

*Notat til statsrevisorerne*  
*om*  
*den fortsatte udvikling i 3 sager*  
*i beretning om revisionen af statsregnskabet for 2002*  
*(beretning nr. 18/02)*

***Ad beretningens kap. III.C. § 6. Udenrigsministeriet, pkt. 94-104***

1. I bemærkningerne til mit notat til statsrevisorerne af 19. marts 2004 anførte statsrevisorerne, at de med opmærksomhed ville følge Udenrigsministeriets ajourføring af instrukser om underretning af Rigsrevisionen ved misbrug og uregelmæssigheder på hele ministerområdet, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2002, s. 339.

2. Instruks ”om Udenrigsministeriets underretning af Rigsrevisionen i tilfælde af tyveri, bedrageri, korrupsion, misbrug og andre uregelmæssigheder i forbindelse med forvaltning af tilskudsmidler vedr. udviklingsbistand (§ 06.3) og bilateralt naboskabsprogram (§ 06.11.19)” blev sat i kraft i februar 2004. Ministeriet udstedte herudover i november 2004 en samlet instruks for hele ministerområdet ”om underretning af Rigsrevisionen, herunder om økonomiske forhold og sager vedrørende visum, opholdstilladelse, pas og kørekort”. Instruksen beskriver, hvilke forhold der skal underrettes om, hvorledes underretning skal ske, hvem der skal foretage underretning samt registrering og opfølgning på disse sager.

Begge instrukser vedrører underretninger i henhold til rigsrevisorlovens § 10, stk. 1. Udkast til instrukserne har været forelagt Rigsrevisionen. Det er min vurdering, at instrukserne giver et godt grundlag for, at ministeriet fremover sikrer relevante underretninger af Rigsrevisionen.

3. Ministeriet gennemførte i efteråret 2004 en undersøgelse af, om der var sager om konstateret misbrug og uregelmæssigheder i perioden 2000-2004, som burde være indberettet til Rigsrevisionen. Undersøgelsen afdækkede et antal sager om visumrelaterede forhold, sager om uberettigede refusioner og udetillægselementer samt sager om diverse forhold, som ministeriet efterfølgende indberettede til Rigsrevisionen.

Jeg har konstateret, at ministeriets indberetninger om svindel og uregelmæssigheder efter udstedelsen af de 2 instrukser er øget med hensyn til antal nye sager og underretninger om opfølgning på tidligere indberettede sager.

4. Ministeriet udarbejdede i oktober 2004 en handlingsplan for styrkelse af kvaliteten i økonomiforvaltningen. Som led heri vil ministeriet øge ledelsesinvolveringen i sager om revision og controlling med henblik på at tilvejebringe fuldt dækkende oplysninger om observationerne fra ministeriets controllere og Rigsrevisionen. Desuden vil ministeriet på de årlige ambassadørmøder lade repræsentationschefernes opgaver og ansvar på økonomi- og regnskabsområdet være en fast del af programmet.

5. Jeg finder ministeriets tiltag tilfredsstillende. Ministeriets afdækning af uregelmæssigheder i visumudstedelsen vil blive vurderet i en beretning til statsrevisorerne om danske repræsentationers visumadministration.

Jeg betragter hermed denne sag som afsluttet.

***Ad beretningens kap. III.K. § 17. Beskæftigelsesministeriet, pkt. 217***

6. I mit notat til statsrevisorerne af 19. marts 2004 tilkendegav jeg at ville følge ministeriets initiativ til en styrkelse af den regnskabsmæssige håndtering af administrationen af sygedagpengelovens forsikringsordninger, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2002, s. 333.

Ved revisionen i 2002 i Arbejdsdirektoratet konstaterede Rigsrevisionen, at de interne kontroller i SORDA-systemet, som anvendes til administration af sygedagpen-

gelovens forsikringsordninger, var utilstrækkelige, idet der bl.a. manglede kontrol med udbetaling fra systemet, jf. beretningens pkt. 217.

