

Notat til statsrevisorerne i henhold til rigsrevisorlovens § 18, stk. 4

Vedrører:

Statsrevisorernes beretning nr. 15/03 om revisionen af statsregnskabet for 2003

I. Resumé, II. Indledning og erklæring og III.A. Indledning, jf. beretningens pkt. 1-69

Ingen ministre har afgivet redegørelse til afsnittene.

1. Jeg har ikke bemærkninger hertil.

III.B. § 5. Statsministeriet, jf. beretningens pkt. 70-79

Statsministerens redegørelse af 15. februar 2005

2. Statsministeren har ikke haft bemærkninger til afsnittet.
Dette giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.C. § 6. Udenrigsministeriet, jf. beretningens pkt. 80-99

Udenrigsministerens redegørelse af 15. februar 2005

Udviklingsministerens redegørelse af 16. februar 2005

3. Udviklingsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 87* oplyst, at de i 2004 annoncerede tiltag til styrkelse af oplysningerne i ministeriets Program- og Projektorientering (PPO) nu er iværksat. Initiativerne omfatter en styrket løbende kontrol med bevillingsoplysningerne i ministeriets program- og projektdatabase samt en styrket procedure for kontrol med bevillings- og forbrugsoplysningerne i PPO.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

4. Udviklingsministeren har ikke haft bemærkninger til *pkt. 88*.

Jeg vil følge ministeriets arbejde med beregningsmodel og retningslinjer for rådgivende enheder og rapportere herom i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

5. Udenrigsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 90* oplyst, at afprøvningen af den nye model for brugerprofiler i Rep-Finans blev afsluttet i 2004, og at modellen efterfølgende er udbredt til alle repræsentationer, der anvender Rep-Finans med henblik på at styrke den interne kontrol.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

6. Ministrene har i deres redegørelser til *pkt. 93* oplyst, at der foruden en styrket løbende kontrol med regnskabsmæssige registreringer på tilsagnsområdet primo januar 2005 er udsendt en ny intern vejledning om tilsagnsforvaltning, herunder om tilsagnsregnskabsførelse, og at kurser om forvaltning af tilsagn fortsat afholdes i 2005.

Jeg finder ministeriets initiativer tilfredsstillende.

7. Udviklingsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 94* oplyst, at ministeriet for de decentralt regnskabsførende enheder yderligere vil styrke regnskabsopfølgningen i ministeriets nye internet-baserede regnskabssystem, som tages i brug i marts 2005. Udenrigsministeren har oplyst, at ministeriets kortlægning af tilskudsområderne uden for udviklingsbistandens område samt arbejdet med udarbejdelse af retningslinjer, her-

under forretningsgangsbeskrivelser og sagsbehandlervejledninger, forventes afsluttet i løbet af foråret 2005. Der er tilført en regnskabsmedarbejder med henblik på at styrke ministeriets indsats på området og sikre den fornødne regnskabsmæssige opfølgning og kontrol. Endvidere afsluttes i foråret 2005 en ajourføring af ministeriets regnskabsinstruks, som bl.a. omfatter forretningsgange og procedurer for tilskudsforvaltningen. Ministeriet har endvidere gjort bl.a. vejledninger, der kan fremme en effektiv tilskudsforvaltning, tilgængelige på ministeriets intranet.

Jeg finder ministeriets initiativer tilfredsstillende.

8. Udviklingsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 95* anført, at Rigsrevisionens bemærkninger om ministeriets arbejde med at nedbringe antallet af udestående regnskaber er taget til efterretning. Ministeren oplyser, at ministeriet i marts 2005 ibrugtager et nyt internet-baseret regnskabssystem, som yderligere vil styrke muligheden for en konsekvent regnskabsopfølgning i både ude- og hjemmetjenesten. Det bliver bl.a. muligt at følge den præcise og aktuelle status for behandlingen af det enkelte regnskab både på ambassaden og i hjemmetjenesten. Udenrigsministeren oplyser, at den mest hensigtsmæssige registrering af udestående tilskudsregnskaber uden for udviklingsbi-standens område vil blive fastlagt i forbindelse med ministeriets kortlægning.

