

## Bente Brandborg

---

**Fra:** Pernille Døssing <pedg@sm.dk>  
**Sendt:** 4. oktober 2018 13:25  
**Til:** 'Lene Damkjær Christensen'  
**Cc:** Niels Banke; David Mølgaard Longerich; Julie Grunnet Wang  
**Emne:** SV: FORTROLIGT

Kære Lene

Jeg har talt med afdelingschef Malene Vestergaard om jeres udkast, og for god ordens skyld vil vi vende udkastet med Justitsministeriet, inden vi går videre. Det betyder, at vi nok først kan give jer en tilbagemelding i morgen.

Mange hilsner

Pernille

**Fra:** dpg@sim.dk <dpg@sim.dk> På vegne af Lene Damkjær Christensen  
**Sendt:** 4. oktober 2018 10:36  
**Til:** Pernille Døssing <pedg@sm.dk>  
**Cc:** Niels Banke <ban@kammeradvokaten.dk>; David Mølgaard Longerich <daml@kammeradvokaten.dk>  
**Emne:** FORTROLIGT

Kære Pernille,

Hermed som aftalt udkast til kommissorium. I forhold til afleveringstidspunktet bemærkes, at vi har forstået på PWC, at de forventer at aflevere ved årsskiftet. Vi har således herefter brug for en kortere periode for endelig inddragelse af PWCs afdækning og konklusioner.

I forhold til salær afregner vi i overensstemmelse med Kammeraftalen, hvorfor vi vil udarbejde et salæroverslag, når kommissoriet er endeligt på plads.

Ved fremtidig fremsendelse af dokumenter mv., må du meget gerne udover Niels sætte både David og mig på.

Vi tales ved og står til rådighed for en telefonisk drøftelse senere i dag om ønsket.

Med venlig hilsen

**Lene Damkjær Christensen**  
**Partner, Advokat (H)** 

PRINCE2®-certificeret, Mediator  
Direkte +45 72 30 72 82  
Mobil +45 25 10 05 35  
dam@kammeradvokaten.dk  
[www.kammeradvokaten.dk](http://www.kammeradvokaten.dk)

**Kammeradvokaten**  
**Advokatfirmaet Poul Schmith**

Til: Pernille Døssing (pedg@sm.dk)  
Cc: David Mølgaard Longerich (daml@kammeradvokaten.dk), Niels Banke (ban@kammeradvokaten.dk)  
Fra: Lene Damkjær Christensen (dam@kammeradvokaten.dk)  
Titel: FORTROLIGT  
Sendt: 04-10-2018 10:35:53  
Bilag: Kommissorium - udkast klient (14769139\_1).docx;

Kære Pernille,

Hermed som aftalt udkast til kommissorium. I forhold til afleveringstidspunktet bemærkes, at vi har forstået på PWC, at de forventer at aflevere ved årsskiftet. Vi har således herefter brug for en kortere periode for endelig inddragelse af PWCs afdækning og konklusioner.

I forhold til salær afregner vi i overensstemmelse med Kammeraftalen, hvorfor vi vil udarbejde et salæroverslag, når kommissoriet er endeligt på plads.

Ved fremtidig fremsendelse af dokumenter mv., må du meget gerne udover Niels sætte både David og mig på.

Vi tales ved og står til rådighed for en telefonisk drøftelse senere i dag om ønsket.

Med venlig hilsen

**Lene Damkjær Christensen**  
Partner, Advokat (H) 

PRINCE2®-certificeret, Mediator  
Direkte +45 72 30 72 82  
Mobil +45 25 10 05 35  
dam@kammeradvokaten.dk  
www.kammeradvokaten.dk

**Kammeradvokaten**  
Advokatfirmaet Poul Schmith

## Kommissorium

### vedrørende

**Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering af et muligt ansvar for misbruget af tilskudsadministrationens midler**

#### 1. OPDRAGET

Borne- og Socialministeriets departement har anmodet Kammeradvokaten om at foretage en undersøgelse og udarbejde en skriftlig vurdering af, hvorvidt der er grundlag for at placere et ansvar for det konstaterede misbrug af en HK-medarbejders stilling, idet vedkommende over en årrække har formået at tilegne sig statslige midler for et millionbeløb.

Baggrunden for ønsket om en selvstændig undersøgelse af et eventuelt ansvar for det passerede er, at misbruget har fundet sted over en lang årrække, og at ansvaret for tilskudsforvaltningen har været placeret flere steder i både departementet og i forskellige styrelser. Efter Zornig-sagen i 2015 har tilskudsforvaltningen været placeret i Socialstyrelsen.

Socialstyrelsen har i uge 39 igangsat en intern undersøgelse af hændelsesforløbet, hvor revisionselskabet PWC bistår med afdækningen af det passerede.

Herudover har departementet indgået en aftale med revisionselskabet PWC om gennemførelsen af en selvstændig ekstern undersøgelse, som i hovedtræk forventes at omfatte følgende fire overordnede forhold:

- Misbrugets beløbsmæssige omfang i en konkret defineret periode.
- Hvordan misbruget har fundet sted, herunder
  - a) om forretningsgange har været utilstrækkelige, eller
  - b) om de har været tilstrækkelige, men ikke fulgt.
- Hvilke tilskudsberettigede institutioner der har et krav på betaling af tilskud.
- Indikationer på, at HK-medarbejderen er blevet bistået af medskyldige.

Da den af PWC gennemførte revisionsundersøgelse er en del af grundlaget for Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering, afholdes der løbende statusmøder mellem Kammeradvokaten og PWC for at kvalitetssikre og understøtte fremdriften af undersøgelsen.

## **2. SAGENS BAGGRUND OG FORELØBIGE HÅNDBTERING**

I september 2018 igangsatte Socialstyrelsen en intern undersøgelse på baggrund af en konkret mistanke om misbrug af stilling og underslæb for et større beløb af de statslige tilskudsmidler. Om involveringen af revisionselskabet PWC henvises til afsnit 1 ovenfor.

Den 24. september 2018 blev det bekræftet, at en HK-medarbejder ansat siden 1977 i tilskudsforvaltningen havde tilegnet sig statslige midler i millionklassen. Det er efterfølgende konstateret, at misbruget i hvert fald har stået på i perioden 2002-2018.

Den 25. september 2018 indgav Socialstyrelsen politianmeldelse til Fyns Politi. SØIK har siden overtaget sagen, og der har været afholdt et indledende møde mellem departementet og SØIK den 2. oktober 2018 for en overordnet orientering om de iværksatte efterforsknings-skridt.

Vedkommende HK-medarbejder blev bortvist den 27. september 2018, og den 1. oktober 2018 indgav Socialstyrelsen konkursbegæring til Sø- og Handelsretten. Konkursdekret forventes afsagt den 4. oktober 2018.

Da sagen således både er under politimæssig efterforskning, det faktiske hændelsesforløb forsøges afdækket internt i Socialstyrelsen, og PWC gennemfører en ekstern undersøgelse, forventes sagen løbende at blive yderligere oplyst. Det kan derfor blive nødvendigt at afpasse og korrigere nærværende kommissorium på et senere tidspunkt.

## **3. UNDERSØGELSENS NÆRMERE INDHOLD**

Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse skal som udgangspunkt omfatte hele den periode, hvor HK-medarbejderen har været ansat i tilskudsadministrationen, hvilket vil sige fra 1977-2018. Det er imidlertid aftalt, at fokus for undersøgelse skal være perioden fra 2000, hvor vedkommende fik en skriftlig advarsel, og indtil bortvisningen i 2018.

