

Notat

20. januar 2014

Økonomi

BTR004

Økonomiscentret

Kontrol af tjenesterejseafregninger for Politiets efterretningstjenestes øverste ledelse

Opsummering

Rigspolitiets kontrollerenhed har ultimo 2013 gennemført en kontrol af tjenesterejseafregningerne for Politiets efterretningstjenestes (PET) øverste ledelse for tjenesterejser foretaget i perioden januar 2011 – oktober 2013.

Kontrollen er gennemført for at betrygge Rigspolitiets ledelse om, at midlerne til tjenesterejser for PETs ledelse har været anvendt i overensstemmelse med gældende regler og retningslinjer. Kontrollen indgår som en del af Rigspolitiets tilsyn med PET.

Hovedkonklusionerne af kontrollen er, at der i analysen ikke er fundet eksempler på misbrug af tjenesterejsemidlerne. Det er Rigspolitiets samlede vurdering, at gennemgangen af PET-ledelsens rejser ikke giver anledning til at betvivle, at gældende regler og retningslinjer generelt har været overholdt. I de konstaterede tilfælde, hvor gældende regler og retningslinjer ikke umiddelbart var overholdt, har Rigspolitiets kontrollere på baggrund af yderligere dokumentation fra PET vurderet, at der ikke er konstateret problemer med anvendelsen af midler til PET-ledelsens tjenesterejser.

Kontrollen har vist enkelte problemstillinger:

- I enkelte tilfælde har der været overskridelser af hoteldispositionsbeløbet, hvor baggrunden for overskridelsen ikke fremgik af den interne afregning. Det er normal praksis i politiet ved overskridelse af hoteldispositionsbeløbet at anføre baggrunden herfor på den interne afregning. Hensyn til statens sikkerhed indebærer skærpede krav til hemmeligholdelse af oplysninger om operative rejser foretaget af ledere og medarbejdere i PET. Det er derfor praksis, at PET ikke tilføjer information af denne karakter på tjenesterejseafregninger, da afregningerne er tilgængelige for en bredere skare af medarbejdere, når afregningerne videregives til Rigspolitiet. Den efterfølgende dialog mellem Rigspolitiet og PET om baggrunden for disse overskridelser har vist, at gældende regler og retningslinjer er overholdt, da det hos PET kan dokumenteres, at omkostningerne var tjenstligt berettiget.



- Der har været 2 eksempler på, at der er benyttet business class på flyrejser, hvor baggrunden for overskridelsen ikke fremgik af den interne afregning. Det er normal praksis i politiet at anføre baggrunden for valg af business case eller andre afvigelser fra regelsættet på den interne afregning. Grundet skærpede krav til hemmeligholdelse har det været praksis i PET ikke at tilføje information af denne karakter på rejseafregningerne, da afregningerne har været tilgængelige for en bredere skare af medarbejdere. Den efterfølgende dialog mellem Rigspolitiet og PET om baggrunden for disse overskridelser har vist, at gældende regler og retningslinjer er overholdt, da det hos PET kan dokumenteres, at valget af business case var tjenstligt berettiget.

På baggrund af den gennemførte kontrol vil Rigspolitiet og PET overveje, om det er muligt, at der kan indføres en procedure, der gør det muligt for PET at anføre begrundelser på tjensteafregninger, uden at der derved sker en kompromittering af hensyn til statens sikkerhed.

Den gennemførte kontrol

Formålet med tjensterejsekontrollen har været at afdække, om midlerne til tjensterejser i PET's øverste ledelse har været anvendt korrekt i forhold til de gældende regler og retningslinjer.

Kontrollen er foretaget for alle tjensterejseafregninger for PETs øverste ledelse med en samlet udgift på mere end 1.000 kr. (ekskl. flyudgifter) i perioden januar 2011 – oktober 2013. Kontrollen omfatter i alt 94 tjensterejser. (Afregninger for kørsel og bropenge i Danmark er ikke medtaget i kontrollen.)

Kontrollen er udført på tjensterejseafregninger bogført i PET's almindelige regnskab. Kontrollen har alene været baseret på gennemgang af materiale knyttet til rejseafregninger, der er således ikke krydskontrolleret i forhold til andet materiale, fx rejseplaner eller lignende.

Kontrollen er gennemført ved at undersøge tjensterejseafregningerne vedrørende følgende forhold:

- Hoteludgiften for rejsen
- Time/dagpenge udbetaling
- Valg af flyklasse ved flyrejser
- Udgifter til taxa
- Udgifter "efter regning"
- Repræsentationsudgifter
- Dokumentation for udgifter



I de tilfælde, hvor der er konstateret udokumenterede forhold eller andet tvivlsomt i forhold til retningslinjerne, har PET haft mulighed for at kommentere på baggrunden for afvigelse, så disse forhold kunne vurderes af Rigspolitiets kontrollere.

Resultater af kontrollen

Hoteludgifter

Vedrørende analysen om hoteludgifter har det primære fokus været at vurdere, om hoteldispositionsbeløbene overholdes.