Jeg vil følge ministeriets fortsatte arbejde med at sikre, at der foretages rettidig opfølgning og kontrol af tilskudsregnskaber inden for alle tilskudsområder. Jeg vil rapportere herom i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

9. Udenrigsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 96-98* anført, at ministeren har noteret sig, at regnskabsførelsen ved Dansk Center for Internationale Studier og Menneskerettigheder (DCISM) har været usikker, og at regnskabet var forkert. Ministeren oplyser, at ministeriet fortsat som et led i sin tilsynsforpligtelse nøje vil følge udviklingen i DCISM. Ministeriet har skærpet overvågningen af DCISM's bidrag til statsregnskabet og har bistået DCISM forud for regnskabsafslutningen med henblik på at sikre den fornødne kvalitet i regnskabsaflæggelsen.

Jeg finder DCISM's arbejde med regnskabsområdet positivt, og jeg vil følge det fortsatte arbejde samt DCISM's udarbejdelse af tilfredsstillende forretningsgange og interne kontroller. Jeg vil rapportere herom i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

10. Udenrigsministerens redegørelse til *pkt. 99* giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.D. § 7. Finansministeriet, herunder § 35. Generelle reserver, § 36. Pensionsvæsenet, § 37. Renter, § 40. Genudlån mv., § 41. Beholdningsbevægelser mv. samt § 42. Afdrag på statsgælden (netto), jf. beretningens pkt. 100-110

Finansministerens redegørelse af 23. februar 2005

11. Finansministeren har i sin redegørelse til *pkt. 108* oplyst, at Personalestyrelsen har udarbejdet en samlet forretningsgangsbeskrivelse for Pensionsvæsenets økonomiforvaltningsopgaver indeholdende konteringsvejledninger mv. Forretningsgangsbeskrivelsen vil indgå som en integreret del af både Økonomistyrelsens og Personalestyrelsens regnskabsinstrukser.

Finansministeriet finder, at der hermed er taget de fornødne initiativer til sikring af, at der ikke i fremtiden sker tilsvarende fejl i forvaltningen af Pensionsvæsenet.

Ministeriet er enig i vigtigheden af, at der omhyggeligt foretages afstemning af statuskontiene, såvel løbende som i forbindelse med årsregnskabsaflæggelsen, og at man i forbindelse med den løbende regnskabsmæssige rapportering er opmærksom på eventuelle afstemningsmæssige uoverensstemmelser.

Jeg finder initiativerne tilfredsstillende.

III.E. § 8. Økonomi- og Erhvervsministeriet, jf. beretningens pkt. 111-124

Økonomi- og erhvervsministerens redegørelse af 17. februar 2005

12. Økonomi- og erhvervsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 119* bl.a. oplyst, at der er gennemført en evaluering af Koncernøkonomi, som har givet anledning til, at en række konkrete forbedringsforslag vil blive implementeret i løbet af 2005. Ministeren forventer, at disse tiltag vil bidrage til at professionalisere Koncernøkonomi, så de nødvendige afstemninger kan leveres fremover. Ministeren har herudover oplyst, at det er blevet indskærpet over for ministeriets virksomheder, at der i forbindelse med godkendelse af regnskabet skal oplyses om manglende afstemninger.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

III.F. § 9. Skatteministeriet, herunder § 34. Arbejdsmarkedsfond og § 38. Skatter og afgifter, jf. beretningens pkt. 125-136

Skatteministerens redegørelse af 16. februar 2005

13. Skatteministeren har i sin redegørelse til *pkt. 134* oplyst, at differencer i ToldSkats regnskabsregistrering og afstemninger er blevet afklaret, og at der er igangsat et arbejde med at opklare differencer i it-systemer.

Jeg vil følge dette arbejde, der ifølge ministeriet vil blive afsluttet i løbet af 1. halvår 2005.

III.G. § 11. Justitsministeriet, jf. beretningens pkt. 137-151

Justitsministerens redegørelse af 14. februar 2005

14. Justitsministerens redegørelse til afsnittet giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.H. § 12. Forsvarsministeriet, jf. beretningens pkt. 152-169

Forsvarsministerens redegørelse af 14. februar 2005

15. Forsvarsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 161* oplyst, at der fremover vil være større opmærksomhed knyttet til ændringer i konteringsforudsætninger i DeMars og disses tekniske løsninger, så forsvaret fremover undgår, at konti i DeMars på standardkontoniveau er forskellige fra SCR.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

16. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 163* om utilstrækkelig funktionsadskillelse for brugeradgange til DeMars oplyst, at der fortsat vil være fokus på området.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

17. Ministerens redegørelse til de øvrige punkter giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.I. § 15. Socialministeriet, jf. beretningens pkt. 170-183

Socialministerens redegørelse af 21. februar 2005

Ministeren for familie- og forbrugeranliggendes redegørelse af 25. februar 2005

18. Bevillingen til forskudsvis udbetaling af børnebidrag er i forbindelse med ressortomlægningen den 2. august 2004 overgået fra socialministeren til ministeren for familie- og forbrugsanliggender. Ministeren for familie- og forbrugeranliggender har i sin redegørelse til *pkt. 179* oplyst, at ministeren har noteret sig den rejste kritik af budgetteringsgrundlaget. Bevillingen er blevet forhøjet på finansloven for 2005 som følge af, at regnskabet for 2003 og kommunernes refusionsopgørelser for 2004 viste et højere aktivitetsniveau end hidtil budgetteret. Ministeriet for Familie- og Forbrugeranliggender vil få bedre muligheder for at følge udgiftsudviklingen, når Kommune Data i 2005 har implementeret det nye system KMD Underholdsbidrag.

Jeg vil følge udviklingen på området.

19. Socialministeren har i sin redegørelse til *pkt. 180* oplyst, at regnskabet for Socialforskningsinstituttet er berigtiget i 2004, og at der pågår en revision af procedurebeskrivelsen for årsregnskabet. Instituttet vil endvidere fremover foretage kvartalsvise omposteringer mellem underkontiene.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

20. Socialministeren har i sin redegørelse til *pkt. 181* oplyst, at Ankestyrelsen i samarbejde med Økonomistyrelsen har afsluttet arbejdet med at udrede fejlene i bogføringen fra tidligere år. Bogføringsfejlene medførte en overvurdering af styrelsens tilgodehavender i tidligere år på 4,7 mio. kr., som styrelsen har afskrevet på kontoen for tilgodehavender i regnskabsåret 2004. For at undgå tilsvarende fejl har styrelsen truffet beslutning om at implementere Navision Stats debitor modul, hvilket vil medføre en mere hensigtsmæssig debitoradministration. Ankestyrelsen har i samarbejde med Økonomistyrelsen afstemt kontoen for tilgodehavender ultimo 2004 fuldt ud, og en række tilgodehavender fra tidligere år er inddrevet.

Jeg finder de iværksatte initiativer til styrkelse af debitorforvaltningen tilfredsstillende.

Ankestyrelsen har endvidere i samarbejde med Økonomistyrelsen søgt at udligne en række regnskabsmæssige registreringer på en lukket konto i Danmarks Nationalbank og på kontoen for årsafslutningsdifferencer. Kontoen for Danmarks Nationalbank blev på den baggrund udlignet og nulstillet. Der udestår fortsat en udligning af kontoen for årsafslutningsdifferencer, som forventes foretaget i 2005.

Jeg vil følge styrelsens arbejde med at udligne kontoen for årsafslutningsdifferencer.

III.J. § 16. Indenrigs- og Sundhedsministeriet, jf. beretningens pkt. 184-196

Indenrigs- og sundhedsministerens redegørelse af 15. februar 2005

21. Indenrigs- og sundhedsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 192* oplyst, at Sundhedsstyrelsen pr. 1. januar 2005 har implementeret et aktivitets- og ressourcestyningssystem med bl.a. tidstro budgettering, aktivitets-specifik omkostningsfordeling af drifts- og lønmidler samt projektøkonomistyring. Ministeren har endvidere oplyst, at Sundhedsstyrelsens opsparring ifølge de seneste regnskabstal forventes at falde med ca. 47 mio. kr. set i forhold til primo 2004. Ministeren har redegjort for årsagerne til udviklingen.

Jeg finder initiativerne tilfredsstillende og vil følge sagen.

22. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 193* oplyst, at Sundhedsstyrelsen nu foretager løbende regnskabsmæssige afstemninger af relevante statuskonti, og at der løbende udarbejdes dokumentation for de foretagne afstemninger.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

23. Ministerens redegørelse til de øvrige punkter giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.K. § 17. Beskæftigelsesministeriet, jf. beretningens pkt. 197-212

Beskæftigelsesministerens redegørelse af 16. februar 2005

24. Det fremgår af beskæftigelsesministerens redegørelse til *pkt. 204*, at Arbejdsmarkedsstyrelsen ved regnskabsafslutningen af regnskabsåret 2004 har taget skridt til at sikre, at der sker en korrekt periodisering, og at der i årsrapporten redegøres for berigtigelser af eventuelle fejl.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

25. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 206* oplyst, at Finansudvalget efter beretningens offentliggørelse ved Akt 72 12/1 2005 blev orienteret om merudgifterne til dagpenge og efterløn som følge af en ekstra udbetalingsuge. Finansudvalget vil fremover blive orienteret særskilt i lignende ekstraordinære situationer, hvor en merudgift ligger ud over, hvad der kan tilskrives normale ændringer af budgetteringsforudsætninger. Ministeren har desuden oplyst, at ministeriet vil fremrykke tidspunktet for fastlæggelsen af antallet af udbetalingsuger, så det indgår i budgetteringen af udgifter til dagpenge og efterløn i forslag til finanslov.

Jeg finder det tilfredsstillende, at ministeren har taget initiativ til at sikre en bedre budgettering på området.

26. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 207* oplyst, at Arbejdsdirektoratet har taget initiativ til, at statistikoplysninger om udviklingen i antal kontanthjælpsmodtagere og udgifterne til kontanthjælp fremover vil være tilgængelige 3-6 måneder tidligere. Det vil betyde, at der kan anvendes mere aktuelle data til budgetteringen af kontanthjælp. Derudover vil Arbejdsdirektoratet og Arbejdsmarkedsstyrelsen styrke samarbejdet med henblik på nøje koordinering af de 2 institutioners skøn over udviklingen i passiv og aktiv kontanthjælp.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

27. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 208* oplyst, at der i juni 2003 er indgået en serviceaftale med Beskæftigelsesministeriets it-enhed, hvor ansvaret for it-anvendelsen er entydigt placeret. Derudover er antallet af administratorer gennemgået, senest i 2004, så der er fuldt overblik over antallet. Desuden er der i løbet af 2004 indført ny teknisk løsning for fjernarbejdspladser, som er sikrede mod angreb via internettet, så der ikke længere findes fjernarbejdspladser af den usikre type.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

28. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 211* oplyst, at Arbejdsmarkedsstyrelsen over for AF-region Sønderjylland har tilsluttet sig den interne revisions kritik af regionens forvaltning af bevillinger til projekter, og at regionen har strammet op på deres skriftlige grundlag for bevillingerne. Ministeren har endvidere oplyst, at Arbejdsmarkedsstyrelsen i en vejledning om driftsbevillingen og aktivbevillingens anvendel-

sesområde særskilt har præciseret, at beslutnings- og bevillingskompetencen i forbindelse med samordningen af det vejledningsfaglige arbejde ikke kan delegeres til andre myndigheder, institutioner mv.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

III.L. § 18. Ministeriet for Flygtninge, Indvandrere og Integration, jf. beretningens pkt. 213-223

Ministeren for flygtninge, indvandrere og integrations redegørelse af 14. februar 2005

29. Ministeren for flygtninge, indvandrere og integrations redegørelse til *pkt. 221* giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.M. § 19. Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling, jf. beretningens pkt. 224-234

Ministeren for videnskab, teknologi og udviklings redegørelse af 17. februar 2005

30. Ministeren for videnskab, teknologi og udvikling har i sin redegørelse til *pkt. 232* oplyst, at Danmarks Pædagogiske Universitets sidste mellemværender med Centrene for Videregående Uddannelser nu er udlignet.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

31. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 233* om it-revision ved 5 universiteter oplyst, at ministeren er enig i Rigsrevisionens kritik. Ministeren oplyser videre, at alle 5 universiteter har iværksat en lang række initiativer til forbedring af de af Rigsrevisionen påpegede forhold.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

32. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 234* oplyst, at Statens Forsknings- og Uddannelsesbygninger (SFoU) med henblik på resultatkravene for 2005 har arbejdet videre med disse, så målene i højere grad er operationelle, og som noget nyt er det aftalt med ministeriet, at en del af rapporteringen skal indeholde tidsserier, der beskriver SFoU's resultater. IT- og Telestyrelsen vil i årsrapporten for 2004 søge at redegøre mere detaljeret og kritisk for målopfyldelsesgraderne, herunder koblingen mellem de faglige og økonomiske resultater. Da der ikke er sket en vægtning af må-

lene i resultatkontrakten for 2004, vil det ikke være muligt at angive en vægtning i årsrapporten for 2004. Resultataftalen for 2005 er ved at blive forhandlet med departementet, og en vægtning af målene indgår som et element i forhandlingerne.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

