

Svar til Revisionsudvalgets spørgsmål til Landskassens regnskaber 2021

Indhold

Revisionsbemærkning og anbefalinger fremsat af revisor jf. revisionsprotokollat	2
Revisionsbemærkninger 2021	2
Opfølgning på tidligere års revisionsbemærkninger	2

Revisionsbemærkning og anbefalinger fremsat af revisor jf. revisionsprotokollat

Revisionsbemærkninger 2021

Revisionsbemærkning 2021-01
Styring af brugeradgang på it-området
Svar 2021: På grund af ferie sendes svaret efterfølgende.

Revisionsbemærkning 2021-02
Afstemning af leverandørgæld og banksaldi
Svar 2021: Den centrale Regnskabsafdeling har arbejdet med at styrke processen omkring afstemning af leverandørgæld og banksaldi i løbet af året. Den centrale Regnskabsafdeling vil følge revisionens anbefaling, så der i andet halvår 2022 fokuseres på månedsvist at afstemme top10 leverandører, samt udføres kontrol af afstemningerne.

Opfølgning på tidligere års revisionsbemærkninger

Revisionsbemærkning 2013-04
Indskærpelse af bruttolønlisternes vigtighed i forhold til den interne kontrol
Svar 2021: En kontrakt vedrørende opdatering af lønsystemet er underskrevet af Inussuk IT i juni måned. Opdateringen afventer implementering af HR systemet Mindkey, som erstatter Emply og tidsregistreringssystemet Timeplanner, som erstatter Webtas. Implementeringen er under forberedelse i forhold til uddannelse af superbrugere og systemerne formodes implementeret primo 2023.

Revisionsbemærkning 2013-07
Løbende opfølgning og afstemning af udlånsporteføljer i løbet af året
Svar 2021: Revisionen har lukket punktet i 2021, da der sker løbende kvartalsvise afstemninger mellem lånemodulet i XAL samt finanskonti i Prisme.

Revisionsbemærkning 2013-08

Yderligere styrkelse af arbejdet med afstemninger af gæld til leverandører, med henblik på at sikre korrekt registrering af køb af varer og tjenester

Svar 2021:

Revisionen har lukket punktet i 2021, da forholdet hænger sammen med revisionsbemærkning 2016-04 nedenfor om manglende stillingtagen til kreditor- og bankafstemninger. Revisionen har valgt at skrive en ny samlet revisionsbemærkning 2021-02, der er besvaret ovenfor.

Revisionsbemærkning 2016-04

Manglende stillingtagen til åbenstående poster ved kreditor- og bankafstemninger

Svar 2021:

Revisionen har lukket punktet i 2021, da forholdet i overvejende grad skyldes manglende stillingtagen til åbne poster på kreditorområdet. Revisionen har valgt at skrive en ny samlet revisionsbemærkning (2021-02), der er besvaret ovenfor.

Revisionsbemærkning 2017-02

Manglende funktion i XAL-lånemodul til håndtering af rentetilskrivning, opkrævning af afdrag m.v.

Svar 2021:

Arbejdet med at finde et nyt lånesystem er i gang. Der er nedsat en projektgruppe og udarbejdet en over tidsplan for projektet og det er på nuværende tidspunkt forventningen, at et nyt lånesystem kan være klar 1. januar 2024. I øjeblikket arbejdes der på kravspecifikationen, der forventes færdig til 1. oktober 2022.

Revisionsbemærkning 2020-01

Afstemning af mellemværender med andre offentlige organisationer (de nettostyrede virksomheder, de Selvstyreejede selskaber samt kommunerne)

Svar 2021:

Den centrale Regnskabsafdeling har i 2021 anvendt mange ressourcer på afstemning af mellemværender (tilgodehavender og gæld) primært i forhold til kommuner. Resultat af dette arbejde har været, at der er sket afklaring af en lang række af gamle åbenstående poster. Imidlertid henstår der fortsat poster i forhold til kommunerne, som kræver en nærmere undersøgelse før de kan udlignes. Det er forventningen, at dette arbejde kan være tilendebragt i løbet af andet halvår 2022. Herefter vil der blive sat fokus på også at afstemme "interne" udgifter og indtægter på tværs af selvstyret, kommunerne, de nettostyrede virksomheder og selskaber ejet af selvstyret.