Begrundelsen for denne afgrænsning er, at der på nuværende tidspunkt er konstateret et misbrug fra 2002, og at det kan være vanskeligt at få fremskaffet de nødvendige data længere tilbage i tid. Der er imidlertid efterspurgt data tilbage til 1977, ligesom SKAT er kontakttet, hvorfor det senere i forløbet i overensstemmelse med forbeholdet for sagens udvikling kan aftales, at fokus for undersøgelsen udvides til at omfatte en længere periode.

Følgende forhold skal være omfattet af Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse:

- En afdækning og gennemgang af organiseringen af tilskudsforvaltningen i den relevante periode, herunder både en beskrivelse af de ansvarlige enheder og de respektive personer, som har haft ansvaret for området og i tilknytning hertil efter omstændighederne en beskrivelse af årsagerne til organisationsændringerne.

I dette afsnit foretages også en særskilt afdækning af departementets rolle som tilsynsmyndighed efter, at tilskudsforvaltningen blev lagt ud i en styrelse.

- En beskrivelse af gældende retningslinjer, procedurer mv. for tilskudsforvaltningen i den relevante periode, hvilket til dels vil basere sig på den af revisionselskabet PWC foretagne afdækning. I dette afsnit foretages en tilsvarende beskrivelse af gældende regler og retningslinjer vedrørende departementets tilsynsforpligtelse.
- TAS-systemets opsætning og de konstaterede problemer med systemet samt tildeling af rettigheder også i forhold til Navision. Dette afsnit baseres på revisionselskabet PWC's afdækning af samme. I tilknytning hertil en vurdering af et eventuelt ansvar for tildeling af rettigheder mv. til HK-medarbejderen.
- En samlet faktuel gennemgang af sagsforløbet i den periode, som undersøgelsen fokuserer på.
- Den konkrete personaleledelse af HK-medarbejderen, herunder grundlaget for og opfølgningen på den skriftlige advarsel til medarbejderen i 2000.
- Revisionens rolle i forløbet og i tilknytning hertil også departementets rolle i form af håndtering af de årlige revisionsmæssige afrapporteringer og i det hele udfyldelse af rollen som tilsynsmyndighed.
- Bankernes rolle og eventuelle ansvar i forløbet særligt i forhold til reglerne om hvidvask.
- En sammenfattende vurdering af, hvorvidt en eller flere institutioner og personer kan drages til ansvar for misbruget af de statslige midler. Kammeradvokaten vurderer i den forbindelse, hvorvidt der er tale om et myndighedsansvar, og/eller om enkeltpersoner har pådraget sig et tjenstligt ansvar. Herudover kan der i særlige tilfælde blive tale om et erstatningsansvar.

#### 4. UNDERSØGELSENS GENNEMFØRELSE

Kammeradvokatens undersøgelse baserer sig på følgende grundlag:

- Der udpeges en kontaktperson i departementet, som ikke har været involveret i tilskudsforvaltningen i den relevante periode, men som har indsigt i området, og som

kan skabe kontakt til relevante personer samt skaffe det nødvendige skriftlige materiale.

- Relevant skriftligt materiale leveres samlet og systemiseret i forbindelse med undersøgelsens opstart og løbende ved henvendelse til kontaktpersonen.
- Som supplement til det skriftlige materiale gives Kammeradvokaten mulighed for efter en konkret vurdering af relevans og sikring af retsgarantier at tale med udvalgte personer for afdækning af faktiske omstændigheder.
- Åbning af mailbokse [afventer tilbagemelding fra departementet].
- Der afholdes statusmøder ved behov mellem Kammeradvokaten og departementet og tilsvarende mellem Kammeradvokaten og PWC.
- Såfremt Kammeradvokaten får en begrundet mistanke om, at andre end vedkommende HK-medarbejder har været involveret i misbruget af statsmidler, underrettes departementet straks.
- Undersøgelsen og den skriftlige redegørelse forventes, som sagen foreligger oplyst på nuværende tidspunkt sammenholdt med det løbende samarbejde med PWC, at kunne færdiggøres ved udgangen af januar 2019.

**Til:** Pernille Døssing (pedg@sm.dk)  
**Fra:** David Mølgaard Longerich (daml@kammeradvokaten.dk)  
**Titel:** Fortroligt [KA-Active.FID822628]  
**Sendt:** 05-10-2018 14:33:47  
**Bilag:** Kommissorium - udkast uden track changes (5. oktober 2018) (14782983\_1).docx; Kommissorium - udkast inkl. track changes (5. oktober 2018) (14782973\_1).docx;

Kære Pernille

Hermed fremsendes revideret udkast til kommissorium.

For så vidt angår afsnittet på side 1 om PWC's undersøgelse, bygger det på Kammeradvokatens møde med PWC afholdt den 3. oktober 2018. Afsnittet skal derfor afstemmes i overensstemmelse med den endelige aftale, som Socialstyrelsen indgår med PWC.

I forhold til PWC's habilitet har vi ikke grund til at betvivle deres habilitet.

Sig endelig til, hvis I har behov for at drøfte rettelserne eller kommissoriet i øvrigt.

Med venlig hilsen

**Lene Damkjær Christensen**  
**Partner, Advokat (H)**  
dam@kammeradvokaten.dk  
Direkte +45 25 10 05 35

*På dennes vegne afsendt af*

**David Mølgaard Longerich**  
**Advokatfuldmægtig** 

Direkte +45 31 78 40 24  
daml@kammeradvokaten.dk  
www.kammeradvokaten.dk

.....  
**Kammeradvokaten**  
**Advokatfirmaet Poul Schmith**

## Kommissorium

### vedrørende

**Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering af et muligt ansvar for misbruget af tilskudsadministrationens midler**

#### 1. OPDRAGET

Borne- og Socialministeriets departement har anmodet Kammeradvokaten om at foretage en undersøgelse og udarbejde en skriftlig vurdering af, hvorvidt der er grundlag for at placere et ansvar for det konstaterede misbrug af en HK-medarbejders stilling, idet vedkommende over en årrække har formået at tilegne sig statslige midler for et millionbeløb.

Departementet har ligeledes anmodet Kammeradvokaten om at udarbejde dette kommissorium, og den nærmere udarbejdelse heraf er sket i tæt dialog med departementet.

Baggrunden for ønsket om en selvstændig undersøgelse af et eventuelt ansvar for det passerede er, at misbruget har fundet sted over en lang årrække, og at ansvaret for tilskudsforvaltningen har været placeret flere steder i både departementet og i forskellige styrelser. Siden den 17. august 2013 har tilskudsforvaltningen været placeret i Socialstyrelsen.

Socialstyrelsen har i uge 39 igangsat en intern undersøgelse af hændelsesforløbet, hvor revisionsfirmaet PWC bistår med afdækningen af det passerede.

Herudover har Socialstyrelsen indgået en aftale med revisionsfirmaet PWC om gennemførelsen af en selvstændig ekstern undersøgelse, som i hovedtræk forventes at omfatte følgende fire overordnede forhold:

- Misbrugets beløbsmæssige omfang i en konkret defineret periode.
- Hvordan misbruget har fundet sted, herunder
  - a) om forretningsgange har været tilstrækkelige, eller
  - b) om de har været tilstrækkelige, men ikke fulgt.



- Hvilke tilskudsberettigede institutioner der har et krav på betaling af tilskud.
- Indikationer på, at HK-medarbejderen er blevet bistået af medskyldige.

Da den af PWC gennemførte revisionsundersøgelse er en del af grundlaget for Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering, afholdes der løbende statusmøder mellem Kammeradvokaten og PWC for at kvalitetssikre og understøtte fremdriften af undersøgelsen.

