

Statsrevisorernes Sekretariat
Folketinget
Christiansborg
1240 København K

Dato 25. november 2015
J. nr. 2015-1227

Frederiksholms Kanal 27 F
1220 København K

Telefon 41 71 27 00

Redegørelse for foranstaltninger og overvejelser i anledning af beretning nr. 23/2014 om revisionen af statsregnskabet

Statsrevisorerne har fremsendt ovennævnte beretning og har bedt om en redegørelse for de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen har givet anledning til.

Jeg noterer med tilfredshed, at Rigsrevisionen har vurderet, at Transportministeriets regnskab for 2014 samlet set er rigtigt.

Statsrevisorerne har desuden bedt mig om at redegøre for foranstaltninger og overvejelser vedr. Bygningsstyrelsen, som juni 2015 blev ressortoverført til Transport- og Bygningsministeriet.

Jeg tager alle de fremsatte bemærkninger i beretningen til efterretning.

Nedenfor gives en status på foranstaltninger og overvejelser i anledning af beretningen.

Banedanmark – Kørestrøm

Rigsrevisionen bemærker i beretningen, at Banedanmarks forvaltning af køb og salg af kørestrøm har haft mangler. Rigsrevisionen vurderer dog, at regnskabet for kørestrøm samlet set er rigtigt.

Som det fremgår af beretningen, er der nedsat en arbejdsgruppe, som har til hensigt at afdække alle processer på området, så der sikres en korrekt forvaltning. Banedanmark har således i løbet af sommeren og efteråret afholdt workshops, hvor såvel den økonomiske og forretningsmæssige håndtering af kørestrøm er blevet gennemgået. På disse workshops er de overordnede processer blevet synliggjort, hvorefter der er udarbejdet en overordnet procesbeskrivelse på forretningsdelen af kørestrøm.

Samtidig er der igangsat et arbejde med henblik på at tydeliggøre de enkelte processer og forretningsgange. På den økonomiske del er der udarbejdet en forretningsgang i udkast, "Økonomisk håndtering af kørestrøm i Banedanmark". Denne forretningsgang beskriver de enkelte delelementer i processen. Begge dokumenter vil sikre en korrekt forvaltning af kørestrømsområdet.



Banedanmark – Tidsregistrering Produktion

Side 2/3

På baggrund af nu afsluttede sager vedr. systemfejl i tidsregistreringssystemet i Banedanmark Produktion, finder Rigsrevisionen, at Banedanmark fortsat bør have fokus på at finde og udrede systemfejl i tidsregistreringssystemet.

Banedanmark arbejder løbende på at optimere processerne omkring kontrolindsatsen i forhold til registreringen af medarbejdernes arbejdstid i Produktion. Banedanmark har medio 2015 iværksat implementering af mobil tidsregistrering for en stor del af medarbejderne i Produktion. Dette vil forbedre kvaliteten af de registrerede tidsdata og sikre en mere effektiv kontrolinstans.

Rigsrevisionen har i perioden september-oktober 2015 gennemført lønrevision indenfor dette område og det har vist sig, at der er opstået nye væsentlige udfordringer i forhold til lederne kontrol og efterfølgende godkendelser af medarbejdernes arbejdstid. Banedanmark arbejder med at imødekomme Rigsrevisionens bemærkninger.

Departementet – Garantiforpligtigelser

Rigsrevisionen har ikke været enig i departementets registreringer vedr. garantiforpligtigelser for interessentskaberne Metroselskabet I/S, Udviklingselskabet By og Havn I/S og Øresundsbrokonsortiet I/S.

Dele af registreringerne beror på aftale med Moderniseringsstyrelsen. Departementet vil gå i dialog med Moderniseringsstyrelsen omkring den fremadrettede proces og vil samtidig opfordre Moderniseringsstyrelsen til at præcisere vejledningen i opgørelsen af statsgarantier, således at der fremadrettet ikke opstår tvivl om opgørelsesmetode mv.

Departementet har herudover iværksat tiltag – både internt i departementet og i forhold til eksterne parter – som sikrer, at lignende fejl i opgørelsen af statsgarantier ikke gentages.

Opgørelsen af garantiforpligtigelserne påvirker ikke departementets regnskab.

Trafik- og Byggestyrelsen – Tilskud til trafikselskaber

Rigsrevisionen har fulgt op på en sag vedr. usikkerhed om beregning af tilskud til trafikselskaber. Tilskuddene er givet som kompensation for, at aldersgrænsen for betaling af fuld takst er hævet. Udbetalingen af tilskuddene er baseret på fordelingsnøgler og selvangivelser fra trafikselskaberne.

Transport- og Bygningsministeriet vil fremlægge mulige løsningsforslag som efter aftale drøftes med Rigsrevisionen.



Bygningsstyrelsen – Værdiregulering af uddannelses- og forskningsejendomme og udnyttede byggeretter

Side 3/3

Bygningsstyrelsens ejendomsportefølje værdireguleres på baggrund af en valuarvurdering. Rigsrevisionen har fundet, at Bygningsstyrelsen burde have sikret sig valuarens klare tilslutning til at ændre vægtningen i stikprøven, og dermed også reguleringsprocenten, og at dokumentationen for værdiansættelsen af bygningsmassen derfor ikke er tilstrækkelig.

Med den nye reform af SEA-ordningen vil man gå bort fra at anvende valuarvurderinger for grundlag for de bogførte værdier for uddannelses- og forskningsejendomme under SEA-ordningen. Det er forventningen, at man i stedet vil skulle basere sig på kostpriser. Dette skal aftales nærmere med Moderniseringsstyrelsen. Usikkerheden om valuarvurderinger er dermed ikke længere relevant.

Usikkerheden vedr. valuarvurderinger vil blive uddybet i årsrapporten indtil praksis ændres.

Bygningsstyrelsen – Frie arealer

Rigsrevisionen bemærker, at Bygningsstyrelsen ikke har oplyst om frie arealer i årsrapporten og ikke har indregnet disse i anlægskartoteket.

Med den nye reform af SEA-ordningen, vil ordningen også omfatte de frie arealer således, at disse også vil kunne indbringe en husleje og vil kunne omfattes af de almindelige SEA-principper.

Indtil praksis ændres, vil arealerne blive registreret i anlægskartoteket med kostprisen 0, som anbefalet af Rigsrevisionen, og arealerne vil blive omtalt i årsrapporten.

En kopi af mit brev er sendt til rigsrevisor.

Med venlig hilsen


Hans Chr. Schmidt