



**FOLKETINGET  
RIGSREVISIONEN**

**Januar 2022**

**Rigsrevisionens notat om  
beretning om**

# **lønforvaltningen i staten**

## Opfølgning i sagen om lønforvaltningen i staten (beretning nr. 14/2018)

3. januar 2022

RN 1501/22

1. Rigsrevisionen følger i dette notat op på sagen om lønforvaltningen i staten, som blev indledt med en beretning i 2019. Vi har tidligere behandlet sagen i notat til Statsrevisorerne af 17. september 2019.

### Konklusion

Rigsrevisionen finder, at Finansministeriets arbejde med at vurdere opgavesplittet mellem institutionerne og Statens Administration samt sikre relevant fejlopsamling er tilfredsstillende. Ministeriet har herudover tilvejebragt en afklaring af ressortansvaret i forhold til de kongelige resolutioner. Rigsrevisionen vurderer derfor, at sagen kan afsluttes.

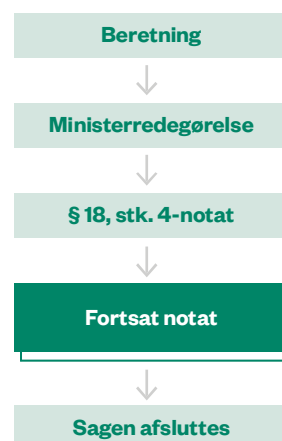
Rigsrevisionen baserer konklusionen på følgende:

- Finansministeriet har vurderet opgavesplittet mellem institutionerne og Statens Administration i forlængelse af, at Statens HR i væsentligt omfang er blevet implementeret.
- Finansministeriet har iværksat initiativer til at sikre relevant fejlopsamling og har herigennem sikret, at der overordnet set samles systematisk op på fejl i lønforvaltningen.
- Finansministeriet har tilvejebragt en afklaring af ressortansvaret i forhold til de kongelige resolutioner og har herefter sikret overensstemmelse mellem nye kongelige resolutioner og arbejdsdelingen i lønforvaltningen.

## I. Baggrund

2. Rigsrevisionen afgav i april 2019 en beretning om lønforvaltningen i staten. Beretningen handlede om, hvordan Finansministeriet understøtter lønforvaltningen i staten, dvs. Statens Administrations og institutionernes opgave med at forvalte og i sidste ende udbetale løn til ansatte i staten.

### Sagsforløb for en større undersøgelse



Du kan læse mere om forløbet og de enkelte step på [www.rigsrevisionen.dk](http://www.rigsrevisionen.dk)

3. Da Statsrevisorerne behandlede beretningen, fandt de det ikke tilfredsstillende, at der mere end 10 år efter, at statens lønforvaltning blev samlet i Finansministeriet, fortsat var problemer med dobbeltadministration og deraf følgende risici for fejl. Statsrevisorerne gentog således deres kritik fra 2013 af, at det var utilfredsstillende, at statens lønforvaltning endnu ikke var blevet effektiviseret i det omfang, det var hensigten med at samle lønadministrationen i Finansministeriet.

4. På baggrund af beretningen og Statsrevisorernes bemærkninger har vi fulgt op på følgende punkter:

Et opfølgingspunkt afsluttes, når Statsrevisorerne på baggrund af indstilling fra Rigsrevisionen vurderer, at myndighedernes initiativer er tilfredsstillende.

Opfølgingspunkt	Status
1. Finansministeriets arbejde med at vurdere opgavesplittet mellem institutionerne og Statens Administration og implementeringen af Statens HR.	Behandles i dette notat.
2. Finansministeriets arbejde med at sikre relevant fejlopsamling.	Behandles i dette notat.
3. Finansministeriets arbejde med at tilvejebringe en afklaring af ressortansvaret i forhold til de kongelige resolutioner.	Behandles i dette notat.

5. Vi redegør i dette notat for resultaterne af opfølgningen på ovenstående punkter.

Hele sagen og dens dokumenter kan følges på [www.rigsrevisionen.dk](http://www.rigsrevisionen.dk) og på [www.ft.dk/Statsrevisorerne](http://www.ft.dk/Statsrevisorerne).

## II. Finansministeriets initiativer

6. Vi gennemgår i det følgende Finansministeriets initiativer i forhold til opfølgingspunkterne. Gennemgangen er baseret på skriftligt materiale og møder med Finansministeriet, herunder Statens Administration og Økonomistyrelsen.

### Vurdering af opgavesplittet

7. Statsrevisorerne bemærkede, at det ikke var tilfredsstillende, at der fortsat var problemer med dobbeltadministration, og at arbejdsgange i lønforvaltningen ikke var tilstrækkeligt standardiserede og systemunderstøttede.

8. Finansministeren oplyste i sin redegørelse til beretningen, at det nye HR-administrative system Statens HR, som skulle implementeres i efteråret 2019, ville understøtte en langt mere effektiv og digitaliseret lønproces og mindske den dobbeltadministration, som fortsat udgjorde en udfordring. Ministeren oplyste videre, at Moderniseringsstyrelsen (nu Økonomistyrelsen) sammen med Statens Administration i slutningen af 2019 ville vurdere, om der var behov for yderligere tilpasning af systemunderstøttelsen, og om implementeringen af Statens HR gav anledning til ændringer i opgavesplittet mellem Statens Administration og de statslige institutioner.

### Implementering af Statens HR

Finansministeriet har udrullet Statens HR i 4 bølger, hvoraf den sidste bølge udestår. Den fjerde bølge forventes igangsatt i april 2022, hvor de sidste 6 planlagte ministerier vil være omfattet.

