold for mangler ved Forsvarskommandoens økonomistyring. Disse punkter følges i sagen vedrørende beretning nr. 8/2010 om forswarets økonomistyring.

Rigsrevisionen bemærker i beretningens pkt. 162, at det er nødvendigt at fastholde fokus på genopretningen af økonomien i Det Statslige Lodsvæsen. Erhvervs- og vækstministeren har overtaget ressortansvaret for Det Statslige Lodsvæsen, og jeg vil følge ministeriets arbejde med genopretningen af Det Statslige Lodsvæsens økonomi.

III. H. § 15. Socialministeriet, jf. beretningens pkt. 164-175

Social- og integrationsministerens redegørelse af 24. januar 2012

30. Jeg finder det tilfredsstillende, at social- og integrationsministeren har taget Rigsrevisionens bemærkninger til efterretning.

III.I. § 16. Indenrigs- og Sundhedsministeriet, jf. beretningens pkt. 176-187

Økonomi- og indenrigsministerens redegørelse af 2. februar 2012

Ministeren for sundhed og forebyggelses redegørelse af 6. februar 2012

31. Rigsrevisionen konstaterede i beretningens pkt. 184, at Patientklagenævnet ikke havde overholdt bevillingsreglerne vedrørende egenkapitalen, der havde en negativ saldo på 1,7 mio. kr., og lønsumsloftet, der akkumuleret set var overskredet med 10 mio. kr.

Patientklagenævnet er pr. 1. januar 2011 overgået til det nyoprettede Patientombud.

Jeg vil følge, om Patientombuddet har overholdt bevillingsreglerne i 2011.

32. Ministeren for sundhed og forebyggelse oplyser i sin redegørelse til beretningens pkt. 185, at Statens Serum Institut har iværksat initiativer for bl.a. at forenkle, dokumentere og organisatorisk forankre en række arbejdsopgaver omkring varelagre mv. Projektet forventes endeligt gennemført i marts 2012.

Jeg vil fortsat følge udviklingen på området.

33. Ministeren for sundhed og forebyggelse oplyser i sin redegørelse til beretningens pkt. 187, at Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse vil tage initiativ til at få udlignet det akkumulerede underskud på forventet 54 mio. kr. ved bevillingsafregningen for 2011.

Jeg vil følge, om udligningen sker ved bevillingsafregningen for 2011.

III.J. § 17. Beskæftigelsesministeriet, jf. beretningens pkt. 188-197

Beskæftigelsesministerens redegørelse af 12. januar 2012

Social- og integrationsministerens redegørelse af 24. januar 2012

34. Jeg finder det tilfredsstillende, at beskæftigelsesministeren og social- og integrationsministeren har taget Rigsrevisionens bemærkninger til efterretning.

III.K. § 18. Ministeriet for Flygtninge, Indvandrere og Integration, jf. beretningens pkt. 198-206

Beskæftigelsesministerens redegørelse af 12. januar 2012

Justitsministerens redegørelse af 19. januar og supplerende redegørelse af 3. februar 2012

Social- og integrationsministerens redegørelse af 24. januar 2012

35. Ministeriet for Flygtninge, Indvandrere og Integration er nedlagt, og opgaverne er overført til Social- og Integrationsministeriet, Justitsministeriet og Beskæftigelsesministeriet.

36. I beretningens pkt. 206 fandt Rigsrevisionen det ikke helt tilfredsstillende, at der var problemer med Indkvarteringssystemet (ISYS). Justitsministeren oplyser i sin redegørelse, at Udlændingestyrelsen har lanceret et system den 31. januar 2012, der sammenlægger ydelsesberegningssystemet og ISYS i ét nyt system.

Jeg vil følge implementeringen af systemet.

III.L. § 19. Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling, jf. beretningens pkt. 207-227

Ministeren for forskning, innovation og videregående uddannelsers redegørelse af 27. januar 2012 og supplerende redegørelse af 27. januar 2012

37. Rigsrevisionen fandt i beretningens pkt. 225, at der manglede basale regnskabsmæssige afstemninger af de tilskud, der blev administreret af den daværende Styrelse for International Uddannelse. Styrelsen er nu sammenlagt med Universitets- og Bygningsstyrelsen i Styrelsen for Universiteter og Internationalisering. Ministeren for forskning, innovation og videregående uddannelser tager Rigsrevisionens kritik til efterretning og oplyser, at oprydning- og afstemningsarbejdet går fremad som planlagt i Styrelsen for Universiteter og Internationalisering. Ministeren oplyser endvidere, at oprydningen i udestående debitorer og kreditorer er i fuld gang, og at opstramninger på nye godkendelsesprocedurer er gennemført som planlagt.

