

Statsrevisorernes Sekretariat
Christiansborg
1240 København K

Asiatisk Plads 2
DK-1448 København K
Telefon +45 33 92 00 00
Telefax +45 32 54 05 33
E-mail: um@um.dk
<http://www.um.dk>
Girokonto 3 00 18 06



Bilag	Journalnummer	Kontor	Dato
	102.G.31.a.	OKO	27. januar 2012

Statsrevisorernes beretning nr. 16/2010 om revision af statsregnskabet for 2010

Med henvisning til brev af 25. november 2011 fra Statsrevisorernes sekretariat, hvormed beretning nr. 16/2010 om revisionen af statsregnskabet for 2010 blev fremsendt, redegøres herved for de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen har givet anledning til. Redegørelsen er samtidig sendt til Rigsrevisor. For udviklingsbistandens område henvises til særskilt redegørelse fra Udviklingsministeren. Der henvises endvidere til redegørelser fra Handels- og Investeringsministeren og fra Europaministeren.

Jeg har med tilfredshed noteret mig Rigsrevisionens vurdering af regnskabsaflæggelsen og regnskabsforvaltningen på Udenrigsministeriets område som værende betryggende. Det er ligeledes tilfredsstillende at konstatere, at Statsrevisorerne ikke har fundet anledning til at afgive bemærkninger om Udenrigsministeriet. Dette forhold understreger, lige som sidste år, at kvaliteten af Udenrigsministeriets økonomiforvaltning og regnskabsaflæggelse generelt fortsat har et tilfredsstillende niveau.

Jeg har dog noteret mig, at *revisionen for 2010 har vist, at der er sket et fald i kvaliteten af økonomiforvaltningen i udetjenesten, idet der på flere af de besøgte repræsentationer har været et behov for væsentlige forbedringer på centrale forvaltningsområder, hvor administrationen og procedurerne ikke har levet op til de krav, der stilles til en pålidelig regnskabsforvaltning. - Rigsrevisionen er dog ikke i forbindelse med revisionen af udetjenesten blevet opmærksom på beløbsmæssige fejl, der er så væsentlige, at det har betydning for rigtigheden af repræsentationernes regnskaber og dermed rigtigheden af Udenrigsministeriets samlede regnskab.*

I relation til bemærkninger om kvaliteten af økonomiforvaltningen i udetjenesten, herunder manglende afstemninger og tilbagebetalinger af

deposita, kan jeg oplyse, at der i 2011 og særligt op til årsafslutningen har været foretaget en målrettet indsats for at højne den regnskabsmæssige kvalitet i udetjenesten. Sigtet har særligt været at få nedbragt antallet af åbne poster i regnskaberne og at sikre, at der er sket de nødvendige afstemninger af beholdninger mv. samt tilvejebringe en dokumentation og begrundelse for de poster, der pr. 31. december 2011 stadig måtte være åbne. Denne indsats vil blive fortsat i det kommende år.

Ydermere kan jeg pege på, at Udenrigsministeriet i disse år foretager en målrettet omorganisering af den administrative og særligt den regnskabsmæssige opgavevaretagelse i udetjenesten, bl.a. med etablering af regionale administrative servicecentre. Formålet med etableringen af regionale administrative centre er at øge effektiviteten i varetagelsen og højne professionaliseringen af udetjenestens økonomiforvaltning ved at samle de specialiserede regnskabstekniske opgaver centralt i et administrativt center. Dermed forventes en væsentligt højere kvalitet af regnskabsafleggelsen i udetjenesten.

M.h.t. *repræsentationernes forvaltning af Eksportrådet, der ikke fungerede helt tilfredsstillende, idet bl.a. faktureringsgrundlaget i flere tilfælde var mangelfuldt*, er der iværksat en række foranstaltninger, herunder opfølgning vedr. registrerede timer i forhold til de fakturerede timer for den enkelte opgave for at sikre, at beløbet for fakturering af virksomheder stemmer overens med de timer, der er brugt på opgaven.

Rigsrevisionen fandt derudover svagheder i visumadministrationen ved flere repræsentationer, hvilket jeg har taget ad notam og har iværksat følgende indsatser for at afhjælpe:

Tilrettelæggelsen af forretningsgangene i visumsagsbehandlingen på de enkelte repræsentationer varierer en del, bl.a. med mængden af ansøgninger, af sikkerhedsårsager, indretningen af fysiske lokaler og/eller antal medarbejdere og disses uddannelse.

