

Statsrevisorernes sekretariat
Christiansborg
DK-1240 København K
statsrevisorerne@ft.dk

Finansministeren

- 4 FEB. 2014

Supplerende redegørelse fra finansministeren vedrørende Statsrevisorernes bemærkninger til Rigsrevisionens Beretning om revision af statsregnskabet for 2012

I det følgende redegøres supplerende for de foranstaltninger og overvejelser, som Statsrevisorernes bemærkninger til Rigsrevisionens Beretning om revision af statsregnskabet for 2012 giver anledning til.

ØSC's udbetaling af tilskud mv. via den generiske integrationsflade (GIS)

Rigsrevisionen peger på, at der er behov for at etablere en betryggende kontrol af udbetalinger via GIS med henblik på at reducere risikoen for såvel fejl som besvigelser i tilskudsudbetalinger via GIS. Rigsrevisionen finder det herudover nødvendigt at etablere manuelle kontroller, indtil den systemunderstøttede kontrol er implementeret. Endelig finder Rigsrevisionen, at ØSC bør iværksætte en bagudrettet afdækning af, om den mangelfulde kontrol har medført fejl eller besvigelser i kundernes regnskaber.

For allerede eksisterende GIS-løsninger er der iværksat en analyse af hver enkelt GIS-løsning. Analysen skal identificere nødvendige tiltag for, at kundernes datastrømme kan opfylde en systemunderstøttet kontrol, samt identificere og udarbejde kontroller for hver enkelt datastrøm, hvis kontrollen ikke umiddelbart kan systemunderstøttes.

Statens Administration har herudover oplyst mig om, at en manuel kontrol af allerede eksisterende GIS-løsninger er blevet vurderet særdeles vanskelig af tre årsager. For det første leverer kundernes fagsystemer ikke datamateriale, der kan kontrolleres op imod udbetalingerne foretaget i Navision. For det andet er der for 2012 og 2013 tale om henholdsvis 105.000 og 60.000 enkeltposter, der skal kontrolleres manuelt op imod originalbilag, hvilket i praksis er en uhyre resursetung opgave. For det tredje er der ved hver enkelt datastrøm behov for en individuel analyse af datastrømmen og de dertil hørende kontrolforanstaltninger, uanset kompleksiteten heraf. På denne baggrund har Finansministeriet samlet set valgt ikke at iværksætte manuelle foranstaltninger.

Statens Administration har endvidere oplyst mig om, at man, parallelt med analysen af de eksisterende GIS-løsninger, implementerer den systemunderstøttede kontrol, hvor det på nuværende tidspunkt er muligt. I det tilfælde hvor GIS-løsningen ikke opfylder kravene for systemunderstøttet kontrol, vil der blive taget kontakt til kunderne med henblik på at sikre en tilpasning af datakvaliteten fra fagsystemerne. Det konkrete arbejde med at tilpasse datakvaliteten fra fagsystemerne foregår i dialog med kunderne og forventes færdiggjort i 2. kvartal 2014. I perioden frem til fagsystemernes tilpasning er gennemført, føres der en central log over, hvornår Statens Administration er nødt til at slå systemkontrollen fra, for at produktionen kan gennemføres.

Den systemunderstøttede løsning er testet med henblik på en bagudrettet afdækning. Testen har vist, at løsningen kan bruges til dette, hvis datastrukturen er tilrettet de kriterier, der gælder for løsningen, såfremt kunderne accepterer at ændre disse. Det vurderes i øjeblikket, hvordan den bagudrettede afdækning skal tilrettelægges. Tidsplanen for den bagudrettede afdækning er under udarbejdelse, men arbejdet forventes at være tilendebragt ved udgangen af 2. kvartal 2014, under forudsætning af at Statens Administration kan opnå enighed med kunderne om de konkrete tilretninger i datastrukturene.

Forsinket regnskabsafslæggelse

Rigsrevisionen finder det utilfredsstillende, at Finansministeriet ikke har overholdt fristerne for aflæggelse af årsrapporter og afslutning af den interne revision, hvilket jeg tager til efterretning.

Der er i Finansministeriets koncern taget en række initiativer med henblik på sikring af rettidig regnskabsafslæggelse for koncernens fire styrelser. Dette indebærer blandt andet en detaljeret processtyring og et tæt samarbejde mellem Finansministeriets Koncernrevision og Koncernøkonomi, herunder fokus på at etablere bedre snitflader mellem de fire styrelser og Koncernøkonomi.

Manglende kontrol med udbetaling af over-/merarbejde i departementet

Rigsrevisionen konstaterer, at revisionen for 2012 ikke kunne vurdere, om over-/merarbejde var udbetalt i overensstemmelse med gældende regler og i overensstemmelse med faktisk præsteret arbejdstid, hvilket Rigsrevisionen ikke finder tilfredsstillende. Departementet har iværksat en procedure, der skal sikre den fornødne dokumentation for chefers godkendelse af medarbejdernes tidsregistrering. Jeg noterer mig, at Rigsrevisionen finder det hensigtsmæssigt, at departementet fremadrettet vil sikre, at den nærmeste personaleleder kontrollerer og godkender medarbejdernes tidsregistreringer, da de ligger til grund for udbetaling af over-/merarbejde.

