

Statsrevisorernes Sekretariat
Folketinget
Christiansborg
1240 København K

Forsvarsministeren
25. Februar 2021

Ministerredegørelse vedr. beretningen om indsatsen for at modgå statsansattes besvigelser

Jeg fremsender hermed min redegørelse til beretning 7/2020 om indsatsen for at modgå statsansattes besvigelser. Redegørelsen omhandler de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen har givet anledning til.

Jeg har noteret mig Rigsrevisionens og statsrevisorernes kritik af, at ministeriernes forretningsgange og interne kontroller i 2019 samlet set ikke var tilfredsstillende i forhold til at begrænse risikoen for, at statsansatte kunne begå besvigelser uden, at det bliver opdaget.

Jeg tager den rejste kritik alvorligt og anerkender, at der i 2019 har været udfordringer med det økonomiske kontrolmiljø for indkøb på Forsvarsministeriets område. Jeg kan oplyse, at ministeriet på baggrund af statsrevisorernes kritik ifm. beretning 8/2019 om indkøb hos Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse primo 2020 igangsatte en række tiltag, der skal styrke ministeriets økonomiske kontrolmiljø for indkøb, herunder med ekstern revisionsbistand ved Deloitte.

På den baggrund igangsatte Forsvarsministeriet i foråret 2020 program "*Styrket Økonomisk Kontrolmiljø på Indkøbsområdet*" (SØKI). Programmet skal resultere i et strukturelt og væsentligt styrket kontrolmiljø for indkøb- og betalingsprocesser på tværs af hele ministerområdet. Programmet har fem forretningsprojekter, der har til formål at forbedre indkøbs- og betalingsprocesserne samt sikre den fremadrettede fastsættelse af krav og kontrol i disse. Derudover indeholder projektet et IT-implementeringsprojekt, som har til formål at styrke rolle- og rettighedsstyring på ministerområdet samt et nyt koncept for brugeradministration.

Det forventes særligt, at IT-projektet vil lede til en styrket, systemunderstøttet funktionsadskillelse ift. indkøb og betaling på ministerområdet. Det er ministeriets forventning, at den systemunderstøttede funk-

Dato: 18. februar 2021

Enhed: KFI
Sagsnr.: 2021/000306
Dok.nr.: 189404
Bilag: Ingen

Forsvarsministeriet
Holmens Kanal 9
1060 København K

Tlf.: +45 7281 0000
Fax: +45 7281 0300
E-mail: fmn@fmn.dk
www.fmn.dk

EAN: 5798000201200
CVR: 25 77 56 35

tionsadskillelse rulles ud i udvalgte styrelser¹ på ministerområdet medio 2021. Det forventes, at den systemunderstøttede funktionsadskillelse vil være udrullet til hele ministerområdet ultimo 2021. Ministeriet vil i forbindelse med det igangsatte program gennemgå og opdatere ministeriets ministerieinstruks, regnskabsinstrukser og virksomhedsinstrukser. Dette arbejde forventes afsluttet i løbet af 2021.

Jeg vil i forlængelse af ovenstående gerne bemærke, at det er et stort program, der er igangsat. Et arbejde som tager tid. Jeg kan i den forbindelse oplyse, at Deloitte har vurderet, at en fundamental forøgelse af modenheden i ministeriets kontrolmiljø for indkøb minimum vil vare 2-3 år, med efterfølgende forankring og forbedring i driftsorganisationen.

Jeg er enig med statsrevisorerne i, at ledelsesfokus på tilrettelæggelsen af den interne kontrol og risikostyring bør styrkes. Jeg kan i den forbindelse oplyse, at ovennævnte program SØKI er ledelsesmæssigt forankret i Forsvarsministeriets koncernledelse med deltagelse af departementschefen, styrelsesdirektører m.fl.

Endvidere har jeg noteret mig, at statsrevisorerne finder det en skærpende omstændighed, at Forsvarsministeriet gentagne gange er blevet gjort opmærksom på et mangelfuldt kontrolmiljø på indkøbsområdet, senest i beretning nr. 19/2019 om revisionen af statsregnskabet for 2019.

