

Beslutningsforslag om godkendelse af Landskassens Regnskab 2008 og indstilling til Inatsisartut om udpegning af statsautoriseret revisor til revision af Regnskaber 2009
(Inatsisartuts Revisionsudvalg)

Svarnotat

(Medlem af Naalakkersuisut for Finanser)

2. behandling

Tidligere på Inatsisartuts efterårssamling blev Landskassens Regnskab for 2008 forelagt. Revisionsudvalget har udarbejdet en betænkning om godkendelse af Landskassens Regnskab.

Et enigt revisionsudvalg indstiller til Inatsisartut, at Landskassens Regnskab for 2008 godkendes. Naalakkersuisut er tilfreds med denne indstilling. Jeg vil redegøre for de sager, som Revisionsudvalget har påtalt i betænkningen. Herudover vil de øvrige Naalakkersuisut være klar til at svare på spørgsmål indenfor deres eget ressortområde.

Tidspunktet for regnskabsaflæggelsen

Revisionsudvalget anfører, at Naalakkersuisut i større omfang bør sikre sig mod forsinkelser, så førstebehandlingen af regnskaber kan ske under Inatsisartuts forårsamling. Naalakkersuisut bemærker, at regnskabsaflæggelsen følger budgetlovens regler hvad angår tidspunkt for aflevering af regnskaber, men har ligeledes stor interesse i at kunne færdiggøre og levere reviderede årsregnskaber tidligst muligt. Fremover ventes ikke problemer hermed.

Revisionsudvalget udtrykker sin kritik af, at det har krævet betydelige ressourcer at tilvejebringe et landskasseregnskab som efterlever kravet om et retvisende billede. Naalakkersuisut har forståelse for dets ansvar jævnfør Inatsisartuts love, og er enige i, at afslutningen af et regnskab ikke bør kræve så meget efterarbejde. Indarbejdelsen af kontrolsystemer samt forretningsgange til understøttelse af disse er derfor under fortsat udvikling og indkøring.

Forbeholdet

Revisionsudvalget finder det svært uacceptabelt, at Naalakkersuisut, trods den sene færdiggørelse af årsregnskabet ikke har kunnet undgå revisors forbehold i revisionsprotokollatet. Udvalget forventer, at problemerne i Skattestyrelsen herefter ikke danner baggrund for samme.

Naalakkersuisut har tidligere haft lejlighed til at fremkomme med uddybende svar og besvare en samrådsindkaldelse fra Revisionsudvalget om de problemstillinger, der har givet anledning til et forbehold for opgørelsen af skatteindtægterne i 2008-regnskabet.

Naalakkersuisut har noteret sig, at Revisionsudvalget tager til efterretning, at der i revisionsprotokollatet for 2009-regnskabet må forventes samme forbehold som til 2008-regnskabet. Dette bør til gengæld ikke være tilfældet for 2010-regnskabet eller senere.

Naalakkersuisut har naturligvis stor interesse i, at regnskabet aflægges med en blank revisionspåtegning. Derfor arbejdes fremadrettet på, at en lignende situation ikke opstår igen. Som nævnt tidligere arbejdes der på indførelse af systemer og forretningsgange, som mindsker risikoen for tilsvarende problemstillinger og dermed mindsker risikoen for forbehold.

Regnskabsmæssige forklaringer

Revisionsudvalget har ønsket særlig opmærksomhed omkring de regnskabsmæssige forklaringer, idet disse ikke i fuldt omfang findes udfyldende. Naalakkersuisut vil for regnskabet for år 2009 indarbejde nye procedurer, som ensarter de regnskabsmæssige forklaringer og samtidigt øger kvaliteten i disse. Naalakkersuisut vil fremsende forretningsgangsbeskrivelse for området til Revisionsudvalget i foråret 2010.

Revisionsudvalget bemærker, at inddrivelsesstrategien bør være mere bred og rettes mod alle. Inddrivelsesmyndigheden, Skattestyrelsen samt Økonomi- og Personalestyrelsen indgår i dag i et samarbejde omkring dette område. Der arbejdes på implementering af nye metoder til effektivisering af området, så alle former for restancer til det offentlige bliver omfattet af indsatsen. Naalakkersuisut tager forslaget om øget information på området til efterretning.