## 2. SAGENS BAGGRUND OG FORELØBIGE HÅNDTERING

I september 2018 igangsatte Socialstyrelsen en intern undersøgelse på baggrund af en konkret mistanke om misbrug af stilling og underslæb for et større beløb af de statslige tilskudsmidler. Om involveringen af revisionselskabet PWC henvises til afsnit 1 ovenfor.

Den 24. september 2018 blev det bekræftet, at en HK-medarbejder ansat siden 1977 i tilskudsforvaltningen havde tilegnet sig statslige midler i millionklassen. Det er efterfølgende konstateret, at misbruget i hvert fald har stået på i perioden 2002-2018.

Den 25. september 2018 indgav Socialstyrelsen politianmeldelse til Fyns Politi. SØIK har siden overtaget sagen, og der har været afholdt et indledende møde mellem departementet og SØIK den 2. oktober 2018 for en overordnet orientering om de iværksatte efterforsknings-skridt.

Vedkommende HK-medarbejder blev bortvist den 27. september 2018, og den 1. oktober 2018 indgav Socialstyrelsen konkursbegæring til Sø- og Handelsretten. Konkursdekret er afsagt den 4. oktober 2018.

Da sagen således både er under politimæssig efterforskning, det faktiske hændelsesforløb forsøges afdækket internt i Socialstyrelsen, og PWC gennemfører en ekstern undersøgelse, forventes sagen løbende at blive yderligere oplyst. Det kan derfor blive nødvendigt at afpasse og korrigere nærværende kommissorium på et senere tidspunkt.

## 3. UNDERSØGELSENS NÆRMERE INDHOLD

Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse skal som udgangspunkt omfatte hele den periode, hvor HK-medarbejderen har været ansat, hvilket vil sige fra 1977-2018. Det må imidlertid nærmere afklares om HK-medarbejderen i hele perioden har været beskæftiget i tilskudsadministrationen. For indeværende er det aftalt, at fokus for undersøgelse skal være perioden fra 2000, hvor vedkommende fik en påtale begrundet i flere konstaterede fejl i tilskudsadministrationen, og indtil bortvisningen i 2018.

Begrundelsen for denne afgrænsning er, at der på nuværende tidspunkt er konstateret et misbrug fra 2002, og at det kan være vanskeligt at få fremskaffet de nødvendige data længere

tilbage i tid. Der er imidlertid efterspurgt data tilbage til 1977, ligesom SKAT er kontaktet, hvorfor det senere i forløbet i overensstemmelse med forbeholdet for sagens udvikling kan aftales, at fokus for undersøgelsen udvides til at omfatte en længere periode.

Følgende forhold skal være omfattet af Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse:

- En afdækning og gennemgang af organiseringen af tilskudsforvaltningen i den relevante periode, herunder både en beskrivelse af de ansvarlige enheder og de respektive personer, som har haft ansvaret for området og i tilknytning hertil efter omstændighederne en beskrivelse af årsagerne til organisationsændringerne. I det omfang undersøgelsen kræver behandling af personoplysninger, vil der ske underretning til de respektive personer i overensstemmelse med de persondataretlige regler.

I dette afsnit foretages også en særskilt afdækning af departementets rolle som tilsynsmyndighed i de perioder, hvor tilskudsforvaltningen har været placeret i en styrelse.

- En beskrivelse af gældende retningslinjer, procedurer mv. for tilskudsforvaltningen i den relevante periode, hvilket til dels vil basere sig på den af revisionselskabet PWC foretagne afdækning. I dette afsnit foretages en tilsvarende beskrivelse af gældende regler og retningslinjer vedrørende departementets tilsynsforpligtelse.
- TAS-systemets opsætning og de konstaterede problemer med systemet samt tildeling af rettigheder også i forhold til Navision. Dette afsnit baseres på revisionselskabet PWC's afdækning af samme. I tilknytning hertil en vurdering af et eventuelt ansvar for tildeling af rettigheder mv. til HK-medarbejderen.
- En samlet faktuel gennemgang af sagsforløbet i den periode, som undersøgelsen fokuserer på.
- Den konkrete personaleledelse af HK-medarbejderen, herunder grundlaget for og opfølgningen på den skriftlige advarsel til medarbejderen i 2000.
- Revisionens rolle i forløbet og i tilknytning hertil også departementets rolle i form af håndtering af de årlige revisionsmæssige afrapporteringer og i det hele udfyldelse af rollen som tilsynsmyndighed, jf. også som beskrevet ovenfor.
- Bankernes rolle og eventuelle ansvar i forløbet, herunder særligt om bankerne i henhold til reglerne om hvidvask og "kend din kunde" burde have opdaget usædvanlige posteringer og betalingsmønstre på HK-medarbejderens konti.

- En sammenfattende vurdering af, hvorvidt en eller flere institutioner og personer kan drages til ansvar for misbruget af de statslige midler. Kammeradvokaten vurderer i den forbindelse, hvorvidt der er tale om et myndighedsansvar, og/eller om enkeltpersoner har pådraget sig et tjenstligt ansvar med deraf følgende eventuelle ansættelsesretlige konsekvenser. Herudover kan der i særlige tilfælde blive tale om et erstatningsansvar.

#### 4. UNDERSØGELSENS GENNEMFØRELSE

Kammeradvokatens undersøgelse baserer sig på følgende grundlag:

- Der udpeges en kontaktperson i departementet, som ikke har været involveret i tilskudsforvaltningen i den relevante periode, men som har indsigt i området, og som kan skabe kontakt til relevante personer samt skaffe det nødvendige skriftlige materiale.
- Relevant skriftligt materiale leveres samlet og systematiseret i forbindelse med undersøgelsens opstart og løbende ved henvendelse til kontaktpersonen.
- Som supplement til det skriftlige materiale gives Kammeradvokaten mulighed for efter en konkret vurdering af relevans og sikring af retsgarantier at tale med udvalgte personer for afdækning af faktiske omstændigheder. Henvendelse til enkeltpersoner vil alene kunne ske efter en nøje vurdering og dialog med departementet af relevans, fremgangsmåde og sikring af retsgarantier.
- Åbning af mailbokse [afventer tilbagemelding fra departementet].
- Der afholdes statusmøder ved behov mellem Kammeradvokaten og departementet og tilsvarende mellem Kammeradvokaten og PWC. For så vidt angår statusmøderne med departementet, skal det sikres, at der ikke deltager personer, som på nogen måde vil kunne drages til ansvar for tilskudsadministrationen i den relevante periode.
- Såfremt Kammeradvokaten får en begrundet mistanke om, at andre end vedkommende HK-medarbejder har været involveret i misbruget af statsmidler, underrettes departementet straks, ligesom en underretning til politiet sker i dialog med departementet.
- Undersøgelsen og den skriftlige redegørelse forventes, som sagen foreligger oplyst på nuværende tidspunkt sammenholdt med det løbende samarbejde med PWC, at kunne færdiggøres snarest muligt og senest ved udgangen af 2018.

Kammeradvokaten

Kammeradvokaten

Niels Banke  
– Partner, Advokat (H)

Lene Damkjær Christensen  
– Partner, Advokat (H)

UDKAST

## Kommissorium

vedrørende

Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering af et muligt ansvar for misbruget af tilskudsadministrationens midler

### 1. OPDRAGET

Børne- og Socialministeriets departement har anmodet Kammeradvokaten om at foretage en undersøgelse og udarbejde en skriftlig vurdering af, hvorvidt der er grundlag for at placere et ansvar for det konstaterede misbrug af en HK-medarbejders stilling, idet vedkommende over en årrække har formået at tilegne sig statslige midler for et millionbeløb.

Departementet har ligeledes anmodet Kammeradvokaten om at udarbejde dette kommissorium, og den nærmere udarbejdelse heraf er sket i tæt dialog med departementet.

