

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

1. Påtegning	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.2 Virksomhedens omfang	5
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	6
2.4 Målrapportering	7
2.5 Forventning til det kommende år.....	7
3. Regnskab – Konto 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesterne	8
3.1 Anvendt regnskabspraksis	8
3.2 Resultatopgørelse	8
3.3 Resultatdisponering.....	9
3.4 Balance	9
3.5 Egenkapitalforklaring	10
3.6 Likviditet og låneramme.....	10
3.7 Opfølgning på løsumsloft	10
3.8 Bevillingsregnskab og bevillingsafregning.....	11

1. Pategning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Tilsynet med Efterretningstjenesterne, CVR.nr. 35476431, er ansvarlig for: § 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesterne, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2015.

Det tilkendegives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, det vil sige, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af den virksomhed, der er omfattet af årsrapporten.

København, den

9/3-16



Ulla Staal
Formand

København, den

10/3-16



Barbara Bertelsen
Departementschef

2. Beretning

2.1 PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN

Tilsynet med Efterretningstjenesterne er et særligt uafhængigt kontrolorgan, der blev oprettet ved lov nr. 604 af 12. juni 2013 om Politiets Efterretningstjeneste (PET), der – ligesom lov nr. 602 af 12. juni 2013 om Forsvarets Efterretningstjeneste (FE) – trådte i kraft den 1. januar 2014. Tilsynet har finanslovmæssig tilknytning til Justitsministeriet og har adresse i København.

Tilsynet fører kontrol med, at Politiets Efterretningstjeneste (PET) behandler oplysninger om fysiske og juridiske personer i overensstemmelse med lovgivningen, og at Forsvarets Efterretningstjeneste (FE) behandler oplysninger om i Danmark hjemmehørende fysiske og juridiske personer i overensstemmelse med lovgivningen. Efter ikrafttrædelsen den 1. juli 2014 af lov nr. 713 af 25. juni 2014 om Center for Cybersikkerhed har tilsynet tillige ført kontrol med, at Center for Cybersikkerhed (CFCS) behandler oplysninger om fysiske personer i overensstemmelse med lovgivningen.

Tilsynet påser efter klage eller af egen drift, at PET og FE overholder lovgivningens regler om

- tilvejebringelse af oplysninger, herunder om indsamling og indhentning,
- intern behandling af oplysninger, herunder om frister for sletning af oplysninger,
- videregivelse af oplysninger, herunder tjenesterne imellem samt videregivelse til andre danske forvaltningsmyndigheder, private, udenlandske myndigheder og internationale organisationer, og
- forbud mod at behandle oplysninger om en i Danmark hjemmehørende fysisk person alene på baggrund af den pågældendes lovlige politiske virksomhed.

Efter anmodning fra en fysisk eller juridisk person skal tilsynet tillige undersøge, om PET uberettiget behandler oplysninger om vedkommende. Tilsynet sikrer, at dette ikke er tilfældet, og giver herefter den pågældende meddelelse herom (den indirekte indsigtsoverenskomst). Tilsvarende indirekte indsigtsoverenskomst gælder i forhold til FE for så vidt angår anmodninger fra en i Danmark hjemmehørende fysisk eller juridisk person.

Tilsynet påser efter klage eller af egen drift, at CFCS overholder lovgivningens regler om

- indgreb i meddelelseshemmeligheden,
- behandling af personoplysninger,
- analyse, videregivelse og sletning af data, og
- krav til sikkerhedsforanstaltninger i forbindelse med behandling af personoplysninger.

Både i relation til efterretningstjenesterne og CFCS afgør tilsynet selv intensiteten af sin kontrol, herunder i hvilket omfang kontrollen skal være fuldstændig eller stikprøvevis, hvilke sagsområder, der særskilt skal prioriteres, og i hvilket omfang tilsynet vil tage sager op af egen drift.

Tilsynet består af fem medlemmer, der er udpeget af justitsministeren efter forhandling med forsvarsministeren. Formanden, der skal være landsdommer, er udpeget efter indstilling fra præsidenterne for Østre Landsret og Vestre Landsret, mens de øvrige medlemmer er udpeget efter drøftelser med Folketingets Udvalg vedrørende Efterretningstjenesterne.

