

DOKUMENT 20/2019

Fremlagt af Nordisk Råd

Kontrollkomiteens beretning om virksomheden 2019

Nordisk Råds kontrollkomite har ifølge Nordisk Råds arbejdsordning følgende opgaver:

Kontrollkomiteen udfører den parlamentariske kontrol med det arbejde, der finansieres af fælles nordiske midler samt anden kontrol som plenarforsamlingen træffer beslutning om (§6).

Kontrollkomiteen kan afgive udtalelse til Præsidiets om tolkning af Helsingforsaftalen, andre aftaler om nordisk samarbejde, denne forretningsorden samt andre interne bestemmelser (§46).

Kontrollkomiteens sammensætning i oktober 2019:

Ruth Marie Grung, Ordfører Norge
Maria Stockhaus, Vice ordfører, Sverige
Guðmundur Ingi Kristinsson, Island
Linda Ylivainio, Sverige
Paula Bieler, Sverige
Veronika Honkasalo, Finland
Thomas Jensen, Danmark

Kontrollkomiteen har i løbet af 2019 afholdt fire møder og gennemført en studierejse (24. januar i Reykjavik, 9. april i København og 2 september i Helsinki og den 28. oktober i Stockholm)

Til forskel fra fagudvalgene, har medlemmerne i kontrollkomiteen personlige supplementer.

Institutionsbesøg

Kontrollkomiteen gennemfører regelmæssige kontrolbesøg i de nordiske institutioner som modtager støtte fra Nordisk Ministerråd. Formålet med besøgene er at belyse den nordiske nytte som institutionen bidrager til. Efter besøgene udarbejdes en rapport som sendes til institutionen, Nordisk Ministerråd, det udvalg i Nordisk Råd som dækker institutionens område samt til Nordisk Råds Præsidi.

I 2019 besøgte kontrollkomiteen:



FNF, Foreningen Nordens Forbund

Besøget blev foretaget den 10. april 2019. Særligt emne var virksomheden generelt
Nordisk Råd

Besøget blev foretaget den 10. april 2019. Særligt emne var budgetprocessen, nyt økonomisystem og virksomheden generelt.

NIVA, Nordisk institution for videreuddannelse indenfor arbejdsmiljøområdet

Besøget blev gennemført den 3. september 2019. Særligt emne var virksomheden generelt.

NKK, Nordisk Kulturkontakt

Besøget blev gennemført 4. september 2019. Særligt emne var virksomheden generelt.

Kontrolopgaver 2019

Hvert år har kontrolkomiteen indbudt organisationens forskellige organer at komme med forslag til udredninger som kontrolkomiteen kan gennemføre. For 2019 besluttede kontrolkomiteen at kigge nærmere på Nordforsk, dette var tænkt gennemført i forbindelse med institutionsbesøg hos de tre institutioner, Nordisk Energiforskning, Nordisk Innovation og NordForsk i Oslo. Besøget måtte da aflyses. NordForsk har dog besøgt Kontrolkomiteen i forbindelse med sessionen for at præsentere resultaterne af deres nyligt gennemførte porteføljeanalyser.

Øvrige opgaver

Institutionernes årsrapporter

Komiteen har som tidligere år gennemgået årsrapporterne fra de nordiske institutioner som er knyttet til Nordisk Ministerråd. Totalt handler det om 12 institutioner. Det generelle indtryk er, at virksomhederne totalt set fungerer godt og at de når de mål, som indgår i resultatkontrakterne fra Nordisk Ministerråd.

Årlige bevillingsbreve

Som vanligt udarbejder Nordisk Ministerråd bevillingsbreve til sine institutioner. Formålet med bevillingsbrevene er, at skabe et bedre overblik over virksomheden i de forskellige institutioner, at bidrage til større transparens og bedre mulighed for at udøve en parlamentarisk kontrol. Kontrolkomiteen har fået præsenteret samtlige bevillingsbreve.

Rigsrevisionens rapporter

Kontrolkomiteen har på sit møde i september i Helsinki, gennemgået den danske rigsrevisions rapporter om Nordisk Ministerråd, Nordisk Råds respektive Nordisk Kulturfond. Det er komitéens opgave at forberede behandlingen af regnskaberne ved Nordisk Råds session.

Kontrolkomiteen bemærkede sig dog følgende i forhold til Rigsrevisionens gennemgang af årsrapporterne og har i den anledning bedt Nordisk Råd om at beslutte på sessionen i Stockholm:

- At opfordre Nordisk Ministerråd, Nordisk Råd, Nordisk Kulturfond og Nordens Hus Island til at følge op på Rigsrevisionens bemærkninger
- At opfordre Nordisk Ministerråd, Nordisk Råd og Nordisk Kulturfond til at:



- Rette op på svagheder i styring og kontrol med adgangsrettigheder og manglende funktionsadskillelse i Nordisk Ministerråds økonomisystem og gennemgå alle udbetalinger fra 1/1 2018 og frem til indførelsen af nyt økonomisystem og stikprøver de sidste 5 år for at sikre at det ikke er foretaget uautoriserede udbetalinger
- Forbedre systemunderstøttelsen af økonomistyringen og at fremtidige regnskabsafregninger planlægges på en måde som sikrer at alt revisionsmateriale foreligger ved opstart af revisionen og at revisionsmaterialet kvalitetssikres inden det fremlægges.

Samt særligt for Nordisk Ministerråd at beslutte at:

- Foretage en gennemgang af hele projektporteføljen så det sikres at den registreres korrekt i det nye økonomisystem. Projektgælde bør opgives i så vel en kortfristet som en langsigtet gæld således at projektgælden kan opgøres mere præcist fra år til år.
- Sørge for at Nordens Hus Island følger op på Rigsrevisionens bemærkning om svaghederne med intern kontrol på grund af manglende funktionsadskillelse

Alle tre Nordiske institutioners regnskaber og årsrapporter er gennemgået af Rigsrevisionen som anser at årsregnskaberne giver et retvisende billede af aktiver, passiver, og finansielle stilling og at det ikke er nødvendigt at knytte væsentlige bemærkninger til regnskaberne for 2018. Samt at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.