

Opfølgning i sagen om revisionen af statsregnskabet for 2005 (beretning nr. 18/05)

27. februar 2008

RN C601/08

1. I mit notat til Statsrevisorerne af 28. februar 2007, pkt. 75, tilkendegav jeg, at jeg fortsat ville følge 18 sager, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2005, s. 252.

De 12 sager omtalt i notatets pkt. 4, 5, 17, 20, 23, 24, 25, 26, 38, 57, 59 og 60 er fulgt i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2006, jf. beretningens pkt. 54, 55-59, 150, 157, 159-161, 167-169, 148-173, 175-178, 305, 452, 455 og 457. Jeg betragter derfor sagerne som afsluttet i relation til beretning om revisionen af statsregnskabet for 2005.

De øvrige 6 sager er fulgt nedenfor.

Ad beretningens kap. III.E. § 9. Skatteministeriet, pkt. 102

2. I mit notat til statsrevisorerne af 28. februar 2007, pkt. 12, tilkendegav jeg, at jeg ville følge SKATs oprydning i angivelserne i Importsystemet for 2005 og 2006, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2005, s. 243-244.

Skatteministeriet har oplyst, at oprydningen i Importsystemet for 2005 og 2006 er sket ved, at virksomhedernes ufærdige angivelser løbende er blevet fjernet fra systemet af en automatisk oprydningsrutine, som er sammensat efter nøje vurderede faglige kriterier. Inden de ufærdige angivelser fjernes fra systemet, sendes lister over dem til skattecentrene, der så ud fra en konkret faglig vurdering kan anvende listerne til eventuel opfølgning. Det er dog endnu ikke lykkedes at få den automatiske oprydningsrutines program til at opfylde de faglige kriterier fuldt ud, og der ligger derfor stadig et antal ufærdige angivelser i systemet.

Skatteministeriet forventer, at oprydningsrutinen er komplet i løbet af ganske kort tid. Skatteministeriet har endvidere oplyst, at SKAT har iværksat foranstaltninger, der i løbet af 1. kvartal 2008 vil sikre en løbende opfølgning på virksomhedernes ufærdige angivelser.

Jeg vil fortsat følge sagen.

Ad beretningens kap. III.G. § 12. Forsvarsministeriet, pkt. 135

3. I mit notat til Statsrevisorerne af 28. februar 2007, pkt. 19, tilkendegav jeg, at jeg ville følge og redegøre for udviklingen i sagen om afstemninger og kontroller i Forsvarsministeriets departement, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2005, s. 244.

Ved den afsluttende revision af departementet i 2007 konstaterede Rigsrevisionen, at Forsvarsministeriets afstemninger og kontroller i forbindelse med udarbejdelse af regnskabet for 2006 nu var tilfredsstillende.

Jeg betragter hermed sagen som afsluttet.

Ad beretningens kap III.J. § 17. Beskæftigelsesministeriet, pkt. 191

4. I mit notat til Statsrevisorerne af 28. februar 2007, pkt. 30, tilkendegav jeg, at jeg ville følge sagen om Arbejdstilsynets årsrapport, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2005, s. 246.

Rigsrevisionen har ved bevillingskontrollen for 2006 gennemgået Arbejdstilsynets årsrapport. Rigsrevisionen finder, at der er sket en forbedring af målrapporteringen i årsrapporten. For så vidt angår resultatkontrakten har Arbejdstilsynet oplyst, at den senest indgåede resultatkontrakt med Beskæftigelsesministeriet er udarbejdet efter Beskæftigelsesministeriets nye koncept, så resultatkontrakten for 2007 er reduceret til 9 resultatkrav mod 46 i 2005. Rigsrevisionen finder, at resultatkontraktens færre resultatkrav bl.a. giver bedre mulighed for en styrket afrapportering, hvor resultaterne sammenholdes med tidligere år, og hvor det fx fremgår, om der er medgået færre resurser til den pågældende aktivitet end forudsat.