Jeg vil fortsat følge området.

III.M. § 20. Undervisningsministeriet, jf. beretningens pkt. 228-240

Ministeren for børn og undervisnings redegørelse af 26. januar 2012

Ministeren for forskning, innovation og videregående uddannelsers redegørelse af 27. januar 2012

38. Ministeren for børn og undervisning har i sin redegørelse til pkt. 233 vedrørende departementets regnskabsaflæggelse oplyst, at Ministeriet for Børn og Undervisning er i tæt dialog med Statens Administration for at få foretaget de nødvendige afstemninger i forhold til de lønrelaterede statusposter. Det er ministeriets og Statens Administrations fælles målsætning, at der ikke fremadrettet skal være åbentstående poster, som er ældre end 3 måneder. Ministeriet er endvidere opmærksom på at følge op på regnskabserklæringerne fra ØSC.

Jeg finder initiativerne tilfredsstillende og vil fortsat følge sagen.

39. Rigsrevisionen konstaterede i beretningens pkt. 236, at departementet havde manuelle frem for automatiske kontroller mod uautoriserede ændringer i Ministeriets for Børn og Undervisnings PULjeadministrative System (PULS). Ministeren for børn og undervisning oplyser i sin redegørelse, at spørgsmålet om udvikling af automatiske kontroller til afløsning af de manuelle indgår i den løbende prioritering af videreudviklingen af puljeadministrationen.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

40. Beretningens pkt. 239 er en opfølgning på sagen om et erstatningskrav på 9,2 mio. kr., der er rejst mod Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte. Ministeren for børn og undervisning oplyser, at erstatningssagen fortsat ikke er afgjort ved domstolene.

Jeg vil følge udviklingen i sagen.

41. Ministeren for børn og undervisning har i forhold til revisionen af de statslige selvejeinstitutioner tilkendegivet, at det er væsentligt, at der i institutionernes arbejde med mål- og resultatstyring opstilles målbare succeskriterier og resultatmål.

Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen under Ministeriet for Børn og Undervisning har pr. 1. januar 2012 udsendt nye retningslinjer for brugen af resultatkontrakter for institutionsledere. Heri indgår et generelt krav om, at resultatmålene adresserer institutionens væsentlige og aktuelle udfordringer, samtidig med at de stiller krav til en særlig indsats fra lederen. Det fremhæves i de nye retningslinjer, at resultatmålene inden for begge rammer formuleres præcist, gennemskueligt og målbart.

Jeg finder initiativerne tilfredsstillende.

42. Ministeren for forskning, innovation og videregående uddannelser har fremsendt en redegørelse vedrørende revisionen af Styrelsen for Statens Uddannelsesstøtte og de statslige selvejeinstitutioner, som er overført fra Ministeriet for Børn og Undervisning.

Jeg finder det tilfredsstillende, at ministeren har taget Rigsrevisionens bemærkninger til efterretning.

III.N. § 21. Kulturministeriet, jf. beretningens pkt. 241-259

Kulturministerens redegørelse af 19. januar 2012

Ministeren for forskning, innovation og videregående uddannelsers redegørelse af 27. januar 2012 og supplerende redegørelse af 27. januar 2012

43. Rigsrevisionen tog i beretningens pkt. 245 forbehold for Styrelsen for Bibliotek og Mediers udgiftsførsel af 58,8 mio. kr. vedrørende Dagbladsnævnet. Kulturministeren oplyser i sin redegørelse, at Kulturministeriet er enig i, at beløbet fejlagtigt var udgiftsført på posten "Afgivne tilsagn", uden at der var indgået en faktisk forpligtelse. Styrelsen har tilbageført det afgivne tilsagn.

Dette finder jeg tilfredsstillende og betragter sagen som afsluttet.

44. Ministeren for forskning, innovation og videregående uddannelser har overtaget ressortansvaret for Det Informationsvidenskabelige Akademi, der er omtalt i beretningens pkt. 259.