Medlemmerne er:

- landsdommer Ulla Staal, Østre Landsret (formand)
- advokat Pernille Backhausen, Sirlus Advokater
- professor Jørgen Grønnegård Christensen, Aarhus Universitet
- direktør Adam Wolf, Danske Regioner
- bestyrelsesformand Erik Jacobsen, Roskilde Universitet

Tilsynet bistås af et sekretariat, der i udøvelsen af sit hverv alene er undergivet tilsynets instruktion. Tilsynet bestemmer selv, hvem der skal ansættes i sekretariatet og herunder hvilken uddannelsesmæssig baggrund og øvrige kvalifikationer, de pågældende skal have. Ved årets udgang bestod sekretariatet af en juridisk sekretariatschef, en cand.scient.pol., to jurister, en it-konsulent og en kontorfunktionær.

Sekretariatet, der således varetager det daglige arbejde for tilsynet, tilbringer i gennemsnit to til tre dage om ugen hos henholdsvis PET og FE og en halv til en hel dag om ugen hos CFCS, hvor sekretariatet foretager kontroller og afholder møder med efterretningstjenesternes og centrets personale til afklaring af spørgsmål.

2.2 VIRKSOMHEDENS OMFANG

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet (mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Bevilling	Regnskab
§ 11.11.62.	Tilsyn med efterretningstjenesterne	Drifts- Udgifter	5,7	5,9
		bevilling Indtægter	-	-

Årsrapporten aflægges for hovedkonto § 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesternes. Tilsynets ordinære bevilling på finansloven for 2015 udgjorde 5,7 mio. kr., heraf 4,7 mio. kr. i lønsum. Hertil kom et overført overskud fra 2014 på 0,6 mio. kr. til virksomhedens egenkapital.

Som det fremgår af tabel 2, har de ordinære driftsindtægter ikke været tilstrækkelige til at dække tilsynets ordinære driftsomkostninger, idet årets resultat er et underskud på 0,2 mio. kr. Årets resultat i forhold til de samlede indtægter medfører en overskudsgrad på -3 pct. Dette overforbrug i forhold til den ordinære bevilling modsvares af virksomhedens egenkapital, hvortil der ved årets udgang blev overført et overskud på 0,5 mio. kr.

Hovedtallene for 2015 er som følgende:

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal (mio. kr.)

Hovedtal	2014	2015
Resultatopgørelse		
Ordinære driftsindtægter	7,0	5,7
- Heraf indtægtsført bevilling	7,0	5,7
- Heraf eksterne indtægter	-	-
- Heraf øvrige indtægter	-	-
Ordinære driftsomkostninger	6,2	6,9
- Heraf løn	2,5	3,7
- Heraf afskrivninger	-	-
- Heraf øvrige omkostninger	3,7	2,2
Resultat af ordinære drift	0,8	-0,2
Resultat før finansielle poster	0,6	-0,2
Årets resultat	0,6	-0,2
Balance	2,1	1,4
Anlægsaktiver	0,1	0,1
Omsætningsaktiver	2,0	1,3
Egenkapital	0,7	0,6
Langfristet gæld	0,0	0,0
Kortfristet gæld	1,4	0,8
Lånerammen	1,0	1,0
Træk på lånerammen	-	0,0

Finansielle nøgletal		
Udnyttelsesgrad af lånerammen	0%	0%
Negativ udsvingsrate	6,3	4,6
Overskudsgrad	9%	-3%
Bevillingsandel	100%	100%
Personaleoplysninger		
Antal årsværk	2,8	5,2
Årsværkspris (1.000 kr.)	876,5	720,2
Lønomkostningsandel	35%	65%
Lønsumsloft (mio. kr.)	4,3	4,7
Lønforbrug (mio. kr.)	2,5	3,7

2.3 KERNEOPGAVER OG RESSOURCER

Tilsynet har i 2015 gennemført mere omfattende og intensive kontroller end tilsynet havde mulighed for i 2014, der var præget af at være året for tilsynets etablering og opbygning.

I relation til PET har tilsynet ved sin kontrol i 2015 prioriteret tjenestens overholdelse af reglerne om:

- tilvejebringelse af oplysninger,
- intern behandling af oplysninger, herunder slettefrister, journaliseringspligt og informationssikkerhed,
- videregivelse af oplysninger, og
- lovlig politisk virksomhed.

Vedrørende FE har tilsynet ved sin kontrol i 2015 prioriteret tjenestens overholdelse af reglerne om:

- tilvejebringelse af oplysninger,
- intern behandling af oplysninger, herunder slettefrister,
- videregivelse af oplysninger, og
- lovlig politisk virksomhed.