III.N. § 20. Undervisningsministeriet, jf. beretningens pkt. 235-252

Undervisningsministerens redegørelse af 16. februar 2005

33. Undervisningsministeren har i sin redegørelse til *pkt. 244* om mangelfulde forretningsgange og interne kontroller i departementet oplyst, at der er gennemført opstramninger af de interne kontrolprocedurer.

Jeg skal hertil bemærke, at Rigsrevisionen ved revisionen i 2004 konstaterede, at ministeriet på revisionstidspunktet (november 2004) stadig ikke var i stand til at redegøre for indholdet af alle væsentlige saldi på beholdningskontiene. Jeg har noteret mig ministerens oplysning om, at alle beholdningskonti vil være afstemt, inden regnskabet for 2004 bliver godkendt.

Jeg vil følge sagen og rapportere herom i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

34. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 245* oplyst, at departementets edb-systemer nu er rettet til, og at der er sket en opstramning af de interne procedurer med henblik på bedre styring og korrekt registrering af tilsagn om tilskud.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

35. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 246* oplyst, at ministeren finder, at Rigsrevisionens kritik af bevillingsoverskridelse og fejl i statsregnskabet vedrørende Træningsskolen for unge er berettiget. Ministeren er enig i, at ministeriet burde have redegjort for differencerne mellem statsregnskabet og skolens regnskab. Ministeren har endvidere oplyst, at Træningsskolen for unge har tilbagebetalt 5,6 mio. kr. af det samlede akkumulerede underskud på 11,4 mio. kr.

Som det fremgår af beretningen kan det resterende underskud på 5,8 mio. kr. henføres til, at skolen fejlagtigt antog, at en indtægtsbevilling på finansloven for 2003 repræsenterede en yderligere forbrugsmulighed. Ministeriet var ved udarbejdelsen af

finansloven heller ikke opmærksom på dette forhold. Ministeren har oplyst, at ministeriet derfor ikke har krævet de resterende 5,8 mio. kr. tilbagebetalt. Beløbet vil i stedet blive finansieret inden for ministeriets bevillingsramme.

Jeg finder det uheldigt, at misforståelsen i ministeriet har medført tab for staten, men anser sagen for afsluttet.

36. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 248* oplyst, at det tilskud, der ydes til Nævnet vedrørende EU-oplysning til sekretariatsvirksomhed, fremover vil fremgå af årsregnskabet.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

37. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 249* oplyst, at Danmarks Evalueringsinstitut og Københavns Universitet har indgået aftale om, hvordan adskillelsen mellem de 2 institutioners regnskaber effektueres. Adskillelsen af balanceposterne er effektueret fra ultimo 2004.

Jeg vil følge sagen og rapportere herom i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

38. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 251* oplyst, at Center for Information og Rådgivning om Internationale Uddannelses- og Samarbejdsinitiativer (CIRIUS) har gennemgået ansættelsespapirer og lønindplacering for samtlige ansatte samt forbedret og præciseret forretningsgange for lønsagsbehandling, indrapportering, godkendelse og uddatabehandling. Endvidere er ansvarsfordelingen mellem Undervisningsministeriet og CIRIUS blevet præciseret i regnskabsinstruksen, og CIRIUS har fået etableret læseadgang til Statens Lønssystem til understøttelse af opfølgning og kontrol.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

39. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 252* oplyst, at Dansk Center for Undervisningsmiljø har foretaget en omlægning af interne forretningsgange og kontroller, så de lever op til de krav, Rigsrevisionen har stillet. Ministeren har videre oplyst, at centret fremover vil optage projektmidler mv. i regnskabet og følge budgetvejledningens regler for beregning af priser i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

40. Ministerens redegørelse til de øvrige punkter giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.O. § 21. Kulturministeriet, jf. beretningens pkt. 253-270

Kulturministerens redegørelse af 15. februar 2005

41. Kulturministeren har i redegørelsens indledende bemærkninger oplyst, at ministeriet har igangsat en handlingsplan med det mål at forbedre institutionernes interne økonomiforvaltning. Handlingsplanen indebærer bl.a., at departementet som fast procedure tager kontakt med de institutioner, der modtager kritiske besøgsrapporter fra Rigsrevisionen, med henblik på rådgivning mv. Ministeren har endvidere anført, at der under ministeriets område i løbet af 2005 etableres et fælles administrationscenter, som centralt skal løse opgaver inden for områderne administrativ it, personale og økonomi.

