

Statsrevisorernes sekretariat
ministersvar@ft.dk

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 72 28 24 00
im@im.dk

Sagsnr.
2020 - 2421

**Indenrigs- og boligministerens redegørelse vedrørende beretning nr. 7/2020 om
Indsatsen for at undgå statsansattes besvigelser**

Doknr.
385196

Som anmodet i brev fra Statsrevisorerne af den 4. januar 2021 fremsendes hermed min redegørelse for de foranstaltninger og overvejelser, som beretning nr. 7/2020 om revisionen af Indsatsen for at undgå statsansattes besvigelser har givet anledning til.

Dato
26-02-2021

Social- og Indenrigsministeriet blev ved kongelig resolution af 21. januar 2021 ressortomlagt. Min følgende redegørelse vedrører derfor alene de forhold, som fremadrettet hidrører under Indenrigs- og Boligministeriets ressortområde.

Jeg konstaterer, at Statsrevisorerne finder det meget utilfredsstillende, at Rigsrevisionens undersøgelse har vist, at ministeriernes forretningsgange og interne kontroller i 2019 samlet set ikke var tilfredsstillende i forhold til at begrænse risikoen for, at statsansatte kunne begå besvigelser.

Jeg har noteret mig, at Rigsrevisionen ikke har fundet konkrete tilfælde af svig vedrørende tilskud, indkøb og løn, men har konstateret en række svage kontroller på tværs af ministerierne, som betyder, at det for statsansatte ville have været muligt at begå svig uden at blive opdaget.

Det er afgørende for mig, at Indenrigs- og Boligministeriet har en sikker drift, hvor forretningsgange og interne kontroller begrænser risikoen for tilsigtede og utiltsigtede fejl. Jeg er derfor også enig med Statsrevisorerne i, at der bør være et stærkt ledelsesfokus på den interne kontrol og risikostyring. Og jeg hilser det velkomment, når Statsrevisorerne opfordrer til, at Finansministeriet udbreder viden, vejledning og rammer for ministeriernes styrkelse af kontrolmiljøet, herunder funktionsadskillelse og kontroller i fællesstatslige it-systemer.

Jeg kan overordnet oplyse, at det nu forhenværende Social- og Indenrigsministerium siden 2019 har styrket rammerne for det departementale tilsyn og etableret procedurer på ministerområdet, som bidrager til et øget fokus, herunder også ledelsesfokus, på tilrettelæggelsen af den interne kontrol og risikostyring på ministerområdet. Det noterer jeg mig også, at Rigsrevisionens konstaterer i undersøgelsens afsnit 2.2.



Indenrigs- og Boligministeriet vil fortsætte dette arbejde i det nyetablerede ministerium, herunder inddrage Rigsrevisionens anbefalinger og bemærkninger om tilrettelæggelsen af det departementale tilsyn, intern finansiel kontrol og risikostyring.

I det følgende vil jeg redegøre nærmere for de foranstaltninger og overvejelser, som undersøgelsens delkonklusioner giver anledning til.

Ministeriernes styringsrammer ift. at forebygge besvigelser

Jeg har noteret mig, at Rigsrevisionen konkluderer, at hovedparten af ministerierne i 2019 eller 2020 ikke har opdateret ministerieinstruksen med beskrivelser af hovedelementer i ministeriets interne kontrol og risikostyring, på trods af at dette har været et krav i regnskabsbekendtgørelsen siden 2018.

Jeg tager til efterretning, at Rigsrevisionen vurderer, at den opdatering af ministerieinstruksen, som det forhenværende Social- og Indenrigsministerium foretog i marts 2020, ikke tilstrækkeligt struktureret beskriver hovedelementerne i ministeriets interne kontrol og risikostyring. Jeg noterer mig samtidig, at Rigsrevisionen anbefaler alle ministerier at implementere en styringsramme for intern kontrol og risikostyring ud fra fagligt anerkendte standarder og principper.

Som det fremgår af beretningen har Social- og Indenrigsministeriet m.fl. efterspurgt vejledning fra Økonomistyrelsen til understøttelse af implementeringen af regnskabsbekendtgørelsens krav om beskrivelse af tilrettelæggelsen af intern kontrol og risikostyring. Økonomistyrelsens endelige vejledninger til udarbejdelse af relevante instrukser afventes imidlertid fortsat.