Jeg kan i den forbindelse oplyse, at ministeriet siden primo 2020 – udover det iværksatte program SØKI – har igangsat en række tiltag, som skal styrke kontrolmiljøet på indkøbsområdet på kort sigt. Jeg har fået oplyst, at de igangsatte initiativer dækker alle elementer i Rigsrevisionens kritik af indkøbsområdet. Initiativerne på kort sigt kan opdeles i to hovedkategorier:

- Særskilt opfølgning på Rigsrevisionens beretning om indkøb ved Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse, herunder bl.a. styrkelse af whistleblowerordning og eksterne undersøgelser af hhv. Kammeradvokaten og Deloitte.
- Igangsatte tiltag til forbedring af kontrolmiljøet bredt på ministerområdet, herunder opfølgning på ministerinstruks samt yderligere tiltag. Samtidig er der eksempelvis igangsat styrket opfølgning på udvalgte væsentlige kontroller og inddragelse af Forsvarsministeriets Interne Revision.

¹ Udrulningen omfatter, Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse samt Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse.

Ministeriet følger løbende op på de igangsatte initiativer for at følge fremdriften og håndteringen af Rigsrevisionens tidligere kritik af Forsvarsministeriets økonomiske kontrolmiljø for indkøb.

Endvidere pågår der en tværgående indsats i koncernen med at udføre kompenserende kontroller, hvor der ikke er systemmæssig funktionsadskillelse, hvilket samlet set vurderes at være væsentligt for kontrolmiljøet. Ministeriet er ved at implementere BI-understøttelse af disse udvalgte kontroller.

Tankkort

Derudover har jeg noteret mig Rigsrevisionens kritik af ministeriets forvaltning af tankkort. Jeg tager den rejste kritik alvorligt, og ministeriet anerkender, at ministeriets processer og kontroller for tankkort på visse områder kan forbedres. Det er derfor besluttet, at ovennævnte program SØKI også skal analysere tankkortområdet.

Jeg har fået oplyst, at Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse medio februar 2021 har udsendt en skrivelse til alle styrelser på ministerområdet for at skabe en mere generel opmærksomhed omkring reglerne på tankkortområdet. I skrivelsen indskærper Materiel- og Indkøbsstyrelsen de gældende regler og ansvar, herunder at det er den enkelte myndigheds- og enhedschef på tværs af ministerområdet, som er ansvarlig for, at udøvelsen af drivmiddelforvaltningen gennemføres i henhold til det gældende forvaltningsgrundlag.

Jeg kan desuden oplyse, at Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse har iværksat et arbejde med en automatiseret løsning, der vil forbedre den allerede eksisterende kontrol på området ift. eventuelle misbrug til private formål. Den automatiserede løsning forventes at være på plads i løbet af 2021.

Betalingskort

Endelig har jeg noteret mig Rigsrevisionens kritik af ministeriets forvaltning af betalingskort. Jeg tager den rejste kritik alvorlig. For at imødegå denne kritik har ministeriet igangsat tiltag ift. øget bevidsthed om regelgrundlaget hos medarbejdere og chefer samt øget kontrollen med overholdelse af regelgrundlaget.

Jeg har fået oplyst, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har udsendt en guide til korrekt brug til alle medarbejdere med betalingskort. Guiden fremsendes til alle nye kortholdere. Endvidere har Regnskabsstyrelsen opdateret ministeriets intranet omkring brugen af betalingskort, således at det tydeligere fremgår, hvad betalingskort må og ikke må anvendes til. Endelig har Regnskabsstyrelse udsendt en skrivelse omkring chefansvaret i relation betalingskort til alle chefer.

Derudover har jeg fået oplyst, at Regnskabsstyrelsen har opdateret sin interne vejledning relateret til screeningsprocessen for efterlevelse af regelgrundlaget med flere præciseringer pba. Rigsrevisionens kritik. Endvidere har Regnskabsstyrelsen iværksat halvårlig temaanalyse af, om kontanthævninger på betalingskort sker inden for gældende retningslinjer. Regnskabsstyrelsen gennemførte første gang analysen i oktober 2020. Jeg har fået oplyst, at der i analysen ikke blev fundet indikationer på uberettiget brug.

Endelig har jeg fået oplyst, at Forsvarsministeriet er i dialog med Økonomistyrelsen om afklaring af regelgrundlaget for dokumentation ift. småforbrødenheder, der modregnes i time- og dagpenge. Forsvarsministeriet tager stilling til, hvilke konkrete tiltag, der er nødvendige på området, når der foreligger endeligt svar fra Økonomistyrelsen.

Med venlig hil^{sen}



Trine Bramsen