Jeg finder ministerens initiativer tilfredsstillende, herunder at der i 2005 etableres et fælles administrationscenter.

42. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 264* om behovet for et forbedret ledelsesmæssigt fokus på kvaliteten i økonomiforvaltningen på Det Danske Filminstitut oplyst, at ministeriet følger sagen og har vurderet, at alle sager, hvor Rigsrevisionen har rejst en egentlig kritik, nu er bragt i orden.

Jeg finder dette tilfredsstillende og vil følge Det Danske Filminstituts økonomiforvaltning og regnskabsafklæggelse og rapportere herom i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

43. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 265* om indtægtsdækket virksomhed, debitorforvaltning og regnskabsafklæggelse ved Informationscenter for dansk kunsthåndværk (Danish Crafts) oplyst, at de påtalte forhold i det væsentligste er bragt i orden, og at centrets regnskabsafklæggelse følges tæt.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

44. Ministerens redegørelse til *pkt. 262* giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.P. § 22. Kirkeministeriet, jf. beretningens pkt. 271-286

Kirkeministerens redegørelse af 14. februar 2005

45. Kirkeministeren har i sin redegørelse til *pkt. 278* oplyst, at Fællesfonden vil overgå til at følge de statslige regnskabs- og disponeringsregler. Fællesfonden vil herefter aflægge et omkostningsbaseret regnskab i henhold til de nye statslige regler. Der arbejdes endvidere på at etablere et administrativt fællesskab, der vil forenkle Fællesfondens forvaltning og regnskabsaflæggelse.

Jeg finder ministerens initiativer tilfredsstillende.

46. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 279* tilsluttet sig Rigsrevisionens vurdering og beklaget, at spørgsmålet om udbetaling af fratrædelsesgodtgørelse ikke blev forelagt Finansministeriet, inden aftalen blev indgået.

Jeg betragter hermed sagen som afsluttet.

47. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 280* oplyst, at ministeren er enig i, at Kirkeministeriet som myndighed var inhabilt i behandlingen af sagen om oprykning af ministerens ægtefælle og burde have overladt behandlingen til et andet ministerium.

Ministeren har til beretningens *pkt. 282* om individuel behandling af sagerne oplyst, at ministeren har taget Rigsrevisionens opfattelse til efterretning. Ministeren har endvidere tilsluttet sig Rigsrevisionens synspunkt om, at ministeriet burde have gjort de pågældende præster opmærksomme på, at ministeriet ikke ville påberåbe sig forældelse.

Jeg har noteret mig, at ministeren til beretningens *pkt. 283* bl.a. har oplyst, at tiden kan være moden til at overveje anvendelsen af tjenestemandsansættelse af folkekirkenes præster og det dertil hørende lønsystem. Ministeren har endvidere oplyst, at der ved de igangværende overenskomstforhandlinger er enighed mellem parterne om, at der i overenskomstperioden kan optages forhandlinger om tjenestemandsansatte præsters overgang til Ny Løn.

Ministeren har til *pkt. 284* oplyst, at sagen om de 6 præster har vist, at ordningen ikke har været administreret tilfredsstillende i samarbejde med Præsteforeningen, og at ministeriet derfor selv har overtaget forvaltningen, idet oprykning dog fortsat forudsætter aftale mellem ministeriet og Præsteforeningen.

Med denne bemærkning tillægger ministeren efter min opfattelse igen Præsteforeningen et medansvar for administrationen. Jeg skal hertil bemærke, at ministeriet hele tiden har været eneansvarlig for administrationen af omklassificeringer. Præsteforeningen har efter min vurdering handlet korrekt ved alene at indstille medlemmer af foreningen.

Det fremgår endelig af redegørelsen, at ministeriet generelt vil arbejde på at tilrettelægge en mere sikker forvaltning af sagsområdet, herunder tilvejebringelse af en bedre systemmæssig understøttelse af forvaltningen.