Baggrunden for ønsket om en selvstændig undersøgelse af et eventuelt ansvar for det passerede er, at misbruget har fundet sted over en lang årrække, og at ansvaret for tilskudsforvaltningen har været placeret flere steder i både departementet og i forskellige styrelser. Efter ~~Zornig sagen~~ Siden den 17. august 2013 har tilskudsforvaltningen været placeret i Socialstyrelsen.

Socialstyrelsen har i uge 39 igangsat en intern undersøgelse af hændelsesforløbet, hvor revisionselskabet PWC bistår med afdækningen af det passerede.

Herudover har departementet Socialstyrelsen indgået en aftale med revisionselskabet PWC om gennemførelsen af en selvstændig ekstern undersøgelse, som i hovedtræk forventes at omfatte følgende fire overordnede forhold:

- Misbrugets beløbsmæssige omfang i en konkret defineret periode.
- Hvordan misbruget har fundet sted, herunder
  - a) om forretningsgange har været tilstrækkelige, eller
  - b) om de har været tilstrækkelige, men ikke fulgt.

- Hvilke tilskudsberettigede institutioner der har et krav på betaling af tilskud.
- Indikationer på, at HK-medarbejderen er blevet bistået af medskyldige.

Da den af PWC gennemførte revisionsundersøgelse er en del af grundlaget for Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering, afholdes der løbende statusmøder mellem Kammeradvokaten og PWC for at kvalitetssikre og understøtte fremdriften af undersøgelsen.

## 2. SAGENS BAGGRUND OG FORELØBIGE HÅNDTERING

I september 2018 igangsatte Socialstyrelsen en intern undersøgelse på baggrund af en konkret mistanke om misbrug af stilling og underslæb for et større beløb af de statslige tilskudsmidler. Om involveringen af revisionselskabet PWC henvises til afsnit 1 ovenfor.

Den 24. september 2018 blev det bekræftet, at en HK-medarbejder ansat siden 1977 i tilskudsforvaltningen havde tilegnet sig statslige midler i millionklassen. Det er efterfølgende konstateret, at misbruget i hvert fald har stået på i perioden 2002-2018.

Den 25. september 2018 indgav Socialstyrelsen politianmeldelse til Fyns Politi. SØIK har siden overtaget sagen, og der har været afholdt et indledende møde mellem departementet og SØIK den 2. oktober 2018 for en overordnet orientering om de iværksatte efterforsknings-skridt.

Vedkommende HK-medarbejder blev bortvist den 27. september 2018, og den 1. oktober 2018 indgav Socialstyrelsen konkursbegæring til Sø- og Handelsretten. Konkursdekret ~~forventes~~ er afsagt den 4. oktober 2018.

Da sagen således både er under politimæssig efterforskning, det faktiske hændelsesforløb forsøges afdækket internt i Socialstyrelsen, og PWC gennemfører en ekstern undersøgelse, forventes sagen løbende at blive yderligere oplyst. Det kan derfor blive nødvendigt at afpasse og korrigere nærværende kommissorium på et senere tidspunkt.

## 3. UNDERSØGELSENS NÆRMERE INDHOLD

Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse skal som udgangspunkt omfatte hele den periode, hvor HK-medarbejderen har været ansat i tilskudsadministrationen, hvilket vil sige fra 1977-2018. Det må imidlertid nærmere afklares om HK-medarbejderen i hele perioden har været beskæftiget i tilskudsadministrationen. For indeværende er det aftalt, at ~~Det er imidlertid aftalt, at~~ fokus for undersøgelse skal være perioden fra 2000, hvor vedkommende fik en påtale begrundet i flere konstaterede fejl i tilskudsadministrationen, og indtil bortvisningen i 2018.

Begrundelsen for denne afgrænsning er, at der på nuværende tidspunkt er konstateret et misbrug fra 2002, og at det kan være vanskeligt at få fremskaffet de nødvendige data længere tilbage i tid. Der er imidlertid efterspurgt data tilbage til 1977, ligesom SKAT er kontaktet, hvorfor det senere i forløbet i overensstemmelse med forbeholdet for sagens udvikling kan aftales, at fokus for undersøgelsen udvides til at omfatte en længere periode.

Følgende forhold skal være omfattet af Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse:

- En afdækning og gennemgang af organiseringen af tilskudsforvaltningen i den relevante periode, herunder både en beskrivelse af de ansvarlige enheder og de respektive personer, som har haft ansvaret for området og i tilknytning hertil efter omstændighederne en beskrivelse af årsagerne til organisationsændringerne. I det omfang undersøgelsen kræver behandling af personoplysninger, vil der ske underretning til de respektive personer i overensstemmelse med de persondataretlige regler.

I dette afsnit foretages også en særskilt afdækning af departementets rolle som tilsynsmyndighed i de perioder, hvorefter, at tilskudsforvaltningen blev lagt ud har været placeret i en styrelse.

- En beskrivelse af gældende retningslinjer, procedurer mv. for tilskudsforvaltningen i den relevante periode, hvilket til dels vil basere sig på den af revisionssekabet PWC foretagne afdækning. I dette afsnit foretages en tilsvarende beskrivelse af gældende regler og retningslinjer vedrørende departementets tilsynsforpligtelse.
- TAS-systemets opsætning og de konstaterede problemer med systemet samt tildeling af rettigheder også i forhold til Navision. Dette afsnit baseres på revisionssekabet PWC's afdækning af samme. I tilknytning hertil en vurdering af et eventuelt ansvar for tildeling af rettigheder mv. til HK-medarbejderen.
- En samlet faktisk gennemgang af sagsforløbet i den periode, som undersøgelsen fokuserer på.
- Den konkrete personaleledelse af HK-medarbejderen, herunder grundlaget for og opfølgningen på den skriftlige advarsel til medarbejderen i 2000.
- Revisionens rolle i forløbet og i tilknytning hertil også departementets rolle i form af håndtering af de årlige revisionsmæssige afrapporteringer og i det hele udfyldelse af rollen som tilsynsmyndighed, jf. også som beskrevet ovenfor.



- [Bankernes rolle og eventuelle ansvar i forløbet, herunder særligt om bankerne i henhold til reglerne om hvidvask og "kend din kunde" burde have opdaget usædvanlige posteringer og betalingsmønstre på HK-medarbejderens konti. Bankernes rolle og eventuelle ansvar i forløbet særligt i forhold til reglerne om hvidvask.](#)
- En sammenfattende vurdering af, hvorvidt en eller flere institutioner og personer kan drages til ansvar for misbruget af de statslige midler. Kammeradvokaten vurderer i den forbindelse, hvorvidt der er tale om et myndighedsansvar, og/eller om enkeltpersoner har pådraget sig et tjenstligt ansvar [med deraf følgende eventuelle ansættelsesretlige konsekvenser](#). Herudover kan der i særlige tilfælde blive tale om et erstatningsansvar.

