

Vejledning til arbejdsdeling i DEP for samarbejdet med Rigsrevisionen om større undersøgelser

Indenrigs- og Sundhedsministeriet er løbende i dialog med Rigsrevisionen om større revisionsundersøgelser, fortsatte notater og finansiell revision. Det forudsætter et stærkt samarbejde mellem ministeriet og Rigsrevisionen for at få den bedste proces og sørge for prioritering af de løbende revisionsopgaver. Nedenfor defineres arbejdsdelingen i DEP for processerne i forhold til Rigsrevisionen.

Større undersøgelser med Rigsrevisionen

En større undersøgelse er en revision, der gennemføres af Rigsrevisionen med henblik på at afgive en beretning til Statsrevisorerne i medfør af rigsrevisorlovens § 8, stk. 1, eller § 17, stk. 2. En større undersøgelse kan angå ethvert forhold, som Rigsrevisionen har adgang til at efterprøve eller vurdere på grundlag af rigsrevisorloven eller særlige lovbestemmelser. Opgaven starter med rigsrevisors beslutning om at igangsætte undersøgelsen, jf. rigsrevisorlovens § 17, stk. 2, eller med en anmodning fra Statsrevisorerne, jf. rigsrevisorlovens § 8, stk. 1, og indledes ofte med en forundersøgelse. Opgaven afsluttes normalt ved, at Statsrevisorerne på baggrund af et notat fra Rigsrevisionen beslutter at afslutte opfølgningen vedrørende de sager, der fremgik af beretningen

Denne vejledning er ikke relevant for Rigsrevisionens finansielle revision, der foregår direkte mellem Rigsrevisionen og de enkelte institutioner.

Arbejdsdeling og snitflader

Den første dialog med Rigsrevisionen tages med Koncernøkonomi. Koncernøkonomi er ligeledes ansvarlig for at facilitere åbningsmøder ved større revisionsundersøgelser.

Efter afholdelse af åbningsmødet overtager et relevant fagkontor den direkte kontakt med Rigsrevisionen og bliver ansvarlig for at:

- Udpege en kontaktperson for revisionen.
- Indsamle bidrag fra DEP til materialebestillinger, svare på spørgsmål mv.
- Indhente bidrag fra styrelser samt koordinere og kvalitetssikre disse bidrag.
- Koordinere og indsamle bidrag til høringer af undersøgelsesdesign, revisionsnotater, udkast til beretninger mv.
- Have løbende dialog med Rigsrevisionen om proces og frister.
- At gøre DC eller Ministeren opmærksom på relevante undersøgelser samt væsentlige kritikpunkter i større undersøgelser eller beretninger.

Koncernøkonomi bistår med vejledning til proces og dialog med Rigsrevisionen og vil fortsat være kontaktpunkt til Statsrevisoratet.

Det er vigtigt, at der er et ledelsesfokus på beretningerne og dialog på chefniveau mellem RR og ISM.

Processen for større undersøgelser

1: Forundersøgelse: Rigsrevisionen indleder undersøgelser med en forundersøgelse, hvor Rigsrevisionen udarbejder et undersøgelsesdesign.

2: Undersøgelse: Rigsrevisionen gennemfører en undersøgelse ud fra designets formål og vurderingskriterier og udarbejder i processen revisionsnotater og beretningsudkast, inden den endelige rapport afgives til statsrevisorerne.

3: Opfølgning: Ministeren afgiver en redegørelse til statsrevisorerne, og Rigsrevisionen følger op på beretningen i et såkaldt § 18, stk. 4-notat og derefter eventuelt i fortsatte notater, indtil sagen kan afsluttes.

Relevante links:

<https://www.rigsrevisionen.dk/revisionssager>

<https://www.retsinformation.dk/eli/lt/2012/101>