Departementet har løbende arbejdet på at sikre, at udbetaling af over-/merarbejde i departementet sker i overensstemmelse med faktisk præsteret arbejdstid og i

henhold til gældende regler herfor. Departementet har primo 2013 iværksat nye procedurer herfor, og retningslinjerne er indskærpet yderligere primo september 2013, således at tidsregistreringen for medarbejdere, der har ret til udbetaling af over-/merarbejde, ved udgangen hver måned kontrolleres og godkendes af medarbejderens personaleleder i departementets tidsregistreringssystem.

Mangelfuld administration af statens tjenestemandspensioner i Statens Administration

Rigsrevisionen har vurderet, at administrationen af pensionsområdet i Statens Administration har været sårbart og personafhængigt, og anbefalet at der udarbejdes en plan for vidensoverdragelse. Rigsrevisionen har herudover fundet, at Statens Administration bør sikre pensionsområdet større ledelsesbevågenhed, og etablere de forudsatte kontroller.

Jeg noterer mig, at pensionsområdet i Statens Administration siden Rigsrevisionens undersøgelse har haft større bevågenhed fra ledelsen. Der er arbejdet med at forbedre og udvide kontrollerne, dokumentere arbejdsgange, udarbejde tjeklister, styrke medarbejdernes faglige kompetencer gennem interne minikurser og endelig registrere alle processer, beskrivelser af arbejdsgange og regler i en samlet digitaliseret vidensbank – EpiCenter.

Systemunderstøttelsen på pensionsområdet i Statens Administration bliver øget i 2014, da Statens Administration i samarbejde med Moderniseringsstyrelsen er ved at få udviklet en ny digital pensioneringsproces i PENSAB (Pensionsaldersberegningssystem), som i højere grad sikrer mod fejlindtastninger og fejlregninger.

Opfølgning på forældede it-systemer i Statens Administration

Jeg noterer mig, at Rigsrevisionen finder handlingsplanen for udvikling af studielånssystemet, det vil sige en ny selvbetjeningsløsning og opgradering af sagsbehandlerdelen, hensigtsmæssig. Statens Administration har dertil oplyst mig om, at idriftsættelsestidspunktet af den nye selvbetjeningsløsning er fremrykket fra 2. kvartal 2014 til 1. kvartal 2014. For sagsbehandlerdelen forventes de planlagte aktiviteter afsluttet med delleverancer i 2. og 3. kvartal 2014, i stedet for ultimo 4. kvartal 2014. Disse aktiviteter skal bringe sagsbehandlerdelen op på en tidssvarende teknologi og reducere personafhængighed til et normalt niveau.

Jeg noterer mig også, at Rigsrevisionen finder initiativerne hensigtsmæssige til at reducere personafhængigheden. Statens Administration har dertil oplyst mig om, at serverteknologien i 1. og 2. kvartal 2014 opgraderes, at systemet dokumenteres, samt at vedligeholdelse og videreudvikling af applikationerne overdrages til en ny leverandør, hvorved personafhængigheden reduceres. Ligeledes overdrages det fulde driftsansvar til Statens It.

Opfølgning på indbetaling af pensionsbidrag til tjenestemænd i Moderniseringsstyrelsen

Rigsrevisionen har fundet reglerne vedrørende indbetaling af pensionsbidrag til tjenestemænd unødigt komplicerede og fundet, at Moderniseringsstyrelsen bør arbejde på en forenkling af regelsættet og evaluere, om virksomhederne også finder de nye regler mere overskuelige, så antallet af fejl kan reduceres.

Jeg noterer mig, at Moderniseringsstyrelsen fortsat imødekommer anmodninger fra ministerier og virksomheder om rådgivning om regelsættet. Moderniseringsstyrelsen har i december 2013 afholdt en briefing om regelsættet med deltagelse af 55 personer. Det planlægges at udarbejde et særligt bidrag om regelsættet i Personaleadministrativ vejledning (PAV). Moderniseringsstyrelsen vil ved OK15 have særlig fokus på mulighederne for forenkling af reglerne.

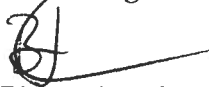
Supplerende oplysning om regnskabspraksis for licensbetalinger og opfølgning på manglende kvalitet i regnskabsafleggelsen i Statens It

Rigsrevisionen påpeger, at der er konstateret manglende kvalitet i regnskabsafleggelsen for 2012 hos Statens It, herunder at regnskabspraksis ikke har været anvendt konsistent og dermed gav risiko for fejl.

Moderniseringsstyrelsen og Statens It har oplyst mig om, at der er taget initiativer til forbedring af regnskabsafleggelsen hos Statens It. Disse initiativer inkluderer blandt andet justering af regnskabspraksis, konsistent anvendelse af periodiseringsprincipper, et øget controllingniveau samt klarere snitfladebeskrivelser på regnskabsområdet.

Jeg fremsender også et eksemplar af min redegørelse til Rigsrevisionen.

Med venlig hilsen



Bjarne Corydon