#### 4. UNDERSØGELSENS GENNEMFØRELSE

Kammeradvokatens undersøgelse baserer sig på følgende grundlag:

- Der udpeges en kontaktperson i departementet, som ikke har været involveret i tilskudsforvaltningen i den relevante periode, men som har indsigt i området, og som kan skabe kontakt til relevante personer samt skaffe det nødvendige skriftlige materiale.
- Relevant skriftligt materiale leveres samlet og systematiseret i forbindelse med undersøgelsens opstart og løbende ved henvendelse til kontaktpersonen.
- Som supplement til det skriftlige materiale gives Kammeradvokaten mulighed for efter en konkret vurdering af relevans og sikring af retsgarantier at tale med udvalgte personer for afdækning af faktiske omstændigheder. [Henvendelse til enkeltpersoner vil alene kunne ske efter en nøje vurdering og dialog med departementet af relevans, fremgangsmåde og sikring af retsgarantier.](#)
- Åbning af mailbokse [afventer tilbagemelding fra departementet].
- Der afholdes statusmøder ved behov mellem Kammeradvokaten og departementet og tilsvarende mellem Kammeradvokaten og PWC. [For så vidt angår statusmøderne med departementet, skal det sikres, at der ikke deltager personer, som på nogen måde vil kunne drages til ansvar for tilskudsadministrationen i den relevante periode.](#)
- Såfremt Kammeradvokaten får en begrundet mistanke om, at andre end vedkommende HK-medarbejder har været involveret i misbruget af statsmidler, underrettes departementet straks, [ligesom en underretning til politiet sker i dialog med departementet.](#)



- Undersøgelsen og den skriftlige redegørelse forventes, som sagen foreligger oplyst på nuværende tidspunkt sammenholdt med det løbende samarbejde med PWC, at kunne færdiggøres snarest muligt og senest ved udgangen af januar-2019.

Kammeradvokaten

Niels Banke  
– Partner, Advokat (H)

Kammeradvokaten

Lene Damkjær Christensen  
– Partner, Advokat (H)

UDKAST

**Til:** 'David Mølgaard Longerich' (daml@kammeradvokaten.dk), 'Lene Damkjær Christensen' (dam@kammeradvokaten.dk), Niels Banke (ban@kammeradvokaten.dk)  
**Cc:** Malene Vestergaard (mve@sm.dk), Julie Grunnet Wang (juwa@sm.dk)  
**Fra:** Pernille Døssing (pedg@sm.dk)  
**Titel:** SV: Fortroligt [KA-Active.FID822628]  
**Sendt:** 07-10-2018 18:50:34  
**Bilag:** Kommissorium for advokatundersøgelse af sag om formodet underslæb i Socialstyrelsen.docm;

-nu med vedhæftet fil.

**Fra:** Pernille Døssing  
**Sendt:** 7. oktober 2018 18:47  
**Til:** 'David Mølgaard Longerich' <daml@kammeradvokaten.dk>; 'Niels Banke' <ban@kammeradvokaten.dk>; 'Lene Damkjær Christensen' <dam@kammeradvokaten.dk>  
**Cc:** Julie Grunnet Wang <juwa@sm.dk>; Malene Vestergaard <mve@sm.dk>  
**Emne:** SV: Fortroligt [KA-Active.FID822628]

Kære David, Lene og Niels

Vi har justeret i kommissoriet på baggrund af kommentarer fra Justitsministeriet/SØIK og Statsministeriet. Vi afventer dog den endelige godkendelse, så der er stadig tale om et udkast.

Mange hilsner

Pernille

Med venlig hilsen

**Pernille Døssing**  
Souschef  
Organisation og HR  
Mobil +45 41 85 10 07



Børne- og Socialministeriet  
Holmens Kanal 22  
1060 København K  
Tlf. 33 92 93 00  
[www.socialministeriet.dk](http://www.socialministeriet.dk)



*Sådan behandler vi dine personoplysninger*

**Fra:** dp@sim.dk <dp@sim.dk> På vegne af David Mølgaard Longerich  
**Sendt:** 5. oktober 2018 14:34  
**Til:** Pernille Døssing <pedg@sm.dk>  
**Emne:** Fortroligt [KA-Active.FID822628]

Kære Pernille

Hermed fremsendes revideret udkast til kommissorium.

For så vidt angår afsnittet på side 1 om PWC's undersøgelse, bygger det på Kammeradvokatens møde med PWC afholdt den 3. oktober 2018. Afsnittet skal derfor afstemmes i overensstemmelse med den endelige aftale, som Socialstyrelsen indgår med PWC.

I forhold til PWC's habilitet har vi ikke grund til at betvivle deres habilitet.

Sig endelig til, hvis I har behov for at drøfte rettelserne eller kommissoriet i øvrigt.

Med venlig hilsen

**Lene Damkjær Christensen**  
**Partner, Advokat (II)**  
dam@kammeradvokaten.dk  
Direkte +45 25 10 05 35

*På dennes vegne afsendt af*

**David Mølgaard Longerich**  
**Advokatfuldmægtig **

Direkte +45 31 78 40 24  
daml@kammeradvokaten.dk  
www.kammeradvokaten.dk

.....  
**Kammeradvokaten**  
**Advokatfirmaet Poul Schmith**

Enhed  
Organisation og HR

Sagsbehandler  
Julie Grunnet Wang

Koordineret med  
Kammeradvokaten

Sagsnr.  
2018 - 5082

Doknr.  
618803

Dato  
07-10-2018

## Kommissorium

**Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering af et muligt ansvar for, at en medarbejder i Socialstyrelsens Tilskudsadministration igennem en lang årrække har haft mulighed for at misbruge sin stilling til uberettiget at tilegne sig tilskudsmidler.**

### Opdraget

Børne- og Socialministeriets departement har anmodet Kammeradvokaten om at foretage en undersøgelse og udarbejde en skriftlig vurdering af, hvorvidt der er grundlag for at placere et ansvar for det konstaterede misbrug af en medarbejders stilling, idet vedkommende over en årrække har formået at tilegne sig statslige midler for et millionbeløb.

Baggrunden for ønsket om en selvstændig undersøgelse af et eventuelt ansvar for det passerede er, at misbruget har fundet sted over en lang årrække, og at ansvaret for tilskudsforvaltningen har været placeret flere steder i både departementet og i forskellige styrelser. Siden den 17. august 2015 har tilskudsforvaltningen været placeret i Socialstyrelsen.

Socialstyrelsen har i uge 39 igangsat en intern undersøgelse af hændelsesforløbet, hvor revisionselskabet PWC bistår med afdækningen af det passerede.

Herudover har Socialstyrelsen indgået en aftale med revisionselskabet PWC om gennemførelsen af en selvstændig ekstern undersøgelse, som i hovedtræk forventes at omfatte følgende fire overordnede forhold:

- Misbrugets beløbsmæssige omfang i en konkret defineret periode.
- Hvordan misbruget har fundet sted, herunder
  - a) om forretningsgange har været utilstrækkelige, eller
  - b) om de har været tilstrækkelige, men ikke fulgt.
- Hvilke tilskudsberettigede institutioner der har et krav på betaling af tilskud.
- Indikationer på, at andre end den pågældende medarbejderen er involverede.

Da den af PWC gennemførte revisionsundersøgelse er en del af grundlaget for Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering, afholdes der løbende statusmøder mellem Kammeradvokaten og PWC for at kvalitetssikre og understøtte fremdriften af undersøgelsen.

Det forudsættes, at der ved tilrettelæggelsen af undersøgelsen tages behørigt hensyn til SØIKs efterforskning af sagen. Tilsvarende forudsættes, at der ved



en eventuel offentliggørelse af Kammeradvokatens undersøgelse tages sådanne behørigt hensyn, der indebærer, at efterforskningen ikke kompromitteres.

## Sagens baggrund og foreløbige håndtering

I september 2018 igangsatte Socialstyrelsen en intern undersøgelse på baggrund af en konkret mistanke om misbrug af stilling og underslæb for et større beløb af de statslige tilskudsmidler. Om involveringen af revisionselskabet PWC henvises til afsnit 1 ovenfor.

Den 24. september 2018 blev det bekræftet, at en medarbejder ansat siden 1977 i tilskudsadministrationen havde tilegnet sig statslige midler i millionklassen. Det er efterfølgende konstateret, at misbruget i hvert fald har stået på i perioden 2002-2018.