9. Finansministeriet har i et notat fra juni 2020 oplyst, at implementeringen af Statens HR er kommet så langt, at de væsentligste lønprocesser er systemunderstøttede. Ministeriet har derfor vurderet opgavesplittet og er kommet frem til, at implementeringen af Statens HR ikke i sig selv giver anledning til at ændre opgavesplittet.

Vores opfølgning viser, at Statens HR har medført en standardisering af arbejdsgange og oplysninger, der skal indtastes. Det fremgår af et notat fra Statens Administration, at dobbeltindtastning er blevet begrænset, og at manuelle arbejdsgange i Statens Administration er blevet fjernet. Statens Administration har også sideløbende med implementeringen af Statens HR arbejdet med at fjerne print i lønadministrationen for at standardisere og effektivisere arbejdsgangene.

10. Rigsrevisionen finder det tilfredsstillende, at Finansministeriet har vurderet opgavesplittet mellem institutionerne og Statens Administration i forlængelse af, at Statens HR i væsentligt omfang er blevet implementeret. Rigsrevisionen vurderer derfor, at denne del af sagen kan afsluttes.

### **Fejlopsamling**

11. Statsrevisorerne bemærkede, at Finansministeriet ikke i tilstrækkelig grad fandt og samlede op på fejl i lønforvaltningen og dermed ikke havde et tilstrækkeligt grundlag for at forbedre kvaliteten i lønforvaltningen.

12. Finansministeren oplyste i sin redegørelse til beretningen, at Statens Administration havde sat gang i et arbejde med at sikre en relevant fejlopsamling. Ifølge ministeren betød det, at Statens Administration løbende ville følge op på og analysere kvaliteten af de bestillinger, som Statens Administration modtager. Ministeren oplyste, at det var forventningen, at omfanget af dobbeltkontroller herved kunne mindskes, og at der kunne skabes et mere solidt grundlag for at overvåge og forbedre kvaliteten. Ministeren oplyste også, at Moderniseringsstyrelsen (nu Økonomistyrelsen) var i gang med at udarbejde et nyt vejledningsmateriale om tilrettelæggelsen af interne kontroller.

13. Vores opfølgning på fejlopsamlingen i Statens Administration viser, at Statens Administration overordnet set har implementeret en systematisk og systemunderstøttet proces for fejlopsamling. Den nye fejlopsamlingsproces er implementeret i april 2021.

Statens Administration har i 2020 udarbejdet et koncept for fejlopsamling og KPI'er ud fra konceptet. Det fremgår af dette materiale, at sager med fejl skal kategoriseres på baggrund af fejltype, sagstype, institution, og hvor i processen fejlen er forekommet. Fejl identificeres ved kontrol af ind- og uddata eller gennem kundernes indberetning af fejl via fejlblanketter. Herefter skal medarbejderne i Statens Administration registrere fejlene i en digital database for fejlopsamling. På den baggrund kan Statens Administration – ud over at håndtere de enkelte fejl – analysere årsagen til forekomsten af særligt hyppige fejl. Det fremgår af vejledningen, at Statens Administration vil udføre temakontroller ved forekomsten af 15 fejl på en måned inden for samme kategori.

Vores gennemgang af Statens Administrations fejlregister viser, at Statens Administration siden april 2021 har registreret fejl ud fra de omtalte kategorier. Fejlopsamlingen har endnu ikke givet anledning til at udføre temakontrol. Herudover er ca. 20 % af fejlene registreret under kategorien "Øvrige". Fejlene i denne kategori er meget forskellige, hvilket kan gøre det vanskeligt for Statens Administration at følge op på dem. Statens Administration har oplyst, at fejkategorierne løbende bliver tilpasset, bl.a. ud fra de fejl, der registreres som øvrige.

14. Rigsrevisionen finder det tilfredsstillende, at Finansministeriet har iværksat initiativer til at sikre relevant fejlopsamling og herigennem har sikret, at der overordnet set samles systematisk op på fejl i lønforvaltningen. Rigsrevisionen vurderer derfor, at denne del af sagen kan afsluttes.

### **Kongelige resolutioner**

15. Statsrevisorerne bemærkede, at der var uoverensstemmelse mellem de kongelige resolutioner, hvormed man samlede alle lønopgaver i Finansministeriet, og den konkrete arbejdsdeling i statens lønforvaltning.

16. Finansministeren oplyste i sin redegørelse til beretningen, at Finansministeriet snarest ville tilvejebringe en afklaring af ressortansvaret i forhold til den konkrete arbejdsdeling.

17. Vores opfølgning viser, at Finansministeriet har skabt overensstemmelse mellem de kongelige resolutioner og arbejdsdelingen i lønforvaltningen ved at tilføje i den kongelige resolution, at overførslen af lønopgaver sker "i henhold til nærmere aftale", som henviser til kundeaftaler m.m. Ændringerne blev vedtaget ved kongelig resolution af 29. juni 2021 og fremgår af bekendtgørelse om ændring i forretningernes fordeling mellem ministrene fra juli 2021.

18. Rigsrevisionen konstaterer, at Finansministeriet har tilvejebragt en afklaring af ressortansvaret i forhold til de kongelige resolutioner og herefter har sikret overensstemmelse mellem nye kongelige resolutioner og arbejdsdelingen i lønforvaltningen. Rigsrevisionen vurderer derfor, at denne del af sagen kan afsluttes.

Lone Strøm