Kontrollen har vist, at PETs ledelse i ca. 85 pct. af rejserne overholdt hoteldispositionsbeløbet. I 16 de kontrollerede tjenesteafregninger er hoteldispositionsbeløbet overskredet. Overskridelserne spænder fra helt marginale overskridelser til mere substantielle overskridelser på op til 1.000 kr. pr nat. I disse tilfælde har der ikke i regnskabsregistreringer samt tilhørende bilag været angivet en begrundelse for overskridelserne af dispositionsbeløbet. Disse sager har været forelagt PET. PET har til Rigspolitiets kontrollere forevist yderligere information om baggrunden for overskridelserne af hoteldispositionsbeløbet. På baggrund heraf er det vurderingen fra Rigspolitiets kontrollere, at der i alle sager, hvor beløbet af overskredet, har været reelle faglige årsager til overskridelserne. Overskridelser kan bl.a. tilskrives, at hotellet er anvist af en udenlandsk samarbejdspartner.

Time-/dagpenge

Vedrørende time-/dagpenge har kontrollen primært fokuseret på, om der i materialet har været oplysninger, som tydede på, at der ikke er udbetalt korrekt time-/dagpenge. Der er ikke foretaget krydskontrol i forhold til andet materiale som fx rejseplaner og lignende.

Der er i kontrollen ingen eksempler på forkert afregning af time-/dagpenge. Der har således ikke været eksempler på afregning af time-/dagpenge, som ikke harmonerede med flyafgange, og der har samtidig umiddelbart været foretaget de korrekte fradrag for måltider.

Valg af flyklasse ved flyrejser

Vedr. flyrejser har analysen fokuseret på, om der er benyttet business-billetter i strid med regelsættet.

Kontrollen har vist, at langt hovedparten af rejserne for PETs ledelse har været foretaget på standard klasse. PETs ledelse har i 2 tilfælde rejst på business class ved flyrejser. I de tilfælde, hvor der er rejst på business class, har baggrunden herfor ikke fremgået af den interne afregningsblanket (flybestillingen). Derfor har det ikke umiddelbart været muligt at vurdere, om valget af business class skyldes opera-



tionelle hensyn. Prisniveau for de 2 rejser vurderes dog at have et rimeligt niveau, på trods af valget af flyklasse. Disse sager har været forelagt PET. PET har til Rigspolitiets controllere forevist yderligere information om baggrunden for valget af business-billetter. På baggrund heraf er det vurderingen fra Rigspolitiets controllere, at der i de sager, hvor PETs ledelse har rejst på business-class, har været reelle faglige årsager til overskridelserne.

Kontrollen har endvidere vist, at der i enkelte tilfælde er købt dyre standardbilletter, hvilket som oftest kan henføres til, at rejserne er købt meget tæt på afgang. Der er ikke foretaget analyser for at belyse baggrunden for disse umiddelbart dyre rejser.

PET har fået forelagt stikprøver på nogle af de dyre standardbilletter. PET har forevist Rigspolitiets controllere yderligere dokumentation for de pågældende flyrejser. Årsagen til de dyre standardbilletter på de pågældende rejser skyldtes fx vejrlig og akut opståede situationer, der har nødvendiggjort ændringer i rejserne, og medført dyre billetpriser.

På baggrund heraf er det vurderingen fra Rigspolitiets controllere, at der har været reelle faglige årsager til de dyre standardbilletter på de pågældende rejser.

Udgifter til Taxa

Vedr. taxarejser er tolkningen af regelsættene i høj grad skønsmæssige. Kontrollen har således været baseret på en overordnet vurdering af, om niveauet har været fornuftigt set i forhold til rejsens formål og destination.

Der har i 17 af tjenesterejserne været anvendt taxa i forbindelse med tjenesterejser. Udgifterne til taxakørsel for de pågældende rejser har oftest været til transport mellem hotel og lufthavn, og udgifterne til taxa vurderes på baggrund af gennemgang af de konkrete bilag at have et rimeligt niveau.

Udgifter "Efter regning"

Vedr. udgifter efter regning er tolkningen af regelsættene i høj grad skønsmæssige. Kontrollen har således været baseret på en overordnet vurdering af, om niveauet har været fornuftigt.

Udgifterne "efter regning" består primært af udgifter til lufthavnsparkeering. Gennemgangen af bilagene har vist, at udgifterne til lufthavnsparkeering generelt har ligget på et rimeligt niveau. Der er ikke i sagerne fundet andre udgifter "efter regning", som har givet anledning til bemærkninger.



Repræsentation

Side 5

Vedr. udgifter til repræsentation er tolkningen af regelsættene i høj grad skønsmæssige. Kontrollen har således været baseret på en overordnet vurdering af, om niveauet har været fornuftigt.

Der har i nogle få tilfælde været afholdt udgifter til repræsentation i forbindelse med tjenesterejseafregningen. I alle tilfælde er udgiften dokumenteret, og udgifterne til repræsentation vurderes at have et rimeligt niveau.

Yderligere bemærkninger afledt af gennemgangen

Der er flere tilfælde af flyrejser uden tilknyttet tjenesterejseafregning. Dette kan skyldes, at afregningen for hotel mv. er foretaget af en medrejsende kollega., eller at rejsen har været så kort, at der ikke er søgt om timedagpenge

Disse sager har været forelagt PET. PET har til Rigspolitiets kontrollere forevist yderligere information om de pågældende flyrejser, og baggrunden for, at der ikke er udarbejdet tjenesterejseafregninger. Eksempelvis var flere af flyrejserne endagsrejser til EU møder i Bruxelles, hvor der ikke har været afholdt andre udgifter end billetten til flyrejsen, hvorfor en tjenesterejseafregning er unødvendig.

På baggrund heraf, er det vurderingen, at der er saglige begrundelser for, at der ikke er tjenesterejseafregninger tilknyttet de pågældende flyrejser.

