



Ministeren, Holmens Kanal 22, 1060 København K  
Tlf. 3392 9300, Fax. 3393 2518, E-mail ism@ism.dk  
J.nr. 2009-6679

Statsrevisorerne Sekretariat  
1240 København K

Dato: 3. februar 2010

### **Statsrevisorerne beretning nr. 19/2008 om revisionen af statsregnskabet for 2008**

Statsrevisorerne har ved brev af 3. december 2009 (ref. 09-001004-4) anmodet Indenrigs- og Socialministeriet om bemærkninger til Beretning om revisionen af statsregnskabet for 2008. Ministeriet skal i den forbindelse bemærke følgende:

#### **Ad. 222-225 Afsluttende årsrevision i Velfærdsministeriet**

Ansvar for Velfærdsministeriets kontroller og afstemninger var placeret i Velfærdsministeriets Løn- og Regnskabscenter indtil overgangen til Økonomiservicecenteret (ØSC) i september 2009. Efter at ansvaret er flyttet fra Løn- og Regnskabscentret til departementet, er der blevet udarbejdet og fremsendt afstemningslister til departementet, og der er i de sidste måneder af 2009 blevet ryddet op i gamle differencer.

#### **Ad. 234 Revision af tilskud i Velfærdsministeriet**

Forvaltningen af tilskud til kommunerne og regionerne indgår nu som et selvstændigt forvaltningsområde i regnskabsinstruksen, idet området indgår i ministeriets opdaterede regnskabsinstruks for 2010. I afsnittet om forvaltningen af tilskud indgår bidrag om "Procedurer og dokumentation til brug for opgørelse af skat, udligning og generelle tilskud", som er ministeriets interne manual for forretningsgange for opgørelse af tilskud og udligning.

#### **Ad. 241-244 Gennemgang af regionernes regnskab for 2007**

Indenrigs- og Socialministeriet har særligt noteret sig, at 2 regioners regnskab er blevet forsynet med forbehold, og at en enkelt region har haft alvorlige vanskeligheder med regnskabsaflægningen for 2007 som følge af de mange omstillingsprocesser i forbindelse med strukturreformen.

Tilsynet med regionerne varetages af statsforvaltningerne. Indenrigs- og Socialministeriet har på den baggrund fremsendt statsrevisorerne beretning til statsforvaltningerne.

For så vidt angår den region, der havde problemer med regnskabsaflæggelsen for 2007, kan det oplyses, at den pågældende statsforvaltning, som er tilsynsmyndighed, har gennemgået regnskabet, revisionsberetningen og regionsrådets besvarelse af de enkelte revisionsbemærkninger. Gennemgangen gav ikke statsforvaltningen anledning til bemærkninger.

#### **Ad. 245-251 Revision af kommunal afregning i Velfærdsministeriet**

Indenrigs- og Socialministeriet har etableret en arbejdsgang i forbindelse med de kvartalsvise udbetalinger, hvor oplysningerne fra Navision og SAS i refusionsafdelingen sammenholdes på finanslovskontoniveau. Eventuelle rettelser sker inden udbetalingen (oversendelse af konteringslister til Løn- og Regnskabscentret). Samtidigt skal der sikres dokumentation herfor. Denne ændrede arbejdsgang vil blive indført i arbejdsgangsbeskrivelsen og i regnskabsinstruksen, som er gældende for 2010.

Indenrigs- og Socialministeriet har ligeledes etableret en arbejdsgang, der kvartalsvist sikrer en overensstemmelse mellem data fra Navision og SAS-systemet. Denne ændring vil betyde, at der ikke fremover oversendes konteringslister med forkerte finanslovskonti-henvisninger.

Indenrigs- og Socialministeriet har desuden taget initiativer til etableringen af en tjekliste til brug for arbejdsgangene omkring de kvartalsvise refusionsansmodninger og refusionsudbetalinger. Tjeklisten skal eksplicit sikre, at kontrollen er dokumenteret, og at en løbende og rettidig oversendelse af kontrollisterne til de vedkommende ministerier er sket og dokumenteret.

Herudover arbejder Indenrigs- og Socialministeriet med en udbygning af beskrivelserne af arbejds- og ansvarsfordelingen for udbetaling og opfølgning i forhold til de øvrige ministerier, som vil blive indarbejdet i refusionsafdelingens arbejdsgangsbeskrivelser og regnskabsinstruksen gældende for 2010.

#### **Ad. 253-255 Revision af løn i Velfærdsministeriet**

Der er foretaget en opstramning af forretningsgange og kontroller. Der er således indgået en fælles arbejdstidsaftale for alle medarbejdere i departementet, som er trådt i kraft fra 1. januar 2009. Aftalen indebærer, at alle flekstimer bliver registreret i det elektroniske tidsregistreringssystem. Der er udarbejdet en opdateret vejledning om tidsregistrering samt forretningsgange, der sikrer, at der foretages ferielønsregulering, og at ferieaftalens bestemmelser om overførsel af ferie overholdes.

Der ligeledes blevet ansat en medarbejder, der foretager kontrol af løndata. Kontrollen er tilrettelagt i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning fra oktober 2009 om lønkontrol.

#### **Ad. 256-259 Revision af løn i Ankestyrelsen**

Ankestyrelsen har ansat en lønmedarbejder fra 1. maj 2009, der foretager løncontrolling, således at det sikres, at lønudbetalingerne i SLS er korrekte.

Den anbefalede gennemgang af tjenestemandsansatte på Ny løn, der skal sikre, at der bliver indbetalt korrekt pension, er iværksat i 2009 og forventes afsluttet i løbet af kort tid.

**Ad. 260-262 Afsluttende årsrevision af regional statsforvaltning**

Der er i regnskabsår 2009 fulgt op med løbende afstemninger samt fortsat opløsning af åbentstående poster fra tidligere regnskabsår. I forhold til statsforvaltningernes åbningsbalancer 2007 er det sidste udestående, som vedrører momsrefusionskontoen, ved at blive afklaret med Økonomistyrelsen.

**Ad. 263 TAS i Sikringsstyrelsen**

Data fra alle puljer er overført fra det puljeadministrative system (PAS) til det tilskudsadministrative system (TAS) bortset fra en pulje, som af tekniske grunde ikke kan konverteres direkte. Det forventes, at afstemningen af puljen skal ske manuelt. Der foretages nu gennemgang og sikker dokumentation af logning af hændelser, og administratorrettighederne er dokumenterede og tilpasset de gældende sikkerhedsniveauer.

Der er samtidig med denne redegørelse sendt en genpart til Rigsrevisor.

Med venlig hilsen

Karen Ellemann

/

Jens Kristian Poulsen