

Janus Rønholt Hansen

Fra: Janus Rønholt Hansen

Sendt: 1. oktober 2008 09:34

Til: 'TJE001@politi.dk'

Emne: VS: Høring vedr. bidrag til beretning om statsregnskabet 2007

Kære Troels

Som aftalt t.o.

Mvh
Janus

Fra: Janus Rønholt Hansen

Sendt: 30. september 2008 16:33

Til: 'rr@rigsrevisionen.dk'

Cc: 'fkc@rigsrevisionen.dk'

Emne: Høring vedr. bidrag til beretning om statsregnskabet 2007

J.nr. 2007-024-0076

Kære Flemming

Justitsministeriets departement har haft det fremsendte udkast til Beretningen om statsregnskabet for 2007 i høring ved vores institutioner.

På den baggrund har vi følgende bemærkninger til afsnittet om Justitsministeriets område:

Domstolsstyrelsen har bemærket, at de tager til efterretning, at Rigsrevisionen finder, at beholdningsafstemningerne ved retterne ikke er tilstrækkeligt veldokumenterede. Domstolsstyrelsen foreslår dog, at der i afsnit 25 kommer til at stå, at "beholdningsafstemningerne ved *nogle retter* ikke var tilstrækkeligt dokumenteret" og "at det indebærer risiko for, at Domstolsstyrelsen (minus ledelse) godkender et regnskab, der kan indeholde fejl og mangler". Endvidere oplyser Domstolsstyrelsen, at de nævnte afstemninger fra og med 2008 vil blive gjort skriftlige ved retterne, og *Institutionsinstruks for Danmarks Domstole* vil blive rettet i overensstemmelse hermed. Retterne er orienteret herom, og de nævnte tiltag er iværksat".

Rigspolitiets Interne Revision har vedrørende afsnit 16, 3. pkt. bemærket, at formuleringen kan give indtryk af, at Rigspolitiets ledelse som en konsekvens af Revisionens gennemgang af regnskabet for finansåret 2007, har tilkendegivet overfor Rigspolitiets afdelinger, at afdelingerne som et led i afgivelsen af perioderegnskaber, skal sikre, at de relevante finans- og anlægskonti er afstemt. Det er korrekt, at Rigspolitiets ledelse har indskærpet pligten til at gennemføre afstemningerne mellem de relevante finans- og anlægskonti, men denne indskærpelse blev meddelt afdelingerne som en følge af Revisionens gennemgang af regnskabet for finansåret 2005.

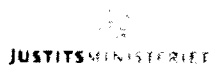
Det ville være mere retvisende at henvise til, at Rigspolitiets ledelse i efteråret 2007 besluttede, at Rigspolitiets indkøbsafdelinger ikke længere skulle bogføre i afdelingens eget lokal Navision. Regnskabet blev med virkning fra den 1. januar 2008 samlet i et Navisionregnskab i forbindelse med overgangen fra bogføringskreds 12780 til 12800. Denne ændring blev blandt andet foretaget med henblik på at imødegå de risici, som den tidligere regnskabsstruktur medførte efter indførelsen af omkostningsregnskabet.

Rigspolitiet vil i løbet af efteråret 2008 afslutte overførslen af anlægskartoteket fra bogføringskreds 12780 til 12800, og vil som et led heri afstemme anlægs- og finansmodulerne. Ændringen vil efter Revisionens opfattelse medføre, at man får mulighed for at udnytte Navision på en sådan måde, at risikoen for differencer mellem anlægs- og finansmodulerne nedbringes til et tilfredsstillende niveau.

01-10-2008

Med venlig hilsen

Janus R. Hansen



Janus Rønholt Hansen
Konsulent

Tlf.: 7226 8432
Mail: jrj@jm.dk

Slotsholmsgade 10
1216 København K
7226 8400
www.justitsministeriet.dk
jm@jm.dk