Den 25. september 2018 indgav Socialstyrelsen politianmeldelse til Fyns Polit. SØIK har siden overtaget sagen, og der har været afholdt et indledende møde mellem departementet, Socialstyrelsen og SØIK den 2. oktober 2018 for en overordnet orientering om de iværksatte efterforskningsskridt.

Vedkommende medarbejder blev bortvist den 26. september 2018, og den 1. oktober 2018 indgav Socialstyrelsen på foranledning af departementet konkursbegæring til Sø- og Handelsretten. Konkursdekret er afsagt den 4. oktober 2018.

Da sagen således både er under politimæssig efterforskning, det faktiske hændelsesforløb forsøges afdækket internt i Socialstyrelsen, og PWC gennemfører en ekstem undersøgelse, forventes sagen løbende at blive yderligere oplyst. Det kan derfor blive nødvendigt at afpasse og korrigere nærværende kommissorium på et senere tidspunkt.

## Undersøgelsens nærmere indhold

Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse skal som udgangspunkt omfatte hele den periode, hvor medarbejderen har været ansat, hvilket vil sige fra 1977-2018. Det må imidlertid nærmere afklares om medarbejderen i hele perioden har været beskæftiget i tilskudsadministrationen. For indeværende er det aftalt, at fokus for undersøgelse skal være perioden fra 2000, hvor vedkommende fik en påtale begrundet i flere konstaterede fejl i tilskudsadministrationen, og indtil bortvisningen i 2018.

Begrundelsen for denne afgrænsning er, at der på nuværende tidspunkt er konstateret et misbrug fra 2002, og at det kan være vanskeligt at få fremskaffet de nødvendige data længere tilbage i tid. Der er imidlertid efterspurgt data tilbage til 1977, ligesom SKAT er kontaktet, hvorfor det senere i forløbet i overensstemmelse med forbeholdet for sagens udvikling kan aftales, at fokus for undersøgelsen udvides til at omfatte en længere periode.

Følgende forhold skal være omfattet af Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse:

- En afdækning og gennemgang af organiseringen af tilskudsadministrationen i den relevante periode, herunder både en beskrivelse af de ansvarlige enheder og de respektive personer, som har haft ansvaret for området og i tilknytning hertil efter omstændighederne en beskrivelse af årsagerne til organisationsændringerne. I det omfang undersøgelsen kræver behandling af personoplysninger, vil der ske underretning til de respektive personer i overensstemmelse med de persondataretlige regler.



I dette afsnit foretages også en særskilt afdækning af departementets rolle som tilsynsmyndighed – både i forhold til de formelle rammer og den faktiske udførelse - i de perioder, hvor tilskudsadministrationen har været placeret i en styrelse.

- En beskrivelse af gældende retningslinjer, procedurer mv. for tilskudsadministrationen i den relevante periode, hvilket til dels vil basere sig på den af revisionselskabet PWC foretagne afdækning. I dette afsnit foretages en tilsvarende beskrivelse af gældende regler og retningslinjer vedrørende departementets tilsynsforpligtelse.
- TAS-systemets opsætning og de konstaterede problemer med systemet samt tildeling af rettigheder også i forhold til Navision. Dette afsnit baseres på revisionselskabet PWC's afdækning af samme. I tilknytning hertil en vurdering af et eventuelt ansvar for tildeling af rettigheder mv. til medarbejderen.
- En samlet faktuel gennemgang af sagsforløbet i den periode, som undersøgelsen fokuserer på.
- Den konkrete personaleledelse af medarbejderen, herunder grundlaget for og opfølgningen på den skriftlige advarsel til medarbejderen i 2000.
- En sammenfattende vurdering af, hvorvidt en eller flere personer kan drages til ansvar for misbruget af de statslige midler og herunder, om der er tale om institutionelle forsømmelser. Kammeradvokaten vurderer i den forbindelse, hvorvidt der er tale om et myndighedsansvar, og/eller om enkeltpersoner har pådraget sig et tjenstligt ansvar med deraf følgende eventuelle ansættelsesretlige konsekvenser. Herudover kan der i særlige tilfælde blive tale om et erstatningsansvar.

## Undersøgelsens gennemførelse

Kammeradvokatens undersøgelse baserer sig på følgende grundlag:

- Der udpeges en kontaktperson af departementet, som ikke har været involveret i tilskudsadministrationen i den relevante periode, men som har indsigt i området, og som kan fungere som en samlet indgang i forhold til at skaffe det nødvendige skriftlige materiale til brug for undersøgelsen. Denne indgang anvendes også i fald det herudover er nødvendigt at indsamle andre oplysninger.
- Relevant skriftligt materiale leveres samlet og systematiseret i forbindelse med undersøgelsens opstart og løbende ved henvendelse til kontaktpersonen.
- Indblik i relevante mailbokse i det omfang, det er muligt at gøre disse tilgængelige.
- Der afholdes statusmøder ved behov mellem Kammeradvokaten og departementet og tilsvarende mellem Kammeradvokaten og PWC. For så



vidt angår statusmøderne med departementet, skal det sikres, at der ikke deltager personer, som på nogen måde vil kunne drages til ansvar for tilskudsadministrationen i den relevante periode.

- Såfremt Kammeradvokaten får en begrundet mistanke om, at andre end vedkommende HK-medarbejder har været involveret i misbruget af statsmidler, underrettes departementet straks, ligesom en underretning til politiet sker i dialog med departementet.
- Undersøgelsen og den skriftlige redegørelse forventes, som sagen foreligger oplyst på nuværende tidspunkt sammenholdt med det løbende samarbejde med PWC, at kunne færdiggøres snarest muligt og senest ved udgangen af 2018.

**Til:** 'David Mølgaard Longerich' (daml@kammeradvokaten.dk), 'Lene Damkjær Christensen' (dam@kammeradvokaten.dk), Niels Banke (ban@kammeradvokaten.dk)  
**Cc:** Malene Vestergaard (mve@sm.dk), Julie Grunnet Wang (juwa@sm.dk)  
**Fra:** Pernille Døssing (pedg@sm.dk)  
**Titel:** Aftale om advokatundersøgelse samt salæroverslag  
**Sendt:** 09-10-2018 16:34:54  
**Bilag:** 4001799\_1\_2018-10-09-12-47\_Salæroverslag.pdf; Kommissorium\_advokatundersøgelse\_endeligt.pdf;

Kære Niels, Lene og David

Vi bekræfter hermed vores aftale om, at Kammeradvokaten gennemfører en ekstern undersøgelse og vurdering af et muligt ansvar for, at en medarbejder i Socialstyrelsens Tilskudsadministration igennem en lang årrække har haft mulighed for at misbruge sin stilling til uberettiget at tilegne sig tilskudsmidler.

Undersøgelsen foretages på baggrund af vedlagte kommissorium, som I meget gerne må underskrive og returnere.

Vi bekræfter samtidig, at vi er indforståede med det tilsendte salæroverslag.

Med venlig hilsen

**Pernille Døssing**  
Souschef  
Organisation og HR  
Mobil +45 41 85 10 07



Børne- og Socialministeriet  
Holmens Kanal 22  
1060 København K  
Tlf. 33 92 93 00  
www.socialministeriet.dk



*Sådan behandler vi dine personoplysninger*

---

**Fra:** dp@sim.dk <dp@sim.dk> På vegne af daml@kammeradvokaten.dk  
**Sendt:** 9. oktober 2018 12:48  
**Til:** Pernille Døssing <pedg@sm.dk>  
**Emne:** Salæroverslag - KA j.nr. 4001799

Kære Pernille Døssing

Som aftalt følger hermed mit salæroverslag vedr. bistand i forbindelse med Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering af et muligt ansvar for en medarbejder i Socialstyrelsens Tilskudsadministrations mulighed for at misbruge sin stilling til uberettiget tilegnelse af tilskudsmidler. Salæroverslaget er udfærdiget i overensstemmelse med Kammeradvokatens kommissorium til undersøgelsen.

