

Til Statsrevisorernes Sekretariat

11 DEC. 2014

Kulturministeriet
Nybrogade 2
1203 København K

Tel : 33 92 33 70
Fax : 33 91 33 88
E-mail : kum@kum.dk
Web : www.kum.dk

Kulturministerens ministerredegørelse til Statsrevisorerne vedrørende statsregnskabet for 2013

Indledning

Statsrevisorerne afgav den 2. oktober 2014 Statsrevisorernes beretning om revisionen af statsregnskabet for 2013.

Rigsrevisionens erklæring og samlede vurdering af Kulturministeriets regnskab er, at regnskabet er rigtigt.

Rigsrevisionen har afgivet bemærkninger til ministeriets regnskab på følgende områder:

- 1) Opfølgning på beretning om møde- og repræsentationsudgifter i departementet; 2) Opfølgning på mangelfuld mål- og resultatstyring; 3) Nationalmuseets køb af varer og tjenesteydelser; 4) TV2/Lorrys brug af licensmidler til finansiering af Club Lorry; og 5) Hensættelse i DR's regnskab til det digitale sendenet DAB2.

Jeg finder Rigsrevisionens samlede vurdering af Kulturministeriets regnskab for 2013 tilfredsstillende. Jeg vil nedenfor behandle de enkelte ovennævnte forhold, herunder beskrive initiativer og gennemførte tiltag. Afslutningsvist vil jeg kommentere på bemærkninger vedrørende det tværgående emne 'Forvaltning af statslige tilskud'.

1) Tilfredsstillende administration af møde- og repræsentationsudgifter i departementet

Foranlediget af beretningen om møde- og repræsentationsudgifter (nr. 8/2012), hvor Statsrevisorerne bemærkede, at interne kontroller og sagsgange for møde- og repræsentationsudgifter i departementet i 2011 og 2012 var svage, har departementet i juni 2013 oplyst Statsrevisorerne og Rigsrevisionen om en række konkrete initiativer, der er sat i værk for dels at sikre klarere retningslinjer for disponering, dels at sikre en efterlevelse af disse retningslinjer.

Jeg noterer mig Rigsrevisionens konklusion, at departementet på tilfredsstillende vis har fulgt op på kritikken, og at sagen kan afsluttes.

2) Opfølgning på mangelfuld mål- og resultatstyring

I 2013 og 2014 har Rigsrevisionen og departementet været i dialog om en revidering af ministeriets koncept for mål- og resultatstyring. Dette har ført til, at Kulturministeriet i 2014 har revideret ministeriets styringspolitik.

Konkret er der etableret et koncept, der underopdeler resultatmål i operationelle mål suppleret af nøgletal og indikatorer. Derudover bliver der lagt større vægt på

omkostningsfordelinger på opgaver og mulighederne for produktivitetsmål for at skabe en bedre sammenhæng mellem økonomi og resultatstyring. Der bliver desuden indført en tættere styring, der bl.a. involverer, at institutioner kvartalsvist skal bekræfte, om de forventer en tilfredsstillende målopfyldelse i året, samt kvartalsvis afrapportering på måltal for institutioners "forvaltningsopgaver".

Jeg noterer mig, at Rigsrevisionen finder ovennævnte tiltag tilfredsstillende, og at sagen kan afsluttes.

3. Manglende overholdelse af EU's udbudsregler

Det konstateredes ved revisionen i 2013, at Nationalmuseet ved køb af varer- og tjenesteydelser på over 1 mio. kr. i 3 tilfælde ikke havde dokumentation for forudgående overvejelser vedr. valg af leverandør, og for forudgående EU-udbud.

I forlængelse af Rigsrevisionens kritik og anbefalinger, har Nationalmuseet i 2014 udarbejdet en handlingsplan og iværksat konkrete initiativer, der skal sikre, at indkøb fremadrettet foretages i overensstemmelse med gældende retningslinjer. Jeg har noteret mig Nationalmuseets initiativer i sagen.

