

**Enhed**  
Administration og  
Økonomi

**Sagsbehandler**  
Sigurd Sejer Skov

**Koordineret med**

**Sagsnr.**  
2023 - 22

**Doknr.**  
65222

**Dato**  
12-02-2024

## Særskilt bilag til regnskabsinstruksen Anti-svig- og korruptionspolitik i DLM for håndtering af midler fra EU's genopretningsfacilitet (RRF-midler)

### **Intern kontrol- og risikostyring ifm. håndtering af midler fra EU's genopretningsfacilitet**

Notatet beskriver tilrettelæggelsen af den interne kontrol i forbindelse med håndtering af midler fra EU's genopretningsfacilitet jf. DLM's sub-handlingsplan for antisvig og antikorrupsion.

Digitaliserings- og Ligestillingsministeriets departement er ressortansvarlig for implementering herunder korrekt udmøntning af midler tilknyttet EU's genopretningsfacilitet. Digitaliseringsstyrelsen forestår i forlængelse heraf udbetalingerne af de EU finansierede tilskud som ministerområdet implementerende myndighed.

Siden Digitaliseringsstyrelsen er implementerende myndighed, foretages den årlige finansielle interne kontrol og risikovurdering i Digitaliseringsstyrelsens Kontor for økonomi og support. Hertil findes finansielt tilsyn med Digitaliseringsstyrelsen efter øvrigt gældende regler og forpligtelser jf. departementets ministerieinstruks.

### **Departementets controllerfunktion ifm. midler fra EU's genopretningsfacilitet**

I departementet varetages en funktionsbestemt controller ved departementets RRF-ansvarlige medarbejder<sup>1</sup>, herunder med fokus på kontrol af svig. Svig defineres som tyveri, korruption, underslæb, bestikkelse, dokumentfalsk, urigtige fremstillinger, hemmeligt samarbejde, hvidvaskning af penge eller fortielse af materielle fakta.<sup>2</sup>

Den udførte kontrol foretages i departementet ved indsamling og videreformidling af:

- Data vedr. finansielle forhold og kvalitativ målopfyldelse for initiativer på DLM's område i den danske EU-genopretningsplan. Rapporteringerne indeholder blandt andet information om:
  - *Finansiering*
  - *Modtagere af midler*
  - *Reelle ejere*
  - *Kontrahenten og underleverandører*
- Data til brug for betalingsanmodningsrunder, der dokumenterer DLM's målopfyldelse i henhold til mål og milepæle i den danske EU-genopretningsplan.

<sup>1</sup> Se tabel 1 for RRF-ansvarlige medarbejdere i DLM's departement.

<sup>2</sup> Listen er ikke udtømmende.



Rapportering af data vedr. finansielle forhold foretages kvartalsvist og betalingsanmodningsrunderne foretages årligt afhængigt af frister for implementering af genopretningsplanens enkelte mål. Hertil kommer evt. gennemførte revisionsbesøg fra Finansministeriet.

Controlleren kontrollerer ved ovenstående, om der findes uoverensstemmelser eller øvrige opmærksomhedspunkter i de samlede indleverede data. I forbindelse med den årlige betalingsanmodningsrunde, hvor departementet dokumenterer opfyldelse af mål og milepæle, anfører den funktionsbestemte controller, om den løbende kontrol har givet anledning til mistanke om svig eller på anden vis afgivelse af ukorrekte oplysninger.

#### **Departementets proces ved mistanke om besvigelser eller regelbrug ifm. RRF-midler**

Ved konstatering af regelbrud, besvigelser eller begrundet mistanke herom, er det medarbejderens pligt omgående at informere nærmeste chef eller dennes chef.

Er der sket utilsigtede udbetalinger, afrapporteres dette til afdelingschefen for Organisation. Efterfølgende afdækkes, i hvilket omfang der er tale om en utilsigtet fejl eller forsætligt svig samt omfanget heraf. Ved konstatering af fejl aftales passende handling fx en advarsel til medarbejderen samt krav om tilbageførsel af den utilsigtede betaling og implementering af system- eller procesmæssige forholdsregler med henblik på risikominimering for gentagelse af fejlen.

Såfremt afdelingschefen for Organisation vurderer, at der er tale om regelbrud, underrettes [Kontor for økonomi og support] i Digitaliseringsstyrelsen og Finansministeriet<sup>3</sup>, der sikrer videre rapportering om besvigelser til det Europæiske Anti-svig kontor (OLAF).