Indledende arbejde og møder med departementet og PWC i forbindelse med undersøgelsen frem til og med den 8. oktober 2018 er ikke omfattet af salæroverslaget, og vil blive afregnet inden længe.

Overslaget tager afsæt i de forventede arbejdsopgaver og aktiviteter i sagen, som er angivet i vedhæftede dokument. Det skal i den forbindelse særligt bemærkes, at overslaget ikke omfatter en gennemgang af relevante mailbokse. Ligeledes omfatter overslaget ikke en undersøgelse af bankernes rolle og eventuelle ansvar, herunder om bankerne i henhold til reglerne om hvidvask og "kend din kunde" burde have opdaget usædvanlige posteringer og betalingsmønstre på medarbejderens konti.

Såfremt det senere viser sig, at en gennemgang af mailbokse eller en undersøgelse af bankernes rolle, som beskrevet lige ovenfor, bliver relevant, vil omkostningerne afholdt i forbindelse hermed blive viderefaktureret efter aftale.

Salæret forventes på den baggrund at udgøre kr. 1.435.000 - 1.485.000 ekskl. moms og udlæg. Dette overslag er vores bedste aktuelle bud på den samlede pris for vores bistand i sagen.

Vi vil kontakte dig med henblik på et revideret salæroverslag, hvis arbejdet eller omfanget af min involvering udvikler sig anderledes end forudsat.



Det skal særligt fremhæves, at såfremt arbejdets omfang bliver mindre omfattende end forudsat, vil det endelige salær naturligvis afspejle dette.

Øvrige omkostninger og udlæg, som vi afholder som led i udførelsen af opgaven vil endvidere blive viderefaktureret efter aftale.

Såfremt ovenstående giver anledning til spørgsmål eller ønsker om at drofte sagen, står vi naturligvis til rådighed.

Med venlig hilsen

**Niels Banke**  
**Partner, Advokat (H)**  
ban@kammeradvokaten.dk  
Direkte +45 25 43 03 07

*På dennes vegne afsendt af*

**David Mølgaard Longerich**  
**Advokatfuldmægtig**

Direkte +45 31 78 40 24  
daml@kammeradvokaten.dk  
www.kammeradvokaten.dk

.....  
Med venlig hilsen

**Lene Damkjær Christensen**  
**Partner, Advokat (H)**  
PRINCE2®-certificeret

Direkte +45 72 30 72 82  
Mobil +45 25 10 05 35  
dam@kammeradvokaten.dk

*På dennes vegne afsendt af*

**David Mølgaard Longerich**  
**Advokatfuldmægtig**

Mobil + 45 31 78 40 24  
daml@kammeradvokaten.dk  
www.kammeradvokaten.dk

.....  
**Kammeradvokaten**  
**Advokatfirmaet Poul Schmith**

# Salæroverslag

Børne- og Socialministeriet  
Holmens Kanal 22  
1060 København K

Sagspartner	Niels Banke (BAN)	Ordrenr	Ukendt
Sagsansvarlig	Lene Damkjær Christensen (DAM)	Reference	
Kontakt	DAM@kammeradvokaten.dk	Budget start dato	09-10-2018
Sagstype	Rådgivning		

## Rådgivning vedr. bortvisning af medarbejder

Beskrivelse	Forventet tidshorizont	Salæroverslag (ekskl. Moms)
<p><b>401 Afdække juridiske problemst.</b></p> <p>En afdækning og gennemgang af organiseringen af tilskudsadministrationen i perioden 2000-2018, herunder både en beskrivelse af de ansvarlige enheder og de respektive personer, som har haft ansvaret for området og i tilknytning hertil efter omstændighederne en beskrivelse af årsagene til organisationsændringerne. I det omfang undersøgelsen kræver behandling af personoplysninger, vil der ske underretning til de respektive personer i overensstemmelse med de persondataretlige regler.</p> <p>—</p> <p>En særskilt afdækning af departementets rolle som tilsynsmyndighed – både i forhold til de formelle rammer og den faktiske udførelse - i de perioder, hvor tilskudsadministrationen har været placeret i en styrelse.</p> <p>—</p> <p>En beskrivelse af gældende retningslinjer, procedurer mv. for tilskudsadministrationen i den relevante periode, hvilket til dels vil basere sig på den af revisionselskabet PWC foretagne afdækning. Der foretages en tilsvarende beskrivelse af gældende regler og retningslinjer vedrørende departementets tilsynsforpligtelse.</p>		1.435.000 - 1.485.000

TAS-systemets opsætning og de konstaterede problemer med systemet samt tildeling af rettigheder også i forhold til Navision. Dette afsnit baseres på revisionskabet PWC's afdækning af samme. I tilknytning hertil en vurdering af et eventuelt ansvar for tildeling af rettigheder mv. til medarbejderen.

Faktuel gennemgang af sagsforløbet, herunder medarbejderens rolle og eksempler på, hvordan misbruget af de statslige midler har fundet sted.

Den konkrete personaleledelse af medarbejderen, herunder grundlaget for og opfølgningen på den skriftlige advarsel til medarbejderen i 2000.

En sammenfattende vurdering af, hvorvidt en eller flere personer kan drages til ansvar for misbruget af de statslige midler og herunder, om der er tale om institutionelle forsømmelser.

Afholdelse af løbende statusmøder med departementet og PWC efter behov.

<b>Salær</b>		<b>1.435.000 - 1.485.000</b>
<b>Udlæg</b>	Retsafgifter	0
	Rejse og forplejning	0 - 1.000
	Ovrige omkostninger *	0
<b>Total</b>		<b>1.435.000 - 1.486.000</b>

\* Eventuelle uforudsete omkostninger og udlæg, der afholdes som led i udførelsen af opgaven, vil blive viderefaktureret efter aftale

Fordelingen af vores arbejde på de enkelte aktivitetskoder i salæroverslaget er vejledende, og arbejdets fordeling på aktiviteter inden for det samlede overslag kan således blive anderledes i praksis

### **Kommentar**

Sagsnr.  
2018 - 5386

Dato  
08-10-2018

## Kommissorium

Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering af et muligt ansvar for, at en medarbejder i Socialstyrelsens Tilskudsadministration igennem en lang årrække har haft mulighed for at misbruge sin stilling til uberettiget at tilegne sig tilskudsmidler.

### Opdraget

Børne- og Socialministeriets departement har anmodet Kammeradvokaten om at foretage en undersøgelse og udarbejde en skriftlig vurdering af, hvorvidt der er grundlag for at placere et ansvar for det konstaterede misbrug af en medarbejders stilling, idet vedkommende over en årrække har formået at tilegne sig statslige midler for et millionbeløb.

Baggrunden for ønsket om en selvstændig undersøgelse af et eventuelt ansvar for det passerede er, at misbruget har fundet sted over en lang årrække, og at ansvaret for tilskudsforvaltningen har været placeret flere steder i både departementet og i forskellige styrelser. Siden den 17. august 2015 har tilskudsadministrationen været placeret i Socialstyrelsen.

Socialstyrelsen har i uge 39 igangsat en intern undersøgelse af hændelsesforløbet, hvor revisionsselskabet PWC bistår med afdækningen af det passerede.