Jeg finder ministerens initiativer tilfredsstillende og vil følge ministeriets videre arbejde på området og rapportere herom i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

III.Q. § 23. Miljøministeriet, jf. beretningens pkt. 287-295

Miljøministerens redegørelse af 17. februar 2005

48. Miljøministeren har ikke haft bemærkninger til afsnittet.

Dette giver ikke anledning til bemærkninger.

III.R. § 24. Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri, jf. beretningens pkt. 296-310

Ministeren for fødevarer, landbrug og fiskeris redegørelse af 15. februar 2005

Ministeren for familie- og forbrugeranliggendes redegørelse af 25. februar 2005

49. Ministeren for familie- og forbrugeranliggendes redegørelse til *pkt. 308* giver mig ikke anledning til bemærkninger.

50. Ministeren for fødevarer, landbrug og fiskeri har i sin redegørelse til *pkt. 310* oplyst, at Danmarks Fiskeriundersøgelser har fulgt Rigsrevisionens anbefalinger på it-området og opdateret procedurer, sikkerhedspolitikker mv. Danmarks Fiskeriundersøgelser har ligeledes fulgt Rigsrevisionens anbefalinger vedrørende brugen af bærbare pc'er, så man ved hjælp af sikkerhedsnøgler sikrer, at det kun er institutionens medarbejdere, der logger sig på netværket.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

51. Ministeren for fødevarer, landbrug og fiskeris redegørelse til de øvrige punkter giver mig ikke anledning til bemærkninger.

III.S. § 28. Trafikministeriet, jf. beretningens pkt. 311-329

Trafikministerens redegørelse af 16. februar 2005

52. Trafikministeren har i sin redegørelse til *pkt. 319* oplyst, at økonomiopfølgingsmodellen i departementet blev implementeret i 2004. Endvidere indgår departementet nu i Trafikministeriets koncernfælles ledelsesinformationssystem og udarbejder i den forbindelse regelmæssig ledelsesinformation ud fra et balanceret styringsmæssigt udgangspunkt.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

53. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 320* oplyst, at den overordnede styring af it-området er styrket, idet ministeriets koncernledelse har tiltrådt en koncernfælles it-sikkerhedspolitik og en fælles it-strategi. Endvidere er der udarbejdet et paradigme for kontrol af it-anvendelsen i ministeriets koncern.

Dette finder jeg tilfredsstillende.

54. Ministeren har i redegørelsen til *pkt. 324-325* oplyst, at en opdateret regnskabsinstruks for BornholmsTrafikken forventes at foreligge inden udgangen af februar 2005, og at den systemmæssige funktionsadskillelse mellem registrering og frigivelse er oprettet. Endvidere er den regnskabsmæssige indsats styrket ved ansættelse af en ny regnskabschef.

Jeg finder dette tilfredsstillende.

55. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 328* oplyst, at Banedanmark har iværksat en auditering, dvs. en særlig gennemgang, af den samlede "her & nu-projektportefølge" for at sikre, at projekterne fungerer som tilsigtet. Ved auditeringen vil der blive fulgt op på, om projektbeskrivelsernes plan for opfølgning er fulgt, om den fornødne dokumentation foreligger, samt om projektet har skabt den fornødne effekt. Efter auditeringen vil der blive udarbejdet en afsluttende statusrapport, som forventes at fore-

ligge medio februar 2005, hvorefter ministeren vil vurdere, om der er behov for yderligere opfølgning over for Banedanmark

Jeg vil følge sagen og rapportere herom i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

56. Ministeren har i sin redegørelse til *pkt. 329* oplyst, at ministeriet halvårligt vil bede Banedanmark om en status vedrørende anvendelsen af konsulenter, som kan danne baggrund for en eventuel drøftelse på ministerens kvartalsmøder med Banedanmarks bestyrelse. Endvidere oplyser ministeren, at Banedanmark for at skabe bedre balance mellem egne ansatte og konsulenter i 2004 har ansat ca. 15 medarbejdere, der varetager opgaver, som tidligere har været varetaget af konsulenter. Videre oplyser ministeren, at ministeriet over for Banedanmark vil præcisere vigtigheden af, at gældende udbudsregler overholdes. Afslutningsvis nævner ministeren, at Banedanmark igennem længere tid har arbejdet på at forbedre en række centrale områder, så Banedanmarks anlægs- og projektstyring fremover vil blive styrket.

