

Forslag til Inatsisartutbeslutning om godkendelse af Landskassens regnskab for 2017 (Naalakkersuisoq for Finanser og Nordisk Samarbejde)

Svarnotat

(Naalakkersuisoq for Finanser og Nordisk Samarbejde)

2. behandling

På vegne af Naalakkersuisut skal jeg takke Revisionsudvalget for betænkningen over Landskassens Regnskab for 2017.

Naalakkersuisut har med tilfredshed noteret, at et enigt udvalg finder regnskabet retvisende og indstiller det til godkendelse.

Naalakkersuisut finder det også positivt, at Revisionsudvalget fra den eksterne revision har modtaget oplysning om, at man – i lighed med de seneste år - har konstateret løbende forbedringer i Selvstyrets regnskabsvæsen. Flere revisionsbemærkninger fra tidligere år er blevet lukket i 2017. Dertil er der sket forbedringer på andre – fortsat åbne – revisionsbemærkninger.

Øvrige forbedringer, som udvalget finder tilfredsstillende, er bl.a. en styrkelse i budgetopfølgnings- og afstemningsprocessen, hvilket forbedrer kvaliteten i de løbende regnskabsmæssige opgørelser af forbrug og indtægter, hvilket igen understøtter en god løbende budgetopfølgning i Selvstyret.

Naalakkersuisut noterer sig, at Revisionsudvalget oplever en forbedret systematisering i håndteringen af besvarelser på udvalgets spørgsmål, men at Naalakkersuisut i enkelte tilfælde har svært ved at overholde svarfrister på udvalgets spørgsmål. Naalakkersuisut vil derfor fortsat have fokus på at forbedre den rettidige håndtering af besvarelser på udvalgets spørgsmål.

Naalakkersuisut har også noteret sig at Revisionsudvalget savner en større stringens i forhold til en klar og systematisk angivelse af, hvornår påpegede forhold konkret forventes håndteret og bragt i orden, således at opfølgende spørgsmål undgås. Naalakkersuisut er enig i, at der her er plads til forbedringer. Flere af de fortsat åbne revisionsbemærkninger har årsag i, at en række af Selvstyrets økonomisystemer grundlæggende er utidssvarende. Den løbende implementering af et nyt fællesoffentligt økonomisystem i form af ERP-systemet og en ny fællesoffentlig kontoplan forventes at bidrage til den forbedrede kvalitet, som både udvalget og Naalakkersuisut efterspørger.

Naalakkersuisut skal i denne forbindelse dog samtidig understrege, at implementeringen af et nyt fællesoffentligt økonomisystem i hele den offentlige sektor er en både tidskrævende og

ressourcetung opgave, som skal gennemføres samtidig med at den løbende drift opretholdes. Naalakkersuisut er derfor også tilfreds med, at udvalget udtrykker, at den seneste reviderede tidsplan for projektet henset til Kommuneqarfik Sermersooqs erfaringer virker mere realistisk.

Revisionsudvalget fremkommer i betænkningen også med et antal henstillinger. Naalakkersuisut kan ikke kommentere samtlige henstillinger i denne besvarelse, men vil dog bemærke følgende:

Revisionsudvalget henstiller, at reglerne for udarbejdelse af afvigeforklaringer indskræpes, med henblik på at højne de regnskabsmæssige forklaringer. Naalakkersuisut er enig i, at dette område bør løftes, og vil indskræpe reglerne, som foreslået af udvalget.

Udvalget konstaterer, at der generelt ikke er fundet væsentligt fejl i løn- og ansættelsesretlige dispositioner, men henstiller, at der følges op på, at der for flere ansættelser ikke er returneret en ansættelseskontrakt. Naalakkersuisut vil følge op på dette, som foreslået af udvalget.

Der udarbejdes en årlig statusrapport på arbejdet med at imødekomme en række tiltag fra EU-Kommissionen. Landskasserevisor anbefaler fremsendelse heraf til Revisionsudvalget, og udvalget afgiver en henstilling i overensstemmelse hermed. Naalakkersuisut vil tilsikre, at rapporten fremover fremsendes som ønsket, efter at den har været forelagt for Naalakkersuisut.

Udvalget har anmodet om, at fordelingsregnskabet for Nukissiorfiit fremover medtages i samme publikation som Nukissiorfiits årsregnskab. Fordelingsregnskabet er i forvejen tilgængeligt på Nukissiorfiits hjemmeside. Naalakkersuisut vedlægger det selvsagt gerne sammen med regnskabet for Nukissiorfiit og de øvrige nettostyreejede virksomheder som bilag til landskassens regnskab.

Revisionsudvalget henstiller, at den årlige redegørelse for Selvstyrets aktieselskaber fremover udkommer inden 1. oktober. Naalakkersuisut er selvsagt enig i, at redegørelsen for at leve op til sit formål bør foreligge så tidligt som muligt på året, idet særligt offentliggørelsen af aktieselskabernes årsrapporter i løbet af foråret og frem til august måned sætter en naturlig grænse for, hvor tidligt på året redegørelsen kan foreligge. Naalakkersuisut vil bestræbe sig på at imødekomme udvalgets henstilling.