Ministeren lovede i sin redegørelse af 17. februar 2004 til beretningen at styrke den regnskabsmæssige håndtering af ordningen ved at overføre denne opgave fra Arbejdsdirektoratet til Beskæftigelsesministeriets AdministrationsCenter (BAC) i løbet af 2004. Endvidere oplyste ministeren, at direktoratet i samarbejde med BAC havde iværksat et udviklingsarbejde vedrørende den nuværende it-understøtning af området (SORDA).

BAC oplyste i januar 2005 over for Rigsrevisionen, at en projektgruppe, som blev nedsat ultimo 2003, med hjælp fra et konsulentbureau havde afdækket mulighederne for at udskifte det eksisterende SORDA. På baggrund af en foranalyse blev det besluttet, at der skulle gennemføres udbud af et system til håndtering af forsikringsordningerne. I januar 2005 var status, at 3 ud af 6 prækvalificerede leverandører havde afgivet tilbud, men at der endnu ikke var truffet beslutning om, hvilken af de 3 leverandører der skulle levere systemet. BAC forventede dog, at et nyt system til håndtering af forsikringsordningerne tidligst vil kunne tages i brug i løbet af efteråret 2005.

Jeg kan konstatere, at ministeriet har iværksat foranstaltninger til løsning af de problemer vedrørende administrationen af sygedagpengelovens forsikringsordninger, som Rigsrevisionen pegede på ved revisionen i december 2002. Jeg kan dog samtidig konstatere, at hele implementeringen af et nyt system til forsikringsordningerne endnu udestår. Jeg finder det positivt, at der udarbejdes en grundig forundersøgelse mv. forud for igangsættelse af et nyt system til afløsning af SORDA, men jeg finder, at ministeriet burde have fremskyndet denne proces af hensyn til den manglende kontrol med udbetalingerne i det nuværende system.

Jeg har noteret mig ministeriets initiativ med hensyn til at løse de regnskabsmæssige problemer vedrørende forsikringsordningerne og vil følge implementeringen af det nye system.

***Ad beretningens kap. III.P. § 22. Kirkeministeriet, pkt. 316***

7. I mit notat til statsrevisorerne af 19. marts 2004 tilkendegav jeg, at jeg ville følge sagen om Kirkeministeriets tekniske ændring af regnskabspraksis vedrørende løn udbetalt til provster og præster, jf. Endelig betænkning over statsregnskabet for finansåret 2002, s. 335.

Ministeriet har nu ændret regnskabspraksis og har med virkning fra regnskabsåret for 2004 foretaget en korrektion af tilbageholdte bolig- og varmebidrag mv., så statsregnskabet udviser den samlede bruttoløn udbetalt til provster og præster før tilbageholdelse af bolig- og varmebidrag mv.

Jeg finder det tilfredsstillende, at ministeriet har ændret regnskabspraksis på området og betragter hermed sagen som afsluttet.

8. Jeg betragter ovenstående sager som afsluttet, undtagen sagen om den regnskabsmæssige håndtering af administrationen af sygedagpengelovens forsikringsordninger, som jeg fortsat vil følge, jf. pkt. 6.

Følgende sager, som fortsat afventer en endelig afklaring, jf. mit notat til statsrevisorerne af 19. marts 2004, vil jeg tillige følge og redegøre for i et fortsat notat til beretningen:

- Den Danske Akkrediterings- og Metrologifond (DANAK), jf. beretningens kap. III.E. § 8. Økonomi- og Erhvervsministeriet, pkt. 143-146. Sagen afventer indgåelsen af en aftale i henhold til rigsrevisorlovens § 9 om revisionen af DANAK mellem økonomi- og erhvervsministeren, DANAK's bestyrelse og jeg. Aftalen og tilhørende revisionsinstruks er under udarbejdelse.
- Udviklingen af en norm for statslig it-sikkerhed, jf. beretningens kap. IV.C. It-revision og IV.D. Digitalisering, pkt. 410-458. Sagen afventer resultatet af arbejdet i den arbejdsgruppe, der i 2004 blev oprettet af Statens it-råd. Arbejdsgruppen forventes at anbefale "best practice" på området i løbet af 2006.

Henrik Otbo