



FINANSMINISTERIET

Tilsynet med Statens Administration

Tilsynsberetning - marts 2019

2018

Tilsynet med Statens Administrations opgavevaretagelse

1. marts 2019

KRT
Finansministeriets
departement

Konklusion på tilsynets udførelse

Revisionen af Statens Administration varetages af Rigsrevisionen, som dog ikke afgiver erklæringer mellem statslige institutioner. Væsentlige forhold fra Rigsrevisionens revisioner og beretninger redegør Rigsrevisionen for i deres Beretning om revisionen af Statsregnskabet (RS-beretningen), hvortil der også henvises.

Finansministeriet har nedsat Kontor for Revision og tilsyn (KRT) med henblik på at varetage det departementale tilsyn. Dette omfatter således bl.a. et tilsyn med Statens Administrations (SAM) processer og opgavevaretagelse. Tilsynet afrapporteres årligt til kunderne, da det vurderes som væsentligt for kundernes varetagelse af deres ansvar for løn og regnskab, og da det er tilkendegivet overfor kunderne ved etableringen af SAM, at der blev afrapporteret til dem omkring SAM's opgavevaretagelse.

Tilsynet har bestået i en række møder med SAM's ledelse og medarbejdere samt en række undersøgelser af SAM's opgavevaretagelse. Tilsynet har endvidere bestået i opfølgninger på både Rigsrevisionens og KRT's egne bemærkninger fra tidligere år, samt mødedeltagelse ved Rigsrevisionens revisioner af SAM.

Tilsynet har fokus på, at SAM iværksætter og implementerer foranstaltninger med henblik på at adressere væsentlige risici i forhold til SAM's opgavevaretagelse, som er konstateret af tilsynet, Rigsrevisionen eller som led i koncernens egen risikostyring. Konkrete undersøgelser fra KRT er løbende afrapporteret til Statens Administrations ledelse og til ledelsen i Moderniseringsstyrelsen.

Tilsynet har gennemgået en række væsentlige processer og kontroller i SAM for 2018 – dette indenfor løn- og regnskabsudbetalingsprocesser, lønkontrol, lønkontrolplaner, fejlopsamling, brugerrettighedskontroller, opgavesplit, informationssikkerhed og GDPR mv.

Ved gennemgangene har tilsynet fremført bemærkninger og anbefalinger, som kan bidrage til yderligere at styrke de interne forretningsgange og kontroller i SAM med henblik på at understøtte korrekt regnskabsafleggelse hos SAM's kunder.

På enkelte områder er konstateret væsentlige svagheder i SAM's kontrolmiljø, hvor SAM's medarbejdere har kunnet kompromittere kontrolmiljøet. SAM's ledelse har iværksat kontrolforanstaltninger og har gennemført eller er i den afsluttende planlægningsfase med henblik på gennemførelsen af bagudrettede afdækninger til håndtering af de konstaterede besvigelserisici. SAM's ledelse har oplyst, at der ikke i de foretagne bagudrettede afdækninger er konstateret tilfælde, hvor SAM-medarbejdere har kompromitteret kontrolmiljøet, hvorfor de konstaterede svagheder ikke har haft betydning for kundernes regnskaber.

Tilsynet følger op på de planlagte- og gennemførte bagudrettede afdækninger.

Rigsrevisionens revisioner

Rigsrevisionen har ved 2 revisioner i 2018 gennemgået SAM's forvaltning af lønområdet, herunder lønkontroller. Rigsrevisionen konstaterede bl.a. at fejlniveauet i lønsagsbehandlingen var mindre end tidligere år. Rigsrevisionen afgav i forbindelse med revisionerne en række bemærkninger og anbefalinger til SAM.

Rigsrevisionen er i gang med en revision af SAM's debitorområde samt administration af tværministerielle ordninger (Fleksjobordning og Barselsfond), hvilket forventes afrapporteret i foråret 2019.

Rigsrevisionen gennemgik primo 2018 og 2019 SAM's generelle IT-kontroller. Rigsrevisionens konklusioner på revisionen i januar 2019, hvor der bl.a. er fulgt op på udeståender fra revisionen i 2018 udestår fortsat.

Endeligt er Rigsrevisionen i gang med en beretning om lønforvaltningen i staten. Denne forventes afgivet til Statsrevisorerne i første halvår 2019.

Tilsynet følger op på, at SAM får håndteret Rigsrevisionens bemærkninger fremadrettet.

Tilsynet for 2018 afsluttes på baggrund heraf ved offentliggørelse af tilsynsrapportering til SAM's kunder på SAM's hjemmeside.

Kontor for Revision og Tilsyn

Finansministeriet, den 1. marts 2019



Pia Sønderlund Nielsen
Kontorchef