Jeg finder det tilfredsstillende, at ministeren har taget Rigsrevisionens bemærkninger til efterretning.

III.O. § 22. Kirkeministeriet, jf. beretningens pkt. 260-266

Ministeren for ligestilling og kirkes redegørelse af 9. januar 2012

45. Ministeren for ligestilling og kirke har ikke haft bemærkninger til beretningens pkt. 260-266. hvilket jeg finder tilfredsstillende.

III.P. § 23. Miljøministeriet, jf. beretningens pkt. 267-277

Miljøministerens redegørelse af 5. januar 2012

46. Jeg finder det tilfredsstillende, at miljøministeren har taget Rigsrevisionens bemærkninger til efterretning.

III.Q. § 24. Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri, jf. beretningens pkt. 278-293

Ministeren for fødevarer, landbrug og fiskeris redegørelse af 23. januar 2012

47. Rigsrevisionen fandt i beretningens pkt. 283, at Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri hensættelse på 3,4 mio. kr. til det kommende EU-formandskab i 2012 ikke var i overensstemmelse med reglerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Jeg finder det tilfredsstillende, at ministeren for fødevarer, landbrug og fiskeri har taget Rigsrevisionens bemærkning til efterretning.

48. For så vidt angår ministeren for fødevarer, landbrug og fiskeris redegørelse til pkt. 285 om FødevarerErhvervs regnskab henviser jeg til mit notat til Statsrevisorerne af 6. marts 2012 om beretning om revisionen af EU-midler i Danmark i 2010.

49. Rigsrevisionen afgav 2 supplerende oplysninger vedrørende hensatte forpligtelser og ekstraordinære poster til Fødevestystyrelsens regnskab, jf. beretningens pkt. 286.

Jeg finder det tilfredsstillende, at ministeren for fødevarer, landbrug og fiskeri har taget Rigsrevisionens bemærkninger til efterretning.

50. Beretningens pkt. 288-289 var en opfølgning i sagen om Fødevestystyrelsens debitorstyring og fakturering. Her fandt Rigsrevisionen det ikke tilfredsstillende, at der gik lang tid fra kontrolbesøg til fakturering, og at Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri ikke havde en arbejdsbeskrivelse eller politik for, hvordan hele faktureringsproceduren skulle fungere. Ministeren for fødevarer, landbrug og fiskeri oplyser i sin redegørelse, at projektet "Digital Fakturering" nu er ved at blive implementeret for et antal store gebyrordninger inden for såvel fødevareområdet som veterinærområdet. Procesbeskrivelser er blevet udarbejdet og foreligger nu som bilag til regnskabsinstruksen.

Jeg finder initiativet tilfredsstillende og vil fortsat følge området.

III.R. § 28. Transportministeriet, jf. beretningens pkt. 294-311

Transportministerens redegørelse af 20. januar 2012

51. Transportministeren oplyser i sin redegørelse til pkt. 307, at de interne forretningsgange ved køb af konsulenttydelser er blevet skærpet yderligere, og at Banedanmark fremover vil have fokus på en indledende behovsafdækning i forbindelse med køb af konsulenttydelser.

Jeg vil følge Banedanmarks køb og anvendelse af konsulenttydelser.

III.S. § 29. Klima- og Energiministeriet, jf. beretningens pkt. 312-319

Klima-, energi- og bygningsministerens redegørelse af 8. december 2011

Ministeren for ligestilling og kirkes redegørelse af 9. januar 2012

52. Ministeren for ligestilling og kirke har overtaget ressortansvaret for ligestillingsområdet, der er omtalt i beretningens pkt. 316. Ministeren oplyser i sin redegørelse, at Ministeriet for Ligestilling og Kirke har iværksat initiativer for fremadrettet at sikre en fornuftigt håndtering af tilskudsadministrationen på ligestillingsområdet.

Jeg finder dette tilfredsstillende og vil følge området.

Næste skridt i sagen

53. Jeg vil i de kommende beretninger om revisionen af statsregnskabet følge sagerne omtalt i notatets pkt. 5, 8, 10, 11, 13, 14, 15, 18, 20, 21, 22, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 31, 32, 33, 36, 37, 38, 40, 50, 51 og 52.

Jeg betragter de øvrige sager som afsluttet.

Annie Nørskov