



JUSTITSMINISTERIET

Justitsministeren

Statsrevisoratet
Prins Jørgens Gård 2
1240 København K

Dato: - 3 FEB. 2012
Sagsnr.: 2011-024-0098
Dok.: 326559

Kære Statsrevisorer

Den 19. januar 2012 afgav jeg min redegørelse for de foranstaltninger og overvejelser, som beretning nr. 16/2010 om revisionen af statsregnskabet for 2010 gav mig anledning til.

I den forbindelse noterede jeg mig med tilfredshed, at Rigsrevisionen i beretningen konkluderer, at regnskabet for såvel Justitsministeriet som Ministeriet for Flygtninge, Indvandrere og Integration er rigtigt, og at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, som understøtter korrekte dispositioner. Jeg noterede mig desuden, at Rigsrevisionen samlet set vurderer, at der på begge områder er en betryggende regnskabsaflæggelse. Beretningen gav mig derfor ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Rigsrevisionen har i forlængelse heraf den 23. januar 2012 anmodet om en supplerende statusredegørelse i relation til Rigsrevisionens revision af politiet og anklagemyndigheden, revision af løn, revision af Domstolsstyrelsen, bevillingskontrol og revision af Udlændingesservice (Udlændingestyrelsen).

Jeg kan på den baggrund oplyse følgende:

Ad revision af politiet og anklagemyndigheden

Det fremgår af beretningen, at revisionen af politiet og anklagemyndigheden viste, at politiet og anklagemyndighedens regnskab er rigtigt. Revisionen viste, at forretningsgange og interne kontroller på de gennemgåede områder generelt fungerede tilfredsstillende og opfyldte de krav, der stilles til en god og pålidelig regnskabsforvaltning. Politiet og anklagemyndighe-

Slotsholmsgade 10
1216 København K.

Telefon 7226 8400
Telefax 3393 3510

www.justitsministeriet.dk
jm@jm.dk

dens forretningsgange og interne kontroller understøtter således, at der kunne udarbejdes et rigtigt regnskab og foretages korrekte dispositioner.

Revisionen viste, at Rigspolitiet havde foretaget afstemninger af alle væsentlige økonomisystemer, og at politikredsens afstemninger af aktiver og passiver generelt var tilfredsstillende. Revisionen viste dog også, at bogføringen af politiets egenkapital ikke var fordelt korrekt på henholdsvis det omkostningsbaserede og det udgiftsbaserede regnskab. Sammenblandingen var opstået i tidligere år, og fejlene havde ikke betydning for politiet og anklagemyndighedens samlede regnskab.

Det fremgår i den forbindelse af beretningen, at Rigspolitiet har indledt drøftelser med Økonomistyrelsen (Moderniseringsstyrelsen) om at gennemføre de nødvendige bogføringstekniske korrektioner, som Rigspolitiet forventer gennemført inden afslutningen af regnskabet for 2011.

Rigsrevisionen har i forlængelse af min redegørelse af 19. januar 2012 anmodet om en statusredegørelse for Rigspolitiets foranstaltninger i relation til ovenstående.

Jeg kan i den forbindelse oplyse, at Rigspolitiet fortsat forventer, at de nødvendige bogføringsmæssige korrektioner vil blive gennemført inden afslutningen af regnskabet for 2011, jvf. også Justitsministeriets mail af 2. december 2011 til Rigsrevisionen.

Ad revision af løn

Det fremgår af beretningen, at lønrevisionen ved politiet og anklagemyndigheden omfattede revision af Rigspolitiet og Københavns Vestegns Politiet. Revisionen viste, at politiets forretningsgange og interne kontroller på de gennemgåede områder generelt fungerede tilfredsstillende og opfyldte de krav, der kan stilles til en god og pålidelig løn- og personaleforvaltning. Politiets forretningsgange og interne kontroller understøttede således, at der kunne udarbejdes et rigtigt lønregnskab og foretages korrekte dispositioner.

