

Statsrevisorernes Sekretariat  
Folketinget  
Christiansborg  
1240 København K

Asiatisk Plads 2  
DK-1448 København K  
Tel. +45 33 92 00 00  
E-mail: um@um.dk  
www.um.dk



17. februar 2021

## Udenrigsministerens redegørelse vedrørende Statsrevisorernes beretning nr. 7/2020 om indsatsen for at undgå statsansattes besvigelser

Udenrigsministeriet har den 4. januar 2021 modtaget brev fra Statsrevisorernes sekretariat vedrørende beretning om indsatsen for at undgå statsansattes besvigelser. I brevet anmodes der om, at jeg redegør for de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen giver anledning til, jf. §18 stk. 2 i lov om revision af statens regnskab m.m.

Jeg vil gerne knytte bemærkninger til de to specifikke emner på Udenrigsministeriets område, der omhandler 1) ikke tilstrækkelig funktionsadskillelse i RejsUd, og 2) udfordringer i styringen af brugerrettigheder i Statens Lønssystem (SLS). Derudover vil jeg knytte en bemærkning til Rigsrevisionens anbefaling om, at alle ministerier undersøger, om eksisterende forretningsgange og interne kontroller vedrørende ansattes brug af betalingskort er tilstrækkelige i forhold til at imødegå risikoen for eventuelle besvigelser.

### Funktionsadskillelse i RejsUd

Rigsrevisionen bemærker i beretningen, at udvalgte medarbejdere med bestemte rettigheder i Udenrigsministeriet både kunne oprette og godkende egne rejseafregninger i 2019. Jeg anerkender bemærkningen om, at der derved ikke er en tilstrækkelig funktionsadskillelse i det fællesstatslige afregningssystem driftet af Økonomistyrelsen, RejsUd.

Som Rigsrevisionen også har noteret det i beretningen, kan jeg oplyse, at Udenrigsministeriet har indført en kompenserende kontrolproces, hvor alle rejseafregninger, der er godkendt af den rejsende selv, kontrolleres for tegn på svig, og cheferne i de pågældende enheder kontaktes med henblik på at undgå, at der fremadrettet er personsammenfald. Den kompenserende kontrolproces er indført, fordi det ikke kan lade sig gøre at systemunderstøtte funktionsadskillelsen tilstrækkeligt i RejsUd.

### Styringen af brugerrettigheder i SLS

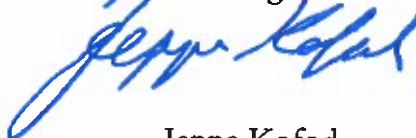
Rigsrevisionen konstaterer, at Udenrigsministeriet har haft oprettet en brugeradministrator, uden at denne havde kendskab hertil, og at vedkommende videregav sin førstegangskode til den medarbejder, som herefter varetog funktionen. Derudover blev der ikke via brugeradministrationssystemet ført kontrol med brugeradministratorens arbejde i en periode på 8 måneder, idet kontrollanten, som skulle varetage kontrollen, var fratrådt.

Jeg er enig med Rigsrevisionen i, at Udenrigsministeriet derfor har haft væsentlige udfordringer med processerne ift. administration af brugerrettigheder til lønsystemerne, og medgiver, at der skete en fejl, da fratrådt bestiller og kontrollant ikke straks ved fratrædelsen blev erstattet af anden medarbejder. I forlængelse heraf understreger jeg dog, at der ikke er konstateret fejlagtig lønanvisning i Udenrigsministeriet.

Jeg kan oplyse, at ministeriet har opdateret rollerne i forhold til Brugerstyring Løn (BSL), så alle roller er bemandet og oprettet til de rette medarbejdere, hvilket Rigsrevisionen også har noteret i beretningen.

På baggrund af observationer fra andre ministerområder anbefaler Rigsrevisionen generelt, at alle ministerier undersøger, om eksisterende forretningsgange og interne kontroller vedrørende ansattes brug af betalingskort er tilstrækkelige i forhold til at imødegå risikoen for eventuelle besvigelser. Med henblik på netop det, kan jeg oplyse, at Udenrigsministeriet har udarbejdet en rapport, der opdateres dagligt, hvor chefer kan holde øje med medarbejdernes brug af kreditkort. Chefer skal i forbindelse med deres kvartalsvise godkendelse af regnskabet erklære sig på eventuelt uafregnede kreditkorttransaktioner. Udenrigsministeriets økonomikontor fører løbende tilsyn med åbne kreditkorttransaktioner på tværs af hele tjenesten.

Med venlig hilsen



Jeppe Kofod  
Udenrigsminister