For så vidt angår CFCS har tilsynet ved sin kontrol i andet halvår af 2014 og i 2015 prioriteret centrets overholdelse af reglerne om:

- indgreb i meddelelshemmeligheden,
- behandling af personoplysninger,
- analyse, videregivelse og sletning af data,
- sikkerhedsforanstaltninger i forbindelse med centrets behandling af personoplysninger, og
- CFCS' implementering af CFCS-loven, herunder udarbejdelse af interne retningslinjer.

Tabel 3. Sammensætning af økonomi for virksomhedens opgaver (mio. kr.)

Opgave	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	0,7	-	1,0	-0,3
5. Tilsyn med efterretnings tjenester	5,0	-	4,9	0,1
I alt	5,7	-	5,9	-0,2

Note: Omkostningerne er fordelt skønsmæssigt.

2.4 MÅLRAPPORTERING

Tilsynet har ikke fastsat Interne målsætninger for 2015.

Tilsynet har i 2015 haft fokus på at få gennemført mere omfattende og intensive kontroller af efterretningstjenesternes og CFCS' behandling af personoplysninger, end tilsynet havde mulighed for i 2014, der var præget af at være året for tilsynets etablering og opbygning.

Om tilsynets virksomhed i 2015 henvises i øvrigt til tilsynets redegørelser for 2015 om henholdsvis PET og FE samt tilsynets redegørelse for andet halvår af 2014 og 2015 om CFCS, der forventes afgivet til tjenesternes og centrals respektive ministre i juni 2016.

2.5 FORVENTNING TIL DET KOMMENDE ÅR

Tilsynet forventer en intensivering af kontrollen af PET, FE og CFCS i 2016 som følge af den stødfundne konsolidering af tilsynets virksomhed i 2014 og 2015. Tilsynet vil i 2016 fortsat have fokus på at udvikle interne arbejdsgange og løbende tilpasse såvel metoder som fokusområder for at optimere kontrollen af tjenesterne og centret.

For så vidt angår de bevillingsmæssige rammer for 2016 forventer tilsynet at anvende det overførte overskud på 0,5 mio. kr. fra 2015 til blandt andet optimering af it-mæssige processer for opbevaring og behandling af klassificeret materiale.

3. Regnskab – Konto 11.11.62. Tilsynet med Efterretningstjenesterne

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilsynets regnskabspraksis følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Statens Koncern System (SKS) og Navision er anvendt som primære kilder. Statens Budgetsystem er anvendt som kilde til tabellerne vedrørende resultatdisponering og egenkapitalforklaring.

3.2 RESULTATOPGØRELSE

Tabel 4: Resultatopgørelse (mio. kr.)

Note	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Bevilling 2016
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	7,0	5,7	8,2
Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-	-	-
Indtægtsført bevilling i alt	7,0	5,7	8,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-	-	-
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-	-	-
Ordinære driftsindtægter i alt	7,0	5,7	8,2
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger			
Husleje	0,5	0,6	0,6
Forbrugsomkostninger i alt	0,5	0,6	0,6
Personaleomkostninger			
Lønninger	2,2	3,3	
Pension	0,2	0,5	
Lønrefusion	0,0	0,0	
Andre personaleomkostninger	-	-	
Personaleomkostninger i alt	2,5	3,7	5,8
Andre ordinære driftsomkostninger	3,2	1,6	1,8
Af og nedskrivninger	-	-	-
Ordinære driftsomkostninger i alt	6,2	5,9	8,2
Resultat af ordinær drift	0,8	-0,2	-
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-	-	-
Andre driftsomkostninger	0,2	0,0	-
Resultat før finansielle poster	0,6	-0,2	-
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	-	0,0	-
Resultat før ekstraordinære poster	0,6	-0,2	-
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	0,6	-0,2	-

Om den bevillingsmæssige udvikling 2014-2016

2014 var præget af at være året for tilsynets etablering og opbygning og dermed året for store investeringer i lokaler og sikkerhedsforanstaltninger, som er nødvendige for tilsynets opgavevaretagelse. Visse investeringer blev dog først foretaget i 2015, hvilket til dels forklarer merforbruget i 2015.

Tilsynet har valgt en gradvis opbygning af ansættelserne i sekretariatet for på denne måde at sikre både kvalitet i oplæringen af de ansatte og en løbende afklaring af de kompetenceprofiler, som tilsynet har behov for. Dette forklarer det stigende lønsumsforbrug i 2015 og det forventede i 2016, hvor tilsynet er tilført øget bevilling som led i lov nr. 1571 af 15. december 2015 om ændring af lov om Forsvarets Efterretningstjeneste (FE) (Styrket indsats mod aktiviteter i udlandet, der kan indebære en terrortrussel mod Danmark og danske interesser).