Personalesagerne var veldokumenterede, og lønudbetalingerne var generelt korrekte og i overensstemmelse med love, overenskomster og andre regler. Den stikprøvevise gennemgang af lønbilag hos Rigspolitiet viste dog flere tilfælde af fejl i forbindelse med manuelle beregninger, på trods af, at der var etableret funktionsadskilte kontroller. Rigsrevisionen anbefalede, at

Rigspolitiet begrænsede antallet af manuelle beregninger ved i højere grad at anvende beregningsmuligheder, som er indbygget i lønsystemet. Det er Rigsrevisionens vurdering, at dette vil mindske risikoen for fejl og lette administrationen.

Rigsrevisionen har i forlængelse af min redegørelse af 19. januar 2012 anmodet om en statusredegørelse for Rigspolitiets foranstaltninger i relation til ovenstående.

Jeg kan i den forbindelse oplyse, at Rigspolitiets arbejde med at indføre hel eller delvis systemunderstøttelse af en række beregninger er iværksat og på enkelte område gennemført.

Det skal i øvrigt bemærkes, at Rigspolitiet i forbindelse med lønrevisionen ved Rigspolitiet den 8. april 2011 oplyste Rigsrevisionen om, at alle funktionsberegninger nu er samlet hos én medarbejder, og at der efter sommerferien 2011 ville blive udarbejdet en ny intern vejledning om beregning af funktionsvederlag, hvori anvendelse af lønsystemet ville indgå. Jeg kan i den forbindelse oplyse, at vejledningen blev udarbejdet i foråret 2011, og at der efterfølgende er udarbejdet en nyere vejledning, som Rigspolitiet har sendt til Rigsrevisionen den 3. december 2011.

Det fremgår endvidere af beretningen, at Rigsrevisionen ved Københavns Vestegns Politi konstaterede, at der i betydeligt omfang var blevet udbetalt kompensation for ”for korte fridage”. Kompensationen for ”for korte fridage” udløses, hvis én eller flere fridage mellem to arbejdsdage er kortere end det, der er angivet i arbejdstidsaftalen for politiet. I flere tilfælde kunne udbetalingen af kompensation have været undgået ved en bedre vagtplanlægning. Rigsrevisionen fandt, at Københavns Vestegns Politi burde øge fokus på vagtplanlægningen, så kompensation for ”for korte fridage” så vidt muligt undgås.

Det fremgår i den forbindelse af beretningen, at Københavns Vestegns Politi over for Rigsrevisionen har oplyst, at de i 2011 ville implementere planlægningssystemet POLVAGT, og at dette system vil kunne sikre, at der kun i helt ekstraordinære situationer vil blive tale om ”for korte fridage” og kun efter nærmere godkendelse. Det fremgår desuden, at Rigspolitiet og Københavns Vestegns Politi har taget Rigsrevisionens bemærkninger til efterretning og vil følge dem. Ligeledes fremgår det, at Justitsministeriet over for Rigsrevisionen har oplyst, at POLVAGT pr. september

2011 var implementeret i alle politikredse med undtagelse af Københavns Politi, hvor undervisning i og implementering af systemet var påbegyndt.

Det fremgår af beretningen, at Rigsrevisionen finder dette tilfredsstillende.

Rigsrevisionen har i forlængelse af min redegørelse af 19. januar 2012 anmodet om en statusredegørelse for Rigspolitiets foranstaltninger i relation til ovenstående.

Jeg kan i den forbindelse oplyse, at POLVAGT nu er implementeret i Københavns Politi, hvilket Rigspolitiet har oplyst over for Rigsrevisionen i forbindelse med den igangværende revision af implementeringen af POLVAGT og udviklingen i ”for korte fridage”.