Herudover har Socialstyrelsen indgået en aftale med revisionsselskabet PWC om gennemførelsen af en selvstændig eksternt undersøgelse, som i hovedtræk forventes at omfatte følgende fire overordnede forhold:

- Misbrugets beløbsmæssige omfang i en konkret defineret periode.
- Hvordan misbruget har fundet sted, herunder
  - a) om forretningsgange har været utilstrækkelige, eller
  - b) om de har været tilstrækkelige, men ikke fulgt.
- Hvilke tilskudsberettigede institutioner der har et krav på betaling af tilskud.
- Indikationer på, at andre end den pågældende medarbejderen er involverede.

Da den af PWC gennemførte revisionsundersøgelse er en del af grundlaget for Kammeradvokatens undersøgelse og vurdering, afholdes der løbende statusmøder mellem Kammeradvokaten og PWC for at kvalitetssikre og understøtte fremdriften af undersøgelsen.

Det forudsættes, at der ved tilrettelæggelsen af undersøgelsen tages behørigt hensyn til SØIKs efterforskning af sagen. Tilsvarende forudsættes, at der ved



en eventuel offentliggørelse af Kammeradvokatens undersøgelse tages sådanne behørigt hensyn, der indebærer, at efterforskningen ikke kompromitteres.

## Sagens baggrund og foreløbige håndtering

I september 2018 igangsatte Socialstyrelsen en intern undersøgelse på baggrund af en konkret mistanke om misbrug af stilling og underslæb for et større beløb af de statslige tilskudsmidler. Om involveringen af revisionselskabet PWC henvises til afsnit 1 ovenfor.

Den 24. september 2018 blev det bekræftet, at en medarbejder ansat siden 1977 i tilskudsadministrationen havde tilegnet sig statslige midler i millionklassen. Det er efterfølgende konstateret, at misbruget i hvert fald har stået på i perioden 2002-2018.

Den 25. september 2018 indgav Socialstyrelsen politianmeldelse til Fyns Politi. SØIK har siden overtaget sagen, og der har været afholdt et indledende møde mellem departementet, Socialstyrelsen og SØIK den 2. oktober 2018 for en overordnet orientering om de iværksatte efterforskningsskridt.

Vedkommende medarbejder blev bortvist den 26. september 2018, og den 1. oktober 2018 indgav Socialstyrelsen på foranledning af departementet konkursbegæring til Sø- og Handelsretten. Konkursdekret er afsagt den 4. oktober 2018.

Da sagen således både er under politimæssig efterforskning, det faktiske hændelsesforløb forsøges afdækket internt i Socialstyrelsen, og PWC gennemfører en ekstern undersøgelse, forventes sagen løbende at blive yderligere oplyst. Det kan derfor blive nødvendigt at afpasse og korrigere nærværende kommissorium på et senere tidspunkt.

## Undersøgelsens nærmere indhold

Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse skal som udgangspunkt omfatte hele den periode, hvor medarbejderen har været ansat, hvilket vil sige fra 1977-2018. Det må imidlertid nærmere afklares om medarbejderen i hele perioden har været beskæftiget i tilskudsadministrationen. For indeværende er det aftalt, at fokus for undersøgelse skal være perioden fra 2000, hvor vedkommende fik en påtale begrundet i flere konstaterede fejl i tilskudsadministrationen, og indtil bortvisningen i 2018.

Begrundelsen for denne afgrænsning er, at der på nuværende tidspunkt er konstateret et misbrug fra 2002, og at det kan være vanskeligt at få fremskaffet de nødvendige data længere tilbage i tid. Der er imidlertid efterspurgt data tilbage til 1977, ligesom SKAT er kontaktet, hvorfor det senere i forløbet i overensstemmelse med forbeholdet for sagens udvikling kan aftales, at fokus for undersøgelsen udvides til at omfatte en længere periode.

Følgende forhold skal være omfattet af Kammeradvokatens undersøgelse og skriftlige redegørelse:

- En afdækning og gennemgang af organiseringen af tilskudsadministrationen i den relevante periode, herunder både en beskrivelse af de ansvarlige enheder og de respektive personer, som har haft ansvaret for området og i tilknytning hertil efter omstændighederne en beskrivelse af årsagerne til organisationsændringerne. I det omfang undersøgelsen kræver behandling af personoplysninger, vil der ske underretning til de respektive personer i overensstemmelse med de persondataretlige regler.



I dette afsnit foretages også en særskilt afdækning af departementets rolle som tilsynsmyndighed – både i forhold til de formelle rammer og den faktiske udførelse - i de perioder, hvor tilskudsadministrationen har været placeret i en styrelse, herunder i Socialstyrelsen.

- En beskrivelse af gældende retningslinjer, procedurer mv. for tilskudsadministrationen i den relevante periode, hvilket til dels vil basere sig på den af revisionselskabet PWC foretagne afdækning. I dette afsnit foretages en tilsvarende beskrivelse af gældende regler og retningslinjer vedrørende departementets tilsynsforpligtelse.
- TAS-systemets opsætning og de konstaterede problemer med systemet samt tildeling af rettigheder også i forhold til Navision. Dette afsnit baseres på revisionselskabet PWC's afdækning af samme. I tilknytning hertil en vurdering af et eventuelt ansvar for tildeling af rettigheder mv. til medarbejderen.
- En samlet faktuel gennemgang af sagsforløbet i den periode, som undersøgelsen fokuserer på.
- Den konkrete personaleledelse af medarbejderen, herunder grundlaget for og opfølgningen på den skriftlige advarsel til medarbejderen i 2000.
- En sammenfattende vurdering af, hvorvidt en eller flere personer kan drages til ansvar for misbruget af de statslige midler og herunder, om der er tale om institutionelle forsømmelser. Kammeradvokaten vurderer i den forbindelse, hvorvidt der er tale om et myndighedsansvar, og/eller om enkeltpersoner har pådraget sig et tjenstligt ansvar med deraf følgende eventuelle ansættelsesretlige konsekvenser. Herudover kan der i særlige tilfælde blive tale om et erstatningsansvar.

## Undersøgelsens gennemførelse

Kammeradvokatens undersøgelse baserer sig på følgende grundlag:

- Der udpeges en kontaktperson af departementet, som ikke har været involveret i tilskudsadministrationen i den relevante periode, men som har indsigt i området, og som kan fungere som en samlet indgang i forhold til at skaffe det nødvendige skriftlige materiale til brug for undersøgelsen. Denne indgang anvendes også i fald det herudover er nødvendigt at indsamle andre oplysninger.
- Relevant skriftligt materiale leveres samlet og systematiseret i forbindelse med undersøgelsens opstart og løbende ved henvendelse til kontaktpersonen.
- Indblik i relevante mailbokse i det omfang, det er muligt at gøre disse tilgængelige.
- Der afholdes statusmøder ved behov mellem Kammeradvokaten og departementet og tilsvarende mellem Kammeradvokaten og PWC. For så



vidt angår statusmøderne med departementet, skal det sikres, at der ikke deltager personer, som på nogen måde vil kunne drages til ansvar for tilskudsadministrationen i den relevante periode.

- Såfremt Kammeradvokaten får en begrundet mistanke om, at andre end vedkommende medarbejder har været involveret i misbruget af statsmidler, underrettes departementet straks, ligesom en underretning til politiet sker i dialog med departementet.
- Undersøgelsen og den skriftlige redegørelse forventes, som sagen foreligger oplyst på nuværende tidspunkt sammenholdt med det løbende samarbejde med PWC, at kunne færdiggøres snarest muligt og senest ved udgangen af 2018.

Dato: 9/10-18

Malene Vestergaard, Afdelingschef  
Børne- og Socialministeriet

Dato:

---

Niels Banke, Partner, Advokat  
Kammeradvokaten

Dato:

---

Lene Damkjær Christensen, Partner, Advokat  
Kammeradvokaten