



Statsrevisorerne
Statsrevisorernes Sekretariat
Folketinget, Christiansborg
1240 København K

København, den 3. februar 2014
Sagsnr.: 24005
Dok.nr.: 627818

Fødevareministerens supplerende redegørelse til Statsrevisorerne vedrørende Beretning nr. 18 2012 om revisionen af statsregnskabet for 2012

Med henvisning til mail fra Statsrevisorernes sekretariat af 23. januar 2014 følger her en supplerende redegørelse til mit brev af 22. januar 2014, hvor jeg fremsendte mine bemærkninger til Statsrevisorernes redegørelse vedr. Rigsrevisionens beretning om revisionen af statsregnskabet for 2012. Indholdet af dette brev fastholdes således fortsat.

Jeg har i det følgende beskrevet, hvilke konkrete initiativer, ministeriet har gennemført for at løse de påpegede problemstillinger i nedennævnte punkter, som henviser til punkterne i Beretningen om revisionen af statsregnskabet for 2012.

Pkt. 326. Manglende overholdelse af udbudsregler (NaturErhvervstyrelsen).

I 2012 var der tre tilfælde på hhv. 1,1 mio. kr., 0,9 mio. kr. og 1,3 mio. kr., hvor NaturErhvervstyrelsen ikke havde overholdt udbudsreglerne, da styrelsen ikke havde været opmærksom på, at den pågældende SKI-aftale manglende fornyelse, og ydelserne var købt uden forudgående udbud.

NaturErhvervstyrelsen har overfor mig oplyst følgende, hvortil jeg henholder mig:

”Rigsrevisionen konstaterede i Beretningen om Statsregnskabet for 2012, at NaturErhvervstyrelsen i flere tilfælde ikke havde overholdt udbudsreglerne, samt at styrelsen ikke havde fuldt overblik over, om der kunne være flere tilfælde af manglende overholdelse af udbudsreglerne.

NaturErhvervstyrelsen havde før kritikken fra Rigsrevisionen igangsat en analyse for at afdække, i hvilken grad NaturErhvervstyrelsen overholdt udbudsreglerne. Dette skyldtes bl.a., at der på baggrund af en analyse på koncernniveau blev konstateret en vis forskel i praksis omkring udbudsreglerne i de tre tidligere styrelser (Fiskeridirektoratet, FødevareErhverv og Plantedirektoratet), som blev fusioneret til NaturErhvervstyrelsen.

I forlængelse heraf har styrelsen igangsat en række initiativer for at sikre, at reglerne omkring udbud overholdes i styrelsen. *For det første* har NaturErhvervstyrelsen i 2013 udarbejdet retningslinjer, som præciserer praksis og regler i forbindelse med indkøb i NaturErhvervstyrelsen. *For det andet* er bemandingen af styrelsens enhed for Kontraktstyring, Indkøb og Udbud styrket med flere ressourcer, og der er opslået en stilling som erfaren udbudsjurist for yderligere at forstærke området. *For det tredje* er der i december 2013 indledt en "awareness kampagne" for overholdelsen af udbudsreglerne.

NaturErhvervstyrelsen gennemførte i 2013 en undersøgelse af styrelsens overholdelse af udbudsreglerne. Undersøgelsen viste et behov for yderligere afdækning af forholdene på området. Styrelsen arbejder målrettet på, at reglerne overholdes, og har iværksat en ekstraordinær indsats med inddragelse af Kammeradvokaten med henblik på at sikre, at der ikke er enkelte områder, hvor udbudsreglerne ikke er fuldt overholdt. Der er desuden igangsat et arbejde, hvor regnskabsmæssige registreringer sammenholdes med de indsamlede informationer, med henblik på at sikre, at intet fejlagtigt undgår udbudsudsættelse.

Det er NaturErhvervstyrelsens vurdering, at de nuværende tiltag er de rigtige for at sikre, at udbudsreglerne fremadrettet overholdes."

Pkt. 327. Opfølgning på debitor- og rykkeadministrationen (Fødevarestyrelsen).

Rigsrevisionen har ved revision af årsregnskabet for 2012 fundet, at styrelsen har oplevet problemer med dobbeltfakturering af Fødevarestyrelsens kunder som følge af implementering af et nyt faktureringsystem. Dette har medført, at Fødevarestyrelsen kun har rykket to gange i 2012 for forfaldne debitorer.

Fødevarestyrelsen har overfor mig oplyst følgende, hvortil jeg henholder mig:

"Fødevarestyrelsen har oplyst, at det digitale kontrolsystem, DIKO, og det digitale faktureringsystem, DIFA, er blevet opdateret flere gange, hvorved de kendte fejl er blevet rettet. Dette betyder, at der ikke længere dobbeltfaktureres.