Jeg finder ministerens initiativer tilfredsstillende og vil følge, hvordan Banedanmark vil sikre, at gældende udbudsregler overholdes.

57. Ministerens redegørelse til de øvrige punkter giver mig ikke anledning til bemærkninger.

IV.A. Statens Lønssystem (SLS), jf. pkt. 330-360

Finansministerens redegørelse af 23. februar 2005

58. Finansministeren har i sin redegørelse oplyst, at den gennemførte omlægning af uddata/udtræk medfører, at systemets grundlæggende driftssikkerhed er forbedret, idet vedligeholdelse af og ændringer i de centrale uddata/rapporter – fx lønsedlen – nu kan gennemføres med en meget større fleksibilitet og sikkerhedsmargin, hvilket især er vigtigt i forbindelse med de systemmæssige tilpasninger, som nye overenskomster og øvrige ændringer i gældende regler giver anledning til. Videre oplyser ministeren, at der i løbet af 2004 er sket en betydelig forbedring af systemets driftsstabilitet, og at udviklingen er fortsat i 4. kvartal 2004.

Ministeren anfører, at udgifterne til SLS-systemydelserne i 2. halvår 2004 er reduceret i forhold til udgifterne i begyndelsen af året som følge af en række optimerings tiltag. Endvidere er der indgået aftale med driftsleverandøren om fastpris for levering af maskinkapacitet. Tilsammen indebærer disse tiltag en udgiftsreduktion på ca. 9 mio. kr. på årsbasis. Udgiftsreduktionen er indarbejdet i finansloven for 2005 og svarer til den anslåede udgiftsreduktion i Akt 130 21/4 2004 i forbindelse med gennemførelse af uddataplanen. Der forventes realiseret yderligere udgiftsreduktioner, når alle forretningskritiske uddata/udtræk er omlagt til det nye uddatakoncept. Omlægning forventes iværksat, så snart arbejdet med årsafslutningen for 2004 – herunder produktion af skatteoplysningssedlen for året – er færdiggjort.

Ministeren oplyser, at planlægning af efterfølgende faser i uddataplanen vil ske med udgangspunkt i den konsulentrapport, der er omtalt i beretningens pkt. 341, og i de erfaringer, der indhøstes i forbindelse med omlægning af de almene uddata/udtræk i de kommende måneder. Endvidere vil de igangværende initiativer om en øget digitalisering i staten indgå i arbejdet.

Vedrørende behovet for styringsværktøj på løn- og personaleområdet overvejer Økonomistyrelsen, om der i tilknytning til regnskabssystemet (Navision) er forretningsmæssigt grundlag for etablering af et fremskrivnings- og simuleringsværktøj. Dette vil i givet fald også kunne anvendes på løn- og personaledata.

Jeg finder det tilfredsstillende, at der er sket forbedringer i såvel driftsøkonomien som stabiliteten af det nye lønsystem, og at der fortsat arbejdes med at foretage yderligere optimeringer af dette system, som er et af de væsentligste statslige økonomisystemer.

IV.B. Årsrapporter, jf. beretningens pkt. 361-397

Finansministerens redegørelse af 23. februar 2005

Forsvarsministerens redegørelse af 14. februar 2005

Miljøministerens redegørelse af 17. februar 2005

59. Finansministerens, forsvarsministerens og miljøministerens redegørelser giver mig ikke anledning til bemærkninger.

IV.C. Ministeriernes administration af statens refusioner til kommunerne, jf. beretningens pkt. 398-424

Ingen ministre har afgivet redegørelse til afsnittet.

60. Jeg har ikke bemærkninger hertil.

Afslutning

61. Det er min generelle vurdering, at de afgivne ministerredegørelser er fyldestgørende og tilfredsstillende.

Jeg vil følge sagerne omtalt i notatets pkt. 13, 18, 20, 21 og 56 i fortsat notat til beretning om revisionen af statsregnskabet for 2003, mens jeg vil følge sagerne omtalt i notatets pkt. 4, 8, 9, 33, 37, 42, 47 og 55 i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2004.

Jeg betragter de øvrige sager som afsluttet.

Henrik Otbo