4. Fortsat usikkerhed om hensættelse på 98,4 mio. kr. i DR's regnskab

DR har i henhold til indgåede mediepolitiske aftaler til opgave at etablere og drive et digitalt radiosendenet (DAB). DR har i den forbindelse været pålagt at stille kapacitet til rådighed for kommercielle radiostationer på en sådan måde, at disse i en overgangsperiode sikres lavere distributionsomkostninger, end tilfældet ville være, såfremt der skulle ske fuld betaling. Den nærmere model herfor har været forelagt EU-Kommissionen, hvis godkendelse forelå i sommeren 2012. DR har ligesom i tidligere år indarbejdet en hensættelse til det forventede tab i forbindelse med driften af det digitale sendenet frem til 2021. Hensættelsen i regnskabet for 2013 udgør 98,4 mio. kr.

Rigsrevisionen har afgivet revisionspåtegning på DR's årsrapporter for 2012 og 2013 uden forbehold, men med en supplerende oplysning om usikkerheden vedr. hensættelsen til det forventede tab.

Jeg noterer mig, at Rigsrevisionen vil følge sagen. Jeg kan oplyse, at ministeriet og DR i 2014 har været i dialog om hensættelsen. Kulturministeriet er bekendt med, at SBS i august 2014 har indgået endelig aftale med DR og betalt det udestående beløb. DR har været i dialog med Rigsrevisionen om håndteringen af hensættelsen på regnskabet for 2014, hvor der er opnået enighed om, at hensættelsen tilbageføres på regnskabet for 2014. Det er samtidig aftalt, at DR orienterer Kulturministeriet, såfremt der fremover måtte opstå en situation, hvor de kommercielle aktører ikke betaler de i EU-kommissionens afgørelse fra 2011 forudsatte beløb.

5. TV2/Lorrys drift af seerklubben Club Lorry var ikke en public service-aktivitet

Rigsrevisionen har ved gennemgangen af TV2/Lorrys regnskab for 2013 konstateret, at seerklubben Club Lorrys underskud på 177.000 kr. (akkumuleret underskud siden 2009) indirekte var finansieret af licensmidler. Rigsrevisionen påpeger, at driften af Club Lorry ikke

kan betragtes som en del af kanalens public service virksomhed, hvilket jeg er enig i. Jeg har i den forbindelse tidligere meddelt TV2/Lorrys bestyrelse, at Club Lorry kunne fortsætte som en forening, men skulle adskilles fra TV2/Lorrys licensfinansierede virksomhed. Jeg noterer mig, at Club Lorry nu er nedlagt.

Tværgående emne: Forvaltning af statslige tilskud

Rigsrevisionen har undersøgt forvaltningen af statslige tilskud. På Kulturministeriets område har projekttilskud administreret af hhv. Kulturstyrelsen og Det Danske Filminstitut været omfattet af undersøgelsen.

Rigsrevisionen bemærker, at Kulturstyrelsen har et betydeligt antal sager, hvor fristen for indsendelse af regnskaber og afrapportering er overskredet med mere end 5 måneder. Der er væsentlige beløbsmæssige differencer mellem saldi i hhv. regnskabssystemer og det tilskudsadministrative system. Endeligt påpeges det, at der mangler interne retningslinjer for flere af de undersøgte ordninger, ligesom der mangler retningslinjer og dokumentation for gennemgangen af faglige rapporter og regnskaber.

Jeg har noteret mig Statsrevisorernes og Rigsrevisionens samlede vurdering og anbefaling vedrørende forvaltning af tilskud.

Kulturstyrelsen har i 2014 haft særligt fokus på at afdække og udligne differencer mellem regnskab og registreringer i det tilskudsadministrative system. Det kan oplyses, at de bagudrettede differencer er reduceret med mere end 90 procent. Der er implementeret nye afstemnings- og opfølgingsrutiner for at sikre, at lignende differencer ikke opstår fremadrettet. Kulturstyrelsen har fokus på afvikling af åbne, overskredne sager.

En ny bekendtgørelse om regnskab og revision af projekt- og aktivitetstilskud på Kulturministeriets område er trådt i kraft i 2014. I forlængelse heraf har Kulturstyrelsen i 2014 udarbejdet nye vejledninger, retningslinjer og tjeklister for sagsbehandlingen af tilskud.

Jeg finder Kulturstyrelsens initiativer hensigtsmæssige, og vil følge de initiativer, Kulturstyrelsen har taget.

Jeg har endelig noteret mig, at Rigsrevisionen har fundet Det Danske Filminstituts tilskudsadministration tilfredsstillende.

Ministerredegørelsen er ligeledes sendt til Rigsrevisor.

Med venlig hilsen



Marianne Jelved