



Ministeren

Frederiksholms Kanal 21
1220 København K
Tlf. nr.: 32 92 50 00
E-mail: uvm@uvm.dk
www.uvm.dk
CVR nr.: 20453044

4. marts 2021

Sags nr.: 21/00205

Ministerredegørelse til Statsrevisorerne vedrørende Beretning 7/2020 om indsatsen for at undgå statsansattes besvigelser

Statsrevisorerne har anmodet om min redegørelse for, hvilke foranstaltninger og overvejelser beretningen om indsatsen for at undgå statsansattes besvigelser giver anledning til, jf. § 18, stk. 2, i lov om revisionen af statens regnskaber m.m.

Statsrevisorerne finder det meget utilfredsstillende, at ministerierne generelt har så svage interne kontroller og forretningsgange, at det er muligt for statsansatte at begå svig på indkøbs-, løn- og tilskudsområdet, uden at det bliver opdaget. Statsrevisorerne indskærper herudover, at ministerierne generelt bør styrke deres ledelsesfokus på tilrettelæggelsen af den interne kontrol og risikostyring.

På Børne- og Undervisningsministeriets område peger beretningen på, at ministerieinstruksen ikke er opdateret med beskrivelser af hovedelementerne i ministeriets interne kontrol og risikostyring, og at Danmarks Evalueringsinstitut (EVA) ikke har haft en tilstrækkelig funktionsadskillelse i IndFak. Endelig refererer beretningen resultatet af en revision af brugerstyringen i 2019 på lønområdet, hvor BUVVM var et af de ministerier, der havde mangler i styringen af brugerrettigheder.

Børne- og Undervisningsministeriet har bl.a. som opfølgning på svindel i Socialstyrelsen styrket den interne kontrol samt ministeriets ledelsesfokus væsentligt. Således har ministeriet i 2019 fået udarbejdet en uvildig analyse af ministeriets kontrolmiljø i departementet, Styrelsen for It og Læring og Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Analysen har ført til en række anbefalinger, som ministeriet har arbejdet med at implementere i 2020. For at sikre fremdriften får concernledelsen løbende forelagt status på arbejdet. Status primo 2021 er, at hovedparten af analysens anbefalinger er gennemført. Eksempelvis er der sikret en tydelig ledelsesmæssig forankring af opfølgning og kontrol på indkøbsområdet, hvor prokura-grænserne er blevet sænket, så alle fakturaer i dag er underlagt chefgodkendelse. Dertil er der arbejdet med dokumentation af procedurer samt brugeradministrationen i forhold til ministeriets it-systemer. Ministeriet vil med udgangspunkt i en vurdering af væsentlighed og risiko følge op

på analysen i forbindelse med implementering af ministeriets årlige tilsynsplan. Tilsynsplanen udarbejdes som led i et nyt tilsynskoncept for Børne- og Undervisningsministeriet.

Konkret for de forhold, der er omtalt i beretningen, kan jeg oplyse, at Børne- og Undervisningsministeriets ministerieinstruks er under opdatering og vil blive sendt til Rigsrevisionen i marts 2021.

Jeg har fået oplyst, at EVA medio juni 2020 har ændret deres interne arbejdsgange, så ingen medarbejdere kan varemodtage og godkende samme faktura i IndFak. Parallelt har Økonomistyrelsen medio 2020 ændret systemopsætningen i IndFak, så det ikke længere er muligt at tilside-sætte fire-øjne kontrollen. EVAs bestyrelse har det overordnede ansvar for EVAs drift, og ministeriet har i forbindelse med opfølgningen på beretningen overfor EVAs bestyrelsesformand og direktør indskærpet EVA's ansvar for at sikre, at regnskabsbekendtgørelsens bestemmelser om funktionsadskilt kontrol overholdes.

EVA har i forbindelse med Rigsrevisionens undersøgelse gennemgået en stikprøve på 10 pct. af konteringerne i 2019, hvor varemottager og godkender har været samme medarbejder. EVA's gennemgang har vist, at de udtrukne betalinger ikke er berørt af svig med EVA's midler, men gennemgangen har samtidig vist, at der er behov for at styrke dokumentationen i IndFak. EVA vil derfor inden udgangen af 1. kvartal 2021 opdatere en intern IndFak-vejledning med henblik på at tydeliggøre, at der skal vedlægges relevante bilag eller link til journalsag ved varemottagelse af ydelser og at godkender har ansvar for at kontrollere, at den nødvendige dokumentation forefindes.

For så vidt angår mangler i styringen af brugerrettigheder på lønområdet kan jeg henvise til min redegørelse vedrørende Beretning 19/2019 om Revision af statsregnskabet for 2019. Heraf fremgår, at ministeriet har rettet op på de mangler, der dengang blev påpeget af Rigsrevisionen.

Kopi af denne redegørelse er sendt til Rigsrevisionen.

Med venlig hilsen

Pernille Rosenkrantz-Theil