



MINISTEREN

Statsrevisorernes Sekretariat
Folketinget
Christiansborg
1240 København K

Dato 20. januar 2014
J. nr. 2012-2711

Frederiksholms Kanal 27 F
1220 København K

Telefon 41 71 27 00

Redegørelse for foranstaltninger og overvejelser i anledning af beretning nr. 18/2012 om revisionen af statsregnskabet for 2012

Statsrevisorerne har fremsendt ovennævnte beretning og har bedt om en redegørelse for de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen har givet anledning til.

Jeg noterer med tilfredshed, at Rigsrevisionen har vurderet, at Transportministeriets regnskab samlet set er rigtigt, og at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, som understøtter korrekte dispositioner.

Jeg tager de fremsatte bemærkninger i beretningen til efterretning.

Statsrevisorerne og Rigsrevisionen bemærker i beretningen, at Trafikstyrelsens forvaltning af debitorer har været mangelfuld og har medført et økonomisk tab på 0,9 mio. kr. Rigsrevisionen bemærker desuden, at forholdene burde have været oplyst i årsrapporten.

Trafikstyrelsen er enig i, at der burde have været oplyst om forholdene i årsrapporten.

Trafikstyrelsen har oplyst, at den manglende efterlevelse af rykkerprocedurerne skyldtes, at sammenlægningen med Statens Luftfartsvesen gav en del udfordringer for debitorforvaltningen. Trafikstyrelsen genoptog rykkerprocedurerne primo 2013 og afvikler nu ugentlige rykkerkørsler. Trafikstyrelsen har brugt en række ressourcer i 2013 på at rydde op i debitormassen, herunder at klargøre debitorer til oversendelse til SKAT. Der er desuden igangsat en række aktiviteter, som har til formål at overvåge debitormassen, og aktiviteter vedr. debitorforvaltningen er ligeledes indarbejdet i Trafikstyrelsens regnskabsinstruks.

Rigsrevisionen bemærker i beretningen, at den interne afregning i Banedanmark ikke i tilstrækkelig grad understøtter god økonomistyring.

Det fremgår af beretningen, at priserne på udførerfunktionen Produktions opgaver skal afspejle markedspriser. Banedanmark anvender en afregningsmodel, hvor ydelserne afregnes efter fastpris på grundlag af gennemførte udbud i 2009 og 2010, og løbende opdateres i en prisbog. Banedanmark har oplyst, at priserne i højere grad vil afspejle de medgåede omkostninger i takt med de løbende



opdateringer. Det er dog ikke hensigten, at der skal opnås økonomisk balance på den enkelte opgave, men derimod samlet set over en årrække. Det er Banedanmarks vurdering, at prisen i 2011-2012 gav et retvisende billede af Produktions økonomiske resultat.

I forhold til anvendelsen af den valgte afregningsmodel, arbejder Banedanmark løbende på at forbedre politikker, procedurer og aftaler mellem bestiller- og udførerfunktionen. Eksisterende ledelsesprocesser beskriver bl.a., hvorledes der skal ageres, hvis aftalte frister mv. skal afviges.

Principperne for intern afregning er i 2013 blevet nedfældet i en aftale, hvor der på en række delområder er indgået kapacitetsaftaler om Produktions leverancer til bestillerfunktionen, herunder bestillingsfrister og afregningsbetingelser.

Rigsrevisionen bemærker i beretningen, at revisionen i 2010 og 2011 viste, at nogle færdiggjorte anlægsaktiver i Banedanmark fortsat var registreret som igangværende arbejder i regnskabet og at revisionen i 2011 viste, at 3 kombiterminaler ikke var aktiveret.

Banedanmark har i 2012 foretaget en praksisændring, som sikrer korrekt klassificering. Der er fortsat skærpet fokus på dette område i Banedanmark. Der sker en løbende opfølgning i organisationen og på møderne i Banedanmarks Revisionsgruppe. De 3 kombiterminaler er i 2012 aktiveret.

Statsrevisorerne og Rigsrevisionen bemærker i beretningen, at Rigsrevisionen tidligere har konstateret, at Banedanmarks køb af konsulenttydelser ikke var tilfredsstillende, idet Banedanmark ikke i alle tilfælde handlede omkostningsbevidst. Revisionen i 2012 fandt, at der ikke var rettet tilstrækkeligt op på forholdene.

Banedanmark har iværksat yderligere to tiltag for at imødegå bemærkningerne fra Rigsrevisionen.

Der er under det strategiske projekt "Professionelle Projekter" igangsat et projekt som omhandler en præcisering af Banedanmarks styringsmodel, der definerer klare retningslinjer for styringen af de enkelte projekter, og skaber overblik over krav til struktur, herunder ansvar for opfølgning og rapportering. Styringsmodellen indeholder desuden en implementering af et nyt kontraktstyringsmodul, der bl.a. har til formål at standardisere og forbedre kontraktstyringen.

Samtidig er der nedsat en arbejdsgruppe, der skal revurdere Banedanmarks interne politik, konkurrenceudsættelser, definitioner mv. i forbindelse med konsulentkøb. Resultatet af arbejdsgruppen vil være en ny konsulentpolitik der sikrer, at forvaltningen af området sker korrekt.



Rigsrevisionen bemærker i beretningen, at Vejdirektoratet havde flere medarbejdere ansat i lønramme 36 med en løn, der mindst svarede til lønnen i lønramme 37 og med chefansvar, og fandt, at dette indikerede omgåelse af stillingskontrollen.

Side 3/3

Vejdirektoratet er i dialog med departementet om ansættelserne med henblik på at opnå en afklaring af aflønningen.

En kopi af dette brev er sendt til rigsrevisor.

Med venlig hilsen



Pia Olsen Dyhr