Aningaasaqarnermut, Naligissitaanermullu Naalakkersuisoq
Naalakkersuisoq for Finanser og Ligestilling

NAALAKKERSUISUT
GOVERNMENT OF GREENLAND



Kukkunersuinermut Ataatsimiititalaq / Revisionsudvalget Inatsisartut

**Kukkunersuinermut Ataatsimiititaliap Nunatta Karsiani Naatsorsuut 2021 pillugu
apeqqutaanut akissut**

16/8 2022-mi akissummi neriorsuutitut maanna, 25/7 2022-mi Kukkunersuinermut
Ataatsimiititaliap 2021-mi Nunatta Karsiata naatsorsorneqarnera pillugu allakkatigut
apeqqutaanut akissut nassiunneqarpoq.

Brevdato: 17-08-2022
Sags nr. 2022 - 6832

P. O. Box 1037
3900 Nuuk
Tel. (+299) 34 50 00
Fax (+299) 34 63 50
E-mail: oed@nanoq.gl
www.naalakkersuisut.gl

----- 000 -----

**Besvarelse af Revisionsudvalgets udestående spørgsmål i brev af den 25/7 2021
til Landskassens Regnskab for 2021**

Som lovet i besvarelse af den 16/8 2022 fremsendes herved besvarelse af det
udestående spørgsmål i Revisionsudvalgets brev af den 25/7 2021 vedrørende
Landskassens Regnskab for 2021.

Inussiarnersumik inuulluaqqusiilunga

Med venlig hilsen

Naaja H. Nathanielsen

Efterfølgende svar til Revisionsudvalgets spørgsmål til Landskassens regnskaber 2021

Indhold

Revisionsbemærkning og anbefalinger fremsat af revisor jf. revisionsprotokollat	6
Revisionsbemærkninger 2021	6

Revisionsbemærkning og anbefalinger fremsat af revisor jf.
revisionsprotokollat

Revisionsbemærkninger 2021

Revisionsbemærkning 2021-01
Styring af brugeradgang på it-området
Svar 2021: Proceduren er at digitaliseringsstyrelsens IT-afdeling opretter og nedlægger brugere på anmodning fra de ansættende enheder. Enhederne skal udfylde en skabelon og fremsende denne til IT-afdelingen både for oprettelse og nedlæggelse. Adgang til fagsystemer styres af fagenhederne. Eksempler på IT-systemer som Digitaliseringsstyrelsen ikke giver adgange til: økonomi- og personalesystemer.



Aningaasaqarnermut Naalakkersuisoq
(Naalakkersuisoq for Finanser)
E-mailadresse :

Dato: 25-07-2022

J.nr.: 01.32.29-00066

Revisionsudvalgets spørgsmål til Landskassens regnskaber 2021

Revisionsbemærkninger fremsat af revisor jf. revisionsprotokollat

Naalakkersuisuts bemærkninger ønskes fremsendt til de af landskasserevisors fremsatte bemærkninger i

- Revisionsprotokollatets kapitel 2

Såfremt Revisionsudvalget efterfølgende finder behov for uddybning af Naalakkersuisuts besvarelse vil Udvalget vende tilbage herom.

Der skal gøres opmærksom på, at Naalakkersuisuts besvarelse kan komme til at indgå i Revisionsudvalgets betænkning vedrørende Landskassens regnskaber for 2021.

Naalakkersuisuts bemærkninger bedes fremsendt på grønlandsk og dansk. En elektronisk kopi af besvarelsen bedes sendt til: inatsisartut@inatsisartut.gl og stquo@inatsisartut.gl.

Besvarelsen ønskes tilsendt inden den 12. august 2022.

Inussiarnersumik inuulluarit / Yours sincerely/ Med venlig hilsen


Steen Quorning

Attatsimiitalip allattaa / Udvalgssekretær / Committee Secretary

Inatsisartut Allattoqarfiat / Bureau for Inatsisartut / Parliament Bureau

Tlf. +299 34 61 22

Mobil: + 299 54 56 13

stquo@inatsisartut.gl



Bureau for Inatsisartut
Postboks 1060
3900 Nuuk
Greenland
www.inatsisartut.gl
Tlf. +299 34 50 00