Rigsrevisionen har i forbindelse med revisionen i 2007 bedt Arbejdstilsynet om at dokumentere opfyldelsen af udvalgte resultatkrav, der i Arbejdstilsynets årsrapport for 2006 var rapporteret som opfyldte. Gennemgangen viste en tilfredsstillende dokumentation for opfyldelse af de udvalgte resultatkrav i årsrapporten.

Jeg betragter hermed sagen som afsluttet.

Ad beretningens kap. III.M. § 20. Undervisningsministeriet, pkt. 251

5. I mit notat til Statsrevisorerne af 28. februar 2007, pkt. 40, tilkendegav jeg, at jeg ville følge ministeriets arbejde med en regnskabsmodel, som skulle sikre en bedre regnskabsaflæggelse og mere ensartet praksis for Folkeuniversitetets enheder, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2005, s. 247.

Som nævnt i notatet havde ministeriet udarbejdet en regnskabsmodel, som i udkast blev sendt til høring hos Rigsrevisionen. Rigsrevisionen anbefalede, at modellen for opstilling af regnskaber blev indarbejdet i en egentlig regnskabsvejledning, ligesom Rigsrevisionen foreslog ændringer i modellen.

I februar 2007 oplyste ministeriet, at den ændrede regnskabsmodel, som i det væsentlige fulgte Rigsrevisionens anbefalinger, var videregivet til Folkeuniversitetsnævnet, så enhederne kunne implementere modellen. Endvidere havde ministeriet udarbejdet en mere fyldestgørende regnskabsvejledning for Folkeuniversitetet, som ligeledes har været til høring hos Rigsrevisionen. Ministeriet har oplyst, at den endelige udgave af regnskabsvejledningen, som har virkning fra den 1. januar 2008, er fremsendt til Folkeuniversitetet.

Rigsrevisionen forventer, at den nye regnskabsmodel og -vejledning vil sikre en mere ensartet regnskabspraksis for Folkeuniversitetets enheder og dermed en bedre regnskabsaflæggelse for den samlede folkeuniversitetsvirksomhed.

Jeg betragter hermed sagen som afsluttet.

Ad beretningens kap. III.N. § 21. Kulturministeriet, pkt. 267

6. I mit notat til Statsrevisorerne af 28. februar 2007, pkt. 44, tilkendegav jeg, at jeg ville følge Nationalmuseets it-anvendelse, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2005, s. 248.

Nationalmuseet fik i juni 2007 foretaget en ekstern vurdering af museets parathed i forhold til implementering af de relevante dele af Dansk Standard (DS) 484. Undersøgelsen viste, at museet ikke kunne anses som fuldt parat til at implementere DS 484 i den daglige drift. Det var dog vurderingen, at forholdene overordnet set kunne betegnes som betryggende i forhold til den daglige drift af et museum.

Museet oplyste i december 2007, at museet var færdig med at tilrettelægge it-sikkerheden efter DS 484. Samtidig konstaterede Rigsrevisionen ved en gennemgang i december 2007, at museet havde fulgt op på Rigsrevisionens seneste anbefalinger.

Jeg betragter hermed sagen som afsluttet.

Ad beretningens kap. III.P. § 23. Miljøministeriet, pkt. 299

7. I mit notat til Statsrevisorerne af 28. februar 2007, pkt. 50, tilkendegav jeg, at jeg ville følge Danmarks Miljøundersøgelses (DMU) arbejde med at opdatere sikkerhedsinstruksen, etablere de nødvendige brugerroller til at sikre tilstrækkelig funktionsadskillelse og præcisere vejledningen vedrørende DMU's Aktivitets- og Ressourcestyringssystem (ARS), jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2005, s. 249.

Rigsrevisionen har fået oplyst, at DMU har indført en forretningsgang som kompensation for den manglende funktionsadskillelse i ARS, samt at ARS-vejledningen nu er færdig og bliver ajourført løbende. For så vidt angår sikkerhedsinstruksen oplyste DMU i februar 2008, at denne vil være opdateret medio marts 2008.

Jeg vil fortsat følge DMU's arbejde med opdatering af sikkerhedsinstruksen.

Afslutning

8. Jeg vil fortsat følge sagerne omtalt i notatets pkt. 2 og 7.

Jeg betragter de øvrige sager som afsluttet.

Henrik Otbo