Udenrigsministeriet har iværksat foranstaltninger med henblik på kompetenceløft på repræsentationerne, herunder uddannelsesforløb i København og regionalmøder, hvor konsuler og andre visumsagsbehandlere fra repræsentationerne i en region samles i ca. 3 dage med henblik på at højne niveauet for visumsagsbehandlingen ved lektioner og workshops. Der er planlagt 4 regionalmøder i 2012.

Der blev i foråret 2010 lanceret et "Best Practice"-katalog, som bl.a. skulle sikre, at de visumudstedende repræsentationer organiserede sig bedst muligt og optimerede sagsbehandlingen i visumadministrationen. Kataloget følges op af "Best Practice"-besøg på repræsentationer, der har ytret ønske om assistance vedr. visumsagsbehandlingen og/eller har gjort sig bemærket i forbindelse med Udenrigsministeriets stikprøvekontroller.

Jeg har endvidere taget kritikken fra Rigsrevisionen vedr. *afstemning af balanceposter og kontobrug* til efterretning og har taget følgende initiativer til at imødegå den anførte kritik:

Vedr. gamle ikke udlignede balanceposter er der op til årsafslutningen 2011 blevet lagt særligt vægt på at få nedbragt antallet samt at få dokumenteret og begrundet de åbne gamle poster pr. 31. december 2011.

Vedr. forfaldne fordringer har UM i efteråret 2011 haft særlig fokus på at udsende rykkere på forfaldne fakturaer samt at overdrage disse dubiose debitorer til SKAT, når det ikke er lykkedes at inddrive de forfaldne beløb. Fremadrettet vil der i 2012 ske en overdragelse af debitoradministrationen, herunder rykkerprocedurerne, til Statens AdMinistration (SAM), hvilket forventes at give en mere regelmæssig og ensartet behandling af forfaldne fordringer. Samtidig er det forventningen, at oprettelsen af administrative centre i udetjenesten vil forbedre debitorhåndteringer sammen med en forbedret bogføringspraksis.

Vedr. forbedring af bogføringspraksis vil der med overgangen til den planlagte ”firkløverimplementering”, som indebærer, at der forventeligt fra 1. januar 2013 indføres nye standardssystemer på økonomiområdet med dertil hørende standardiserede arbejdsgange for samtlige enheder i Udenrigstjenesten, skulle implementeres en ny og forenklet kontoplan. Herved forventes kvaliteten med hensyn til anvendelse af korrekt kontering at blive højnet.

I forhold til de udfordringer omkring *målformulering og kvalitets sikring af målopfyldelsen* i Udenrigsministeriets resultatkontrakter på enhedsniveau, som Rigsrevisionen har påpeget, har jeg taget initiativ til at reformere ministeriets mål- og resultatstyring. I den forbindelse arbejdes der på at udvikle et nyt koncept, der i højere grad kan fungere som instrument til strategisk styring, resultatopnåelse og ressourceallokering. Dette forventes på plads i løbet af 2012 til implementering i Udenrigstjenestens resultatkontrakter for 2013.

Rigsrevisionens *IT-revision af visumsystemet, UM-VIS*, i december 2010 viste, at systemet indeholdt kontroller, der understøttede en sikker og effektiv administration af visumansøgninger, og at it-sikkerheden på de undersøgte områder samlet set var tilfredsstillende.

Der er dog i 2011 implementeret yderligere kontroller i UMVIS. UMVIS understøtter en sikker og effektiv administration af visumansøgninger og opfyldelse af Danmarks forpligtelse i Schengen-samarbejdet med tilslutning til det centrale VIS system. Ambassaden i Kairo er som den første danske ambassade i oktober 2011 gået succesfuldt i luften med C-VIS (udstedelse af visum med fingeraftryk til den centrale database i Strasbourg).

Jeg kan endvidere oplyse, at vi har endeligt afklaret diverse udeståender vedrørende *EU-rådsrejser*, og at vi løbende vil afstemme vores mellemværende med EU's rådssekretariat.

Jeg har noteret mig, at Rigsrevisionen finder det tilfredsstillende, at Udenrigsministeriet har fundet en løsning til håndtering af medarbejdernes timesaldi på *den lederstyrede konto*.

Jeg har desuden noteret mig, at Rigsrevisionen har fundet, at *forretningsgangene og de interne kontroller vedrørende Udenrigsministeriets udgifter til FN's klimakonference (COP15)* ikke fungerede helt tilfredsstillende. Rigsrevisionen konstaterede dog ikke væsentlige fejl. Jeg kan oplyse, at der i forbindelse med gennemførelsen af EU-formandskabet er etableret de fornødne forretningsgange, og at Rigsrevisionens anbefalinger er taget i betragtning ved udarbejdelse af retningslinjer for regnskabet.

Med venlig hilsen

Villy Søvnal