IT

Udvalget ønsker oplyst, hvem der udfører IT-funktioner for Selvstyret, og hvor meget det koster Selvstyret at bruge eksterne firmaer til at udføre disse IT-funktioner. Trenden i verden er udlicitering af sin IT-drift, idet det ofte blandt andet er billigere at outsource sin IT-drift. Det er svært at skaffe de rette kompetencer og fastholde dem i stillingerne. Overgangen fra at have egen IT-afdeling til at have IT-driften outsourcet har allerede givet besparelser i Selvstyret.

Selvstyret bruger i øjeblikket en række forskellige leverandører fra Grønland og den øvrige verden til IT-opgaver. Til selve IT-driften i centraladministrationen bruges til udgangen af 2009 Sermit A/S som hovedleverandør. Opgaven har netop været i udbud, og den blev vundet af Inu:IT Kontorhuset A/S. Dette resulterer i perioden 2010 – 2012 i yderligere besparelser og forventeligt både et bedre serviceniveau og en højere IT-sikkerhed i Selvstyret.

Udvalget ønsker desuden oplyst, hvilke langsigtede planer Naalakkersuisut har, når de med hensyn til anvendelse af midlerne til IT har udtrykt, at der på sigt kan ske effektiviseringer.

På IT-området har Naalakkersuisut et samarbejde med kommunerne gennem den fælles offentlige IT-styregruppe for ad denne vej at skabe en fælles udvikling på området til gavn for hele samfundet. Her kan blandt andet nævnes det igangværende ”Bedre Borgerservice”-projekt, som Naalakkersuisut har givet en grundig orientering om i forbindelse med behandlingen

af FFL 2010. Endvidere igangsættes en foranalyse på eventuel etablering af et nyt fælles økonomisystem og om fælles registre. I 2010 udarbejdes en national informations- og kommunikationsteknologistrategi i samarbejde med relevante interessenter. Strategien vil indeholde de mere langsigtede planer på IT-området, som efterlyses af Revisionsudvalget. Naalakkersuisut vil orientere Inatsisartut om strategien, så snart den foreligger.

Revisionsudvalg ønsker oplyst, hvor meget det koster Selvstyret og dets underliggende institutioner, at anvende internettet til dataoverførsel. Selvstyret, skolenettet ATTAT og Sundhedsvæsenet bruger pt. i alt knap 20 mio. kr. årligt på datatransmissioner.

Udvalget spørger endvidere om, hvorvidt Tele's takststrukturer kan stå i vejen for videreudvikling af for eksempel ovenfor nævnte samarbejder, hvor der kræves betydelige overførsler af data. Dette er blevet højaktuelt efter etableringen af søkablet. Der pågår pt. en foranalyse af Selvstyrets IT-infrastruktur. Foranalysen forventes at indeholde forslag til, hvordan infrastrukturen kan opbygges bedst muligt og hvordan dette hænger sammen med indretningen af Tele's takststruktur. Her vil Tele blive inddraget i spørgsmålet om takststruktur. Når foranalysen er klar i 2010, vil Naalakkersuisut fremsende den til Revisionsudvalget til orientering.

Revisors assistanceopgaver

Udvalget har fremsat ønske om en uddybning af Deloitte's assistance for Naalakkersuisut i forbindelse med boligreformen og en særlig undersøgelse af sundhedsvæsenet. Naalakkersuisut har orienteret Revisionsudvalget herom.

Med hensyn til den juridiske redegørelse vil Naalakkersuisut fremsende orientering herom til Revisionsudvalget snarest.

Udvalget har fremsat ønske om status for de manglende revisionsrapporter som udarbejdes af intern revision under Naalakkersuisut. De omtalte revisionsrapporter, som udarbejdes af intern revision, er fremsendt til ekstern revisor medio samt ultimo juni 2009.

Revisionsudvalget finder det uhensigtsmæssigt, at sundhedsvæsenet med et samlet merforbrug på 48 mio. kr. ikke har kunnet give Inatsisartut de nødvendige og tilstrækkelige oplysninger herom tidsnok. Naalakkersuisut har igangsat et større projekt omkring budget og budgetopfølgning, som skal bidrage til at forhindre tilsvarende uhensigtsmæssigheder i fremtiden.