Hertil underrettes Rigsrevisionen, hvis:

- der er konstateret ind- eller udbetalinger, der ikke er i overensstemmelse med lovgrundlaget eller andre relevante regler. Dette gælder alle tilfælde, hvor ud- og indbetalinger ikke umiddelbart kan tilbageføres, og beløbet overstiger 10 pct. af de samlede betalinger for den pågældende ordning eller er større end 100 mio. kr. Rigsrevisionen skal samtidig oplyses, om der er tale om utilsigtede fejl eller svig.
- der opstår mistanke om tyveri, bedrageri, bestikkelse, mandatsvig eller lignende strafbare forhold begået af egne ansatte i forbindelse med deres arbejde. Det gælder i alle tilfælde undtagen sager, hvis økonomiske omfang er klart ubetydeligt. Ud over tilfælde, der vedrører ansatte, gælder underretningspligten også tilfælde, hvor mistanken angår medlemmer af et råd eller nævn mv., der fordeler offentlige midler.
- der er mistanke om svig begået af modtagere af udbetalinger eller andre økonomiske fordele fra ministeriet. Dette gælder i tilfælde, hvor der er tale om et økonomisk omfang der overstiger det normale niveau med mere end 15 %, og forskellen desuden udgør over 10 mio. kr.

Forsætligt svig kan afstedkomme ansættelsesretlige konsekvenser samt politianmeldelse for strafbare forhold.

#### **Øvrige svig-mitigerende foranstaltninger i Digitaliserings- og ligestillingsministeriets departement**

I kontoret for Offentlig digitalisering, hvor den funktionsbestemte controller er forankret, deles indeværende notat om anti-svig og korruptionspolitikken ifm. RRF med medarbejdere, der arbejder med EU's genopretningsfacilitet i departementet. Hertil er udarbejdet et notat, der beskriver processer vedr. tilskudsmidlerne i kontoret for Offentlig digitalisering.

---

<sup>3</sup> Enten:

Revisionschefen i FM via:  
Mail: [pnn@fm.dk](mailto:pnn@fm.dk) eller [krt@fm.dk](mailto:krt@fm.dk)  
Tlf.: 2526 2772

Eller:  
Afdelingschefen for Revisionsenheden i FM via:  
Mail: [linnor@fm.dk](mailto:linnor@fm.dk)  
tlf.: 2014 7805



Der foretages endvidere i kontoret for Offentlig digitalisering en årlig risikoanalyse for svig og andre former for irregulariteter.

Der findes desuden på departementets intranet kursusmateriale, der underviser i it-awareness, bl.a. med henblik på risikomitigering af forsøg på besvigelser fra eksternt part.

Herudover modtager nye medarbejdere i departementet et kursus i 'Syv centrale pligter for embedsmænd i centraladministrationen - Kodex VI' samt 'God adfærd i det offentlige'.

#### **RRF-ansvarlige medarbejdere i DLM's departementet**

I nedenstående tabel 1 opgøres og ajourføres de RRF-ansvarlige medarbejdere i departementet, samt hvilken funktion de udfører i kontrolmæssigt øjemed.

**Tabel 1**

#### **RRF-ansvarlige medarbejdere i DLM's departementet**

<b>Navn</b>	<b>Stillingsbetegnelse</b>	<b>Ansvar/opgave</b>
Mick Bundgaard Dige	Kontorchef/Head of Division	Godkendelse af udførte delkontroller
		Funktionsbestemt controller
Rasmus Monrad Ågård	Special konsulent/ Special Advisor	Revision af mål og milepæle i den danske genopretningsplan.

Anm.: Tabellen ajourføres ved ændringer af medarbejder og/eller opgaver.

#### **Ajourføring af regnskabsinstruksens særskilte bilag om RRF anti-svig og korruptionspolitik**

Departementets kontor for Administration og Økonomi forestår opdatering af regnskabsinstruksen og tilhørende bilag ved væsentlige ændringer og som minimum årligt. Indeværende bilag opdateres ved skift af RRF-ansvarlige medarbejdere i departementet eller ændringer af udmøntende virksomhed. Det påhviler kontoret for Offentlig digitalisering at orientere Administration og Økonomi ved ændringer af ansvarlige medarbejdere eller processer, der forudsætter opdatering af indeværende bilag.