

Indenrigs- og sundhedsministerens redegørelse til statsrevisorernes vedr. beretning nr. 18/02 om revisionen af statsregnskabet for 2002.

Indenrigs- og Sundhedsministeren har i brev af 15. december 2003 modtaget Statsrevisorernes Beretning nr. 18 om revisionen af statsregnskabet for 2002. Hermed følger indenrigs- og sundhedsministerens redegørelse til beretningen.

Redegørelsen, der fremsendes i 15 eksemplarer og på diskette, er samtidig sendt til Rigsrevisor.

Ad punkt 205: Sundhedsstyrelsens faglige og økonomiske styring af de enkelte enheder.

Som det blev stillet i udsigt i Indenrigs- og Sundhedsministeriets svar til Rigsrevisionen til brug for beretning om revisionen af statsregnskabet for 2002 har Sundhedsstyrelsen igangsat en oprustning af økonomistyringen.

For det første er der implementeret tidstro budgettering på driftssiden, idet budgetterne for 2004 baseres på aktivitets- og ressourceplaner, hvor forbruget for hver aktivitet budgetteres for årets 12 måneder i stedet for året som helhed. Samtidig angives faglige milepæle for projekter eller projektlignende aktiviteter. Dermed styrkes mulighederne for opfølgning, hvor forbrug og faglig fremdrift kobles.

For det andet er forbindelsen mellem projektøkonomien og styrelsens øvrige økonomi konsolideret, idet samtlige projekter med virkning for 2004 budgetteres efter samme aktivitets- og ressourceplaner som styrelsens øvrige aktiviteter. Dertil skal der for projekterne positivt angives finansieringskilder ud over den ansvarlige enheds budget. Denne økonomistyring af projektøkonomien indgår nu også som en obligatorisk del af styrelsens projektlederuddannelse.

For det tredje har styrelsen intensiveret sin resultatopfølgning, idet enhederne fremover i forbindelse med rammeredegørelserne og - alt efter situationen - månedsvis i den sidste del af året afrapporterer fremdrift i et skema, hvor fremdrift såvel som risiko angives. Skemaet følges op af bilaterale møder mellem direktion og faglige enheder.

For det fjerde er lønstyringen oprustet. Organisatorisk er det sikret, at de lønadministrative medarbejdere nu kan fokusere på lønadministrationen, idet de er fritaget fra personaleopgaver, som nu udelukkende løses af Personalsektionen. Sundhedsstyrelsen har i samarbejde med CSC og Økonomistyrelsen arbejdet på at implementere Crystal Reports. Denne implementering er dog hæmmet af, at Økonomistyrelsen ikke er i stand til at levere valide PAI-data. Denne problematik gælder ikke kun lokalt for Sundhedsstyrelsen, men for staten generelt.

For det femte er der udarbejdet et sammenhængende styringskoncept med det formål at styrke styrelsens bestillerkompetence, når styrelsen entrerer med konsulentfirma om implementering af et aktivitets- og ressourcestyringssystem i de sidste kvartaler af 2004. Styringskonceptet indebærer, at aktivitets- og ressourcestyringssystemet (ARS) som minimum skal understøtte den ovenfor beskrevne oprustning, at ARS tillige skal understøtte tidsregistrering og dermed tidstro budgettering og regnskabsopfølgning også på lønsiden, og at ARS skal kunne rumme den samlede økonomistyring i et system.

Ad punkt 207: Sundhedsstyrelsens planer for anvendelse af opsparingen

Til brug for Rigsrevisionens udarbejdelse af beretning om revisionen af statsregnskabet for 2002

har Indenrigs- og Sundhedsministeriet skønnet, at Sundhedsstyrelsen ultimo 2003 ville have en opsparing på ca. 107 mio.kr. svarende til en reduktion på ca. 7 mio. kr. set i forhold til Sundhedsstyrelsens samlede opsparing primo 2003 på ca. 114,1 mio.kr.

Iflg. de seneste regnskabstal forventes Sundhedsstyrelsens samlede opsparing at stige med ca. 18,1 mio. kr. set i forhold til primo 2003, således at den forventede opsparing ultimo 2003 kan opgøres til ca. 132,1 mio.kr. Stigningen i opsparingen dækker primært over et merforbrug på Sundhedsstyrelsens almindelige virksomhed på ca. 15,9 mio.kr., et mindreforbrug på Forebyggelsescentret på ca. 12,6 mio.kr. og et mindreforbrug på Center for Evaluering og Medicinsk Teknologivurdering (CEMTV) på ca. 19,3 mio.kr.

Afvigelsen i forhold til det tidligere oplyste skyldes primært, at anskaffelsen af systemet til brug ved registreringen af utilsigtede fejl og hændelser ikke fuldt ud belaster Sundhedsstyrelsens økonomi i 2003 og at såvel Forebyggelsescentret som CEMTV's aktivitetsniveau ikke blev så højt som forventet.

Det kan oplyses, at 28 mio. kr. af Sundhedsstyrelsens opsparing på forslag til tillægsbevillingslov for 2004 overføres til konto 16.21.02.10. Sundhedsfremme og sygdomsforebyggelse til finansiering af gennemførelsen af regeringens Diabetesplan.

For så vidt angår opsparingen på konto 16.21.02.10. Sundhedsfremme og sygdomsforebyggelse forventes denne at udgøre ca. 14,2 mio.kr. ultimo 2003, hvilket stort set svarer til hvad Indenrigs- og Sundhedsministeriet tidligere har oplyst overfor Rigsrevisionen. Sundhedsstyrelsen har således nedbragt opsparingen på kontoen med ca. 30 mio.kr. i løbet af 2003 og ikke 28 mio.kr. som tidligere forventet.

Ad punkt 396 - 409:

Institutionernes opgørelse af omkostninger ved indtægtsdækket virksomhed og institutionernes metoder for prisfastsættelse for indtægtsdækket virksomhed

Indenrigs- og Sundhedsministeriet kan oplyse, at Beredskabsstyrelsens notat af 12. november 2002 om omkostningskalkulation og opstilling af omkostningsbaseret regnskab i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed skal sikre at styrelsens afdelinger og centre praktiserer indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med Finansministeriets vejledning for området. Beredskabsstyrelsen har over for Indenrigs- og Sundhedsministeriet oplyst, at styrelsen ved flere lejligheder har pointeret over for centre og skoler, at den indtægtsdækkede virksomhed skal administreres med udgangspunkt heri. Styrelsen planlægger at foretage en opfølgning af enhedernes administration af den indtægtsdækkede virksomhed for at sikre, at retningslinierne efterleves.

Herudover giver beretningen ikke Indenrigs- og Sundhedsministeriet anledning til bemærkninger.

Med venlig hilsen
Lars Løkke Rasmussen

/Jens Kristian Poulsen