Ad revision af Domstolsstyrelsen

Det fremgår af beretningen, at revisionen viste, at Domstolsstyrelsens regnskab er rigtigt. Rigsrevisionen bemærkede, at Domstolsstyrelsen havde hensat 113,6 mio. kr. i feriepengeforpligtelse pr. 31. december 2010, mens forpligtelsen opgjort efter Økonomistyrelsens (Moderniseringsstyrelsens) retningslinjer skulle have været 161,8 mio. kr. En del af fejlen på i alt 42,8 mio. kr. skyldtes ifølge Domstolsstyrelsen, at der ved udarbejdelsen af den tilpassede balance pr. 1. januar 2007 blev medtaget en feriepengeforpligtelse, som var 37,7 mio. kr. for lav. Domstolsstyrelsen modtog efterfølgende Økonomistyrelsens (Moderniseringsstyrelsens) tilladelse til at foretage en primokorrektion på i 37,7 mio. kr. til delvis rettelse af fejlen.

Det fremgår i den forbindelse af beretningen, at Domstolsstyrelsen over for Rigsrevisionen har oplyst, at styrelsen ved udgangen af 2011 ville regulere feriepengeforpligtelsen til det korrekte niveau i overensstemmelse med Økonomistyrelsens (Moderniseringsstyrelsens) anbefalinger. Det fremgår desuden, at Domstolsstyrelsen således følger Rigsrevisionens bemærkninger vedrørende feriepengeforpligtelsen.

Rigsrevisionen har i forlængelse af min redegørelse af 19. januar 2012 anmodet om en statusredegørelse for Domstolsstyrelsen foranstaltninger i relation til ovenstående.

Jeg kan i den forbindelse oplyse, at Domstolsstyrelsen i periode 13 2011 regulerer feriepengeforpligtelsen til det korrekte niveau i overensstemmelse med Økonomistyrelsen (Moderniseringsstyrelsens) retningslinjer, og at

Domstolsstyrelsen således følger Rigsrevisionens bemærkninger vedrørende feriepengeforpligtelsen, jf. også Rigsrevisionens beretning nr. 16/2010 om revisionen af statsregnskabet for 2010.

Det fremgår endvidere af beretningen, at Rigsrevisionen bemærkede, at der i regnskabet ikke var hensat et beløb til reetablering af lejemål ved fraflytning. Domstolsstyrelsen udarbejdede på Rigsrevisionens foranledning en opgørelse, som viste, at forpligtelsen udgjorde i alt 26 mio. kr.

Det fremgår i den forbindelse af beretningen, at Domstolsstyrelsen efterfølgende har oplyst over for Rigsrevisionen, at styrelsen i 2011 vil påbegynde opbygningen af en hensættelse til reetablering af lejemål i overensstemmelse med Økonomistyrelsens retningslinjer. Det fremgår desuden, at Domstolsstyrelsen således følger Rigsrevisionens bemærkninger vedrørende reetablering af lejemål.

Rigsrevisionen har i forlængelse af min redegørelse af 19. januar 2012 anmodet om en statusredegørelse for Domstolsstyrelsen foranstaltninger i relation til ovenstående.

Jeg kan i den forbindelse oplyse, at Domstolsstyrelsen i 2011 som forudsat har påbegyndt opbygningen af en hensættelse til reetablering af lejemål i overensstemmelse med Økonomistyrelsens (Moderniseringsstyrelsens) anbefalinger. Reguleringen vil fremover ske en gang årligt, hvilket næste gang er i februar 2012. Domstolsstyrelsen følger således Rigsrevisionens bemærkninger vedrørende reetablering af lejemål, jf. også Rigsrevisionens beretning nr. 16/2010 om revisionen af statsregnskabet for 2010.