KNR og NBC-afgift

Revisionsudvalget har udtrykt ønske om oplysninger om KNR's bevilling og forpligtigelser i forhold til Landskassen. Naalakkersuisut ønsker, at der skabes en langsigtet løsning for KNR's økonomi. Derfor har Naalakkersuisut fremsat ændringsforslag til finanslovens 3. behandling om at fastsætte KNR's trækingsret til 17 mio. kr. i 2010. Det vil gøre det muligt for KNR, at varetage sine forpligtigelser i 2010. Samtidig hermed vil det give Naalakkersuisut

mulighed for at lave en langsigtet mediepolitik der blandt andet fastlægger de fremadrettede rammer for institutionen.

Naalakkersuisut har fået udarbejdet et juridisk notat vedrørende KNR's tilknytning til Selvstyret. Dette eftersendes til Revisionsudvalgets orientering.

Udvalget ønsker Naalakkersuisuts uddybelse af, hvordan der er direkte sammenhæng mellem udvikling og innovation for musikere og tilskud til pladeselskaberne, samt hvorvidt tilskuddet alene gælder indenfor Grønland. Endeligt ønsker Revisionsudvalget oplyst, om tilskudsmodtagerne indsender regnskaber, som en del af dokumentationen for anvendelsen.

Det skal oplyses, at tilskuddet kun gælder grønlandske pladeselskaber. Det er Naalakkersuisuts vurdering, at det gennem denne tilskudsform netop er muligt at tilgodese musikere i hele landet, ved en administrativ enkel form for tilskud.

Der har derfor ikke været gjort tiltag til at udvikle et andet tilskudssystem. Muligheden for at indspille en CD, og nå ud til en større offentlighed, inspirerer musikere til at udvikle deres musikalske udtryk. Det stiller større krav til dem om, at arbejde koncentreret med deres musik. Det skal oplyses, at tilskudsmodtagerne ikke indsender regnskaber, men faktura og kvittering for, at beløbet er betalt skal vedlægges ansøgningen om refusion. Der kan ikke udbetales tilskud, før disse papirer er modtaget.

Forvaltningsrevision

Revisionsudvalget gennemgår anmodningen fra Finansudvalget om iværksættelse af en forvaltningsrevision af Naalakkersuisutområdet for Kultur, Uddannelse, Forskning og Kirke.

Revisionsudvalget kræver Naalakkersuisuts redegørelse for, hvorvidt henvendelser fra henholdsvis Finansudvalget samt revisionsudvalget har bidraget til øget fokus på området og de eventuelle effekter disse måtte have.

Som Revisionsudvalget påpeger, har der på baggrund af efterskolesagen været behov for en administrativ opstramning i forhold til oplæg til Naalakkersuisut. Derfor har Naalakkersuisut nedsat en administrativ koordinationsgruppe med repræsentanter fra samtlige departementer, som kvalitetssikrer og forhåndsgodkender alle oplæg før de sendes videre til Naalakkersuisut.

Naalakkersuisut skal endvidere henvise til konklusionerne i de omtalte undersøgelser. Som anmodet af udvalget fremsendes desuden en redegørelse om undersøgelserne samt opfølgningen herpå af Naalakkersuisut inden forårssamlingen 2010.

Uafhængige Statsrevisorer

Revisionsudvalget orienterer om deres tanker angående oprettelse af en uafhængig revisionsenhed. Naalakkersuisut ser frem til Revisionsudvalgets endelige vurdering og har i den forbindelse noteret sig, at udvalget i sin betænkning lægger stor vægt på at søge en model, der er tilpasset de grønlandske forhold. En eventuel ny model vil således skulle afpasses Landskas-

sens økonomiske formåen og tage højde for mulighederne for at tiltrække og fastholde de fornødne kompetencer til at løfte opgaven.

Valg af revisor

Revisionsudvalget indstiller til Inatsisartut, at Inatsisartut udpeger det statsautoriserede revisionsaktieselskab Deloitte til at revidere Landskassens regnskaber for 2009.

Naalakkersuisut tager indstillingen til efterretning.

Godkendelse af regnskab

Et enigt Revisionsudvalg har indstillet beslutningsforslaget om godkendelse af Landskassens Regnskab for 2008 til vedtagelse.

Naalakkersuisut tager indstillingen til efterretning.