Udvalget har i år haft et særligt fokus på finanslovens anlægsbevillinger. Udvalget ser gerne, at der skabes et bedre overblik over anvendelsen af disse. Udvalget har på baggrund af bl.a. orienteringsmøder med udvalgte ressortområde vurderet, at der er væsentlige forskelle på overblikket over de anlægsprojekter, som de forskellige ressortområder har det bevillingsmæssige og udførelsmæssige ansvar for. Udvalget henstiller til, at der skabes et styrket overblik over status på de enkelte projekter såvel udførelsmæssigt som bevillingsmæssigt. Naalakkersuisut skal til dette bemærke, at den enkelte Naalakkersuisoq i henhold til § 11, stk. 2, i Budget- og Regnskabsloven har ansvaret for sit ressortområdes bevillinger. Naalakkersuisut har bl.a. for at

understøtte denne bestemmelse nedlagt den tidligere centrale anlægsafdeling. Hvert enkelt Naalakkersuisutområde har herefter selv ansvaret for at styre sine anlægsbevillinger. Særligt for de områder, som kun har få eller mindre anlægsbevillinger og dermed begrænset mulighed for at opbygge erfaring eksempelvis med entreprisekontrakter og håndtering af eksterne byggerådgivere, kan dette være en udfordring. Naalakkersuisut vil dog gerne søge at imødekomme udvalgets henstilling om et fremtidigt bedre overblik over forbruget på anlægsbevillingerne og vil i denne forbindelse overveje relevante tiltag.

Udvalget har herudover gennemført flere større undersøgelser, som Naalakkersuisut kort vil kommentere.

Udvalget har særligt undersøgt forløbet omkring indgåelse af nye trafikservicekontrakter i 2016. Naalakkersuisut konstaterer med tilfredshed, at udvalget bemærker, at der i denne proces ikke er sket brud på regler og love. Udvalget har imidlertid også vurderet, at næste udbudsrunde på området kan forbedres, særligt på baggrund af erfaringerne fra seneste udbudsrunde. Udvalget opfordrer særligt til, at der udarbejdes en samlet køreplan for et kommende udbud, som fremsendes til relevante udvalg. Naalakkersuisut finder, at der er tale om et konstruktivt forslag, som Naalakkersuisut vil overveje positivt. Det skal her nævnes, at der i dette efterår er afholdt infrastrukturseminarer med 4 ud af 5 kommuner, og det sidste planlægges afholdt først i det nye år. Naalakkersuisoq for Boliger og Infrastruktur måtte desværre på grund af sygdom udsætte det planlagte seminar om netop servicekontraktbetjeningen. Seminaret vil blive afholdt i forbindelse med forårssamlingen 2019, og give mulighed for en bred politisk drøftelse om næste servicekontraktperiode.

Udvalget har endvidere særligt analyseret afholdelsen af udgifter i forbindelse med fri tjenestebil på baggrund af en konkret sag om uretmæssig brug af et benzinkort. Der skal i denne forbindelse ikke herske nogen tvivl om, at Naalakkersuisut ser meget alvorligt på det stedfundne uretmæssige brug, der naturligvis er helt uacceptabelt.

Naalakkersuisoq for Finanser og Nordisk Samarbejde har på baggrund af sagen godkendt udstedelsen af en ny instruks, som optages i selvstyrets regnskabshåndbog.

I henhold til den nye instruks vil det ikke længere være tilladt for enhederne at have benzinkort tilknyttet tjenestebiler. Det vil herudover alene være muligt at optanke en tjenestebil med efterfølgende fremsendelse af en faktura, hvor der i forvejen er lavet en aftale vedrørende den konkrete tjenestebil, for hvilken et registreringsnummer skal oplyses. Det er ikke tilladt at foretage optankning til andre køretøjer end den tjenestebil, der er tilknyttet aftalen. Ved optankning uden for normal åbningstid, må den person, som har bilen til rådighed, selv foretage et udlæg, som efterfølgende kan refunderes efter sædvanlig bilagskontrol.

Revisionsudvalget vil modtage en kopi af den udstedte instruks.

Udvalget indstiller endelig revisionsaktieselskabet Deloitte til at revidere Landskassens Regnskab for 2019. Naalakkersuisut tilslutter sig dette.

Afsluttende skal jeg takke Revisionsudvalget for det store arbejde, som udvalget har lagt betænkningen. Grundet udskrivelsen af valg i foråret 2018 og den bl.a. deraf følgende kortere tid til behandling af Landskassens Regnskab i f.t. tidligere år har udvalget ikke haft megen tid til sit arbejde. At udvalget alligevel har formået at afgive en emnemæssigt omfattende og grundig betænkning fortjener anerkendelse.

Med disse bemærkninger overgiver jeg forslaget til Inatsisartuts velvillige afsluttende 2. behandling.