Fødevarestyrelsen har oplyst, at de i 2013 har ryddet op i forfaldne debitorer og er overgået til en mere fast rykkerprocedure.

Fødevarestyrelsen har videre oplyst, at oprydningen m.v. har medvirket til, at Rigsrevisionen ved den løbende revision for 2013 har vurderet, at styrelsen er inde i en positiv udvikling på debitorområdet, jf. pkt. 13 i Rigsrevisionens rapport om den løbende årsrevision af Fødevarestyrelsen 2013, december 2013."

Pkt. 328-330. Problemer med hensættelser og periodiseringer (Fødevarestyrelsen).

Rigsrevisionen har ved revision af årsregnskabet for 2012 fundet to udokumenterede hensættelser på 5,8 mio. kr., og forskellige fejlperiodiseringer.

Fødevarestyrelsen har overfor mig oplyst følgende, hvortil jeg henholder mig:

”Fødevarestyrelsen har tilbageført de to hensættelser i 2013, som Rigsrevisionen kritiserede, hvor den ene er anvendt i forbindelse med et forlig med en tidligere udlejer, mens den anden er tilbageført som uudnyttet. Styrelsen har desuden gennemgået og ryddet op i samtlige periodiseringer. Fødevarestyrelsen har derudover oplyst, at de har strammet op på proceduren og kravet for dokumentation for hensættelser og periodiseringer.

Oprydningen har medført, at Rigsrevisionen ved den løbende revision for 2013 har fundet det tilfredsstillende, at styrelsen har strammet op på kravene til periodisering, og vurderer samlet initiativerne og oprydningen som tilfredsstillende, jf. pkt. 25 i Rigsrevisionens rapport om den løbende årsrevision af Fødevarestyrelsen 2013, December 2013.”

Pkt. 331. Problemer med arbejdstidstilrettelæggelse (Fødevarestyrelsen).

Rigsrevisionen har ved lønrevision for 2012 vurderet, at der var behov for en strammere styring af medarbejdernes arbejdstid af hensyn til medarbejderne, sparsommelighed og overholdelse af arbejdsmiljøreglerne. Hertil kommer, at Fødevarestyrelsens lønkontrol blev fundet utilstrækkelig, da den ikke var gennemført i længere perioder. Endelig havde styrelsens medarbejdere oparbejdet en betydelig mængde tilgodehavende frihed, som af styringsmæssige grunde burde medtages i regnskabet.

Fødevarestyrelsen har over for mig oplyst følgende, hvortil jeg henholder mig:

”Fødevarestyrelsen har i lyset af kritikken skærpet fokus på udviklingen i tidssaldi. Det kan i forhold til arbejdstidsplanlægningen på slagterierne bemærkes, at da Fødevarestyrelsen er forpligtet til at udføre kontrol, når der slagtes, er pålagt over-/merarbejde nødvendig for at kunne sikre den forudsatte fødevarekontrol. Det er en udfordring på nogle arbejdssteder at kunne rekruttere fastansatte og timelønnet erstatningsarbejdskraft. Fødevarestyrelsen vil fortsat have fokus på området og tilvejebringe en yderligere overvågning med henblik på overholdelse af arbejdsmiljøreglerne.

Fødevarestyrelsen har desuden oplyst, at styrelsen nu månedligt gennemfører lønkontrol af nyansatte og fratrådte medarbejdere på baggrund af relevante uddata. Hertil kommer gennemgang af udbetalte engangsudbetalinger ved hjælp af styrelsens TimeSag-system. Der er herudover med Statens Administration aftalt, at der i 1. halvår 2014 gennemføres et udredningsarbejde og en beskrivelse af nye arbejdsgange med henblik på at forbedre de interne kontroller og samtidigt sikre, at der ikke foretages unødigt dobbeltkontrol.”

Jeg kan desuden oplyse, at Fødevareministeriets departement har bedt Fødevarestyrelsen udarbejde en samlet handlingsplan for, hvordan styrelsen vil rette op på problemerne med arbejdstidstilrettelæggelsen. Handlingsplanen skal fremsendes til Fødevareministeriets departement senest 1. april 2014, og departementet vil efterfølgende følge implementeringen af de i handlingsplanen beskrevne tiltag.

Jeg håber, at Statsrevisorerne finder ovennævnte redegørelse for fyldestgørende, således at kritikpunkterne fra Rigsrevisionen i Statsregnskabet for 2012 kan afsluttes for Fødevareministeriets vedkommende.

Mød venlig hilsen


Dan Jørgensen

Cc: Brevet sendes i kopi til rigsrevisor Lone Strøm