Bevillingskontrol

Det fremgår af beretningen, at bevillingskontrollen viste et merforbrug på 184,4 mio. kr. på hovedkonto 11.21.21. Strafferetspleje mv., svarende til 19 pct. af bevillingen, et merforbrug på hovedkonto 11.23.02. Bøder, parkeringsafgifter, salg af pas, køreprøver og kørekort mv. svarende til 14 pct. af bevillingen, og et merforbrug på 13,4 mio. kr. på hovedkonto 11.42.01. Sagsgodtgørelser mv., svarende til 19 pct. af bevillingen. De tre hovedkonti er af bevillingstypen "Anden bevilling", hvor merforbrug normalt ikke afholdes uden forudgående indhentning af bevillingsmæssig hjemmel.

Rigsrevisionen konstaterede også i forbindelse med bevillingskontrollen for 2009 et merforbrug på de pågældende hovedkonti. Justitsministeriet

oplyste i den forbindelse, at der grundet karakteren af de afholdte udgifter over tid havde udviklet sig en praksis, hvor det faktiske forbrug på kontiene afveg fra det budgetterede. Justitsministeriet ville dog tage sagen op med Finansministeriet i forbindelse med udarbejdelsen af finanslovsforslaget for 2012 med henblik på at tilvejebringe en klar hjemmel til denne praksis.

Justitsministeriet oplyste i forbindelse med bevillingskontrollen for 2010, at ministeriet havde rejst spørgsmålet om præcisering af hjemlen over for Finansministeriet, og at drøftelsen med Finansministeriet forventedes afsluttet i forbindelse med efterårets finanslovsforhandlinger. Rigsrevisionen fandt det i den forbindelse vigtigt, at hjemmelsspørgsmålet blev afklaret inden vedtagelsen af finanslovsforslaget for 2012.

Rigsrevisionen har i forlængelse af min redegørelse af 19. januar 2012 anmodet om en statusredegørelse for Justitsministeriets foranstaltninger i forlængelse af ovenstående.

Jeg kan i den forbindelse oplyse, at det med aftalen om politiet og anklagemyndighedens økonomi i 2012-2015 blev besluttet at igangsætte et arbejde med henblik på, at politiet og anklagemyndighedens udgifter til strafferetspleje mv. (retsmedicinske ydelser, teleoplysninger mv.) fra 2013 underlægges politiet og anklagemyndighedens almindelige driftsbevilling. Jeg kan desuden oplyse, at hjemmelsspørgsmålet for de tre hovedkonti i den forbindelse også vil blive håndteret.

Ad revision af Udlændingesservice

Det fremgår af beretningen, at revisionen viste, at Udlændingesservices (Udlændingestyrelsens) regnskab er rigtigt.

Det er Rigsrevisionens samlede vurdering, at forretningsgange og interne kontroller på de gennemgåede områder var tilfredsstillende og generelt opfyldte de krav, der kan stilles til en god og pålidelig regnskabsforvaltning, og dermed medvirkede til at sikre regnskabets rigtighed.

Rigsrevisionen fandt det ikke tilfredsstillende, at der var problemer med indkvarteringssystemet (ISYS), herunder problemer med brugeradgangene, idet flere brugere end nødvendigt havde kunnet indrapportere indkvarterede i ISYS. Det fremgår i den forbindelse af beretningen, at Udlændingesservice (Udlændingestyrelsen) over for Rigsrevisionen har oplyst, at In-

tegrationsministeriet var i gang med at sammenlægge ydelsesberegningssystemet og ISYS i et nyt system. Projektet forventedes afsluttet i slutningen af 2011 og indebar efter det oplyste, at problemerne ville blive løst.

Rigsrevisionen har i forlængelse af min redegørelse af 19. januar 2012 anmodet om en statusredegørelse for Udlændingesservices (Udlændingestyrelsens) foranstaltninger i forlængelse af ovenstående.

Jeg kan i den forbindelse oplyse, at systemet blev lanceret den 31. januar 2012, hvilket Udlændingesservice (Udlændingestyrelsen) den 3. november 2011 har oplyst over for Rigsrevisionen.

Med venlig hilsen



Morten Bødskov