Indenrigs- og Boligministeriet vil på baggrund af Rigsrevisionens bemærkninger og anbefalinger, samt i medfør af den nylige ressortændring, gennemføre en revision af ministerie-, virksomheds-, og regnskabsinstrukser på ministerområdet i indeværende år. Ministeriet vil her også have fokus på, at instrukserne er kendt af medarbejderne.

Systemunderstøttet funktionsadskillelse i de fællesstatslige it-systemer

Jeg har noteret mig, at Rigsrevisionen konkluderer, at de fællesstatslige it-systemer IndFak og RejsUd lokalt kan sættes op og bruges på en måde, der gør, at medarbejdere kan gennemføre transaktioner uden tilstrækkelig funktionsadskillelse. Rigsrevisionen understreger, at ministerierne i sådanne tilfælde skal have kompenserende kontroller for at forebygge og kunne opdage eventuelt svig.

Jeg bemærker, at det forhenværende Social- og Indenrigsministerium ikke omtales direkte i denne del af Rigsrevisionens undersøgelse. Indenrigs- og Boligministeriet tager imidlertid Rigsrevisionens generelle konklusioner om risici ved anvendelse af lokale tilpasninger og brugerrettigheder fx ved anvendelse af stedfortræderfunktion i RejsUd og delvis godkendelse i IndFak til efterretning.

Indenrigs- og Boligministeriet har på baggrund af Rigsrevisionens undersøgelse igangsat en opfølgning på, at der på ministerområdet er iværksat kompenserende kontroller, som imødegår de konstaterede risici. Opfølgningen forventes afsluttet i foråret 2021.



Ministeriernes interne kontroller i praksis

Jeg noterer mig, at Rigsrevisionen konkluderer, at de fællesstatslige it-systemer IndFak og RejsUd ofte anvendes uden tilstrækkelig styring af brugernes rettigheder i systemerne, og at ministerierne ikke udfører kompenserende kontroller. Derudover er der i enkelte ministerier fundet eksempler på, at medarbejdere har anvendt betalingskort i strid med gældende regler.

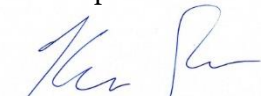
Det forhenværende Social- og Indenrigsministerium har ikke været omfattet af Rigsrevisionens undersøgelse af de fællesstatslige systemer og betalingskort. Jeg kan imidlertid oplyse, at ministeriet tilbage i 2019 satte fokus på de kompenserende kontroller ift. brugerstyring i de fællesstatslige it-systemer, herunder for at imødegå risici fra bl.a. rollen som lokaladministrator. I 2020 har de virksomheder under Indenrigs- og Boligministeriets ressort, som anvender it-systemerne, etableret og udført manuelle kompenserende kontroller i overensstemmelse med Økonomistyrelsens kontrolvejledning af juni 2020.

Jeg tager til efterretning, at Rigsrevisionen anbefaler alle ministerier at undersøge forretningsgange og kontroller ift. ansattes brug af betalingskort, herunder tankkort. Indenrigs- og Boligministeriet vil sikre, at der følges op herpå i forbindelse med den forestående revision af ministerie-, virksomheds- og regnskabsinstrukser på ministerområdet.

Det forhenværende Social- og Indenrigsministerium indgår i Rigsrevisionens konklusioner om kontrolmiljøet på lønområdet. Her noterer jeg mig, at Rigsrevisionens på tværs af flere ministerier har fundet væsentlige fejl og mangler i lønkontrollerne, at der har været mangler i styringen af brugerrettigheder i lønsystemerne, samt at der har været konfliktende brugerrettigheder.

Det forhenværende Social- og Indenrigsministerium tog kritikken til efterretning og gennemførte i 2020 en opfølgning på Rigsrevisionens bemærkninger efter lønrevisionen. De fundne forhold er således bragt i orden.

En kopi af denne redegørelse er ligeledes fremsendt til Rigsrevisionen.



Med venlig hilsen

Kaare Dybvad Bek