I 2016 forventer tilsynet at konsolidere driften og nå til det faste antal ansatte i sekretariatet, forudsat at tilsynet ikke tilføres nye opgaver. Driftsomkostningerne forventes også at få en mere stabil profil, idet der dog løbende vil være nye og forventeligt omkostningskrævende krav til sikkerhedsudstyr m.m.

3.3 RESULTATDISPONERING

Tabel 5: Resultatdisponering (mio. kr.)

	Disponeret til bortfald	-	-	-
	Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	-	-	-
	Disponeret til udbytte til statskassen	-	-	-
	Disponeret til overført overskud	0,6	-0,2	-

3.4 BALANCE

Tabel 6: Balance (mio. kr.)

Note	Aktiver	2014	2015	Note	Passiver	2014	2015
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>				Stærkapital	0,1	0,1
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	-		Udbytte til staten	-	-
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>				Overført overskud	0,6	0,5
	Grunde, arealer og bygninger	-	-		Egenkapital i alt	0,7	0,6
	Infrastruktur	-	-		Hensatte forpligtelser	0,1	0,1
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Langfristede gældsposter		
	Transportmateriel	-	-		FF4 Langfristet gæld	-	-
	Inventar og IT-udstyr	-	-		Donationer	-	-
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	-	-
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				Langfristede gæld i alt	0,0	0,0
	Statsforskrivning	0,1	0,1		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,1	0,1				
	Anlægsaktiver i alt	0,1	0,1				
	<u>Omsætningsaktiver</u>						
	Varebeholdning	-	-				

Tilgodehavender	0,2	0,0	Leverandører af varer og tjenesteydelse	0,8	0,2
Værdipapirer	-	-	Anden kortfristet gæld	0,0	0,0
Likvide beholdninger			Skyldige feriepenge	0,3	0,5
FF5 Uforrentet konto	-	1,2	Reserveret bevilling	-	-
FF7 Finansieringskonto	1,8	0,1	Igangværende arbejder for fremmed regning	-	-
Andre likvider	-	-	Periodesafgrænsningsposter	0,1	0,1
Likvide beholdninger i alt	1,8	1,3	Kortfristet gæld i alt	1,3	0,8
Omsætningsaktiver i alt	2,0	1,3	Gæld i alt	1,3	0,8
Aktiver i alt	2,1	1,4	Passiver i alt	2,1	1,4

3.5 EGENKAPITALFORKLARING

Tabel 7: Egenkapitalforklaring (mio. kr.)

Egenkapital	2014	2015
Reguleret egenkapital primo	0,1	0,1
+ Ændring i reguleret egenkapital	-	-
Reguleret egenkapital ultimo	0,1	0,1
Overført overskud primo	-	0,6
+ Overført fra årets resultat	0,6	-0,2
Overført overskud ultimo	0,6	0,5
Egenkapital ultimo året	0,7	0,6

3.6 LIKVIDITET OG LÅNERAMME

Tabel 8: Udnyttelse af låneramme (mio. kr.)

	2015
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0,0
Låneramme på FL 14	1,0
Udnyttelsesgrad i pct.	0%

3.7 OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT

Tabel 9: Opfølgning på lønsumsloft (mio. kr.)

Hovedkonto	11.11.62.
Lønsumsloft FL	4,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	4,7
Lønforbrug under lønsumsloft	3,7
Difference (mindreforbrug)	1,0
Akk. Opsparing ult. 2014	1,8
Akk. Opsparing ult. 2015	2,8

Som det fremgår af tabel 9, har tilsynet haft et mindreforbrug af lønsumsmidler i 2015 i forhold til lønsumsloftet.

3.8 BEVILLINGSREGNSKAB OG BEVILLINGSAFREGNING

Tabel 10: Bevillingsregnskab (mio. kr.)

	Regnskab 2014	2015			Bevilling 2016
		Budget	Regnskab	Difference	
Nettoudgiftsbevilling	7,0	5,7	5,7	-	8,2
Nettoforbrug af reservation				-	-
Indtægter				-	-
Udgifter	6,4	5,7	5,9	-0,2	8,2
Årets resultat	0,6	-	-0,2	0,2	-

Tilsynets hovedkonto for finansloven for 2015 er budgetteret med en nettoudgiftsbevilling på 5,7 mio. kr.

Regnskabet udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på -3 pct. i forhold til bevillingen. Dette merforbrug i forhold til den ordinære bevilling modsvares af virksomhedens egenkapital, hvortil der ved årets udgang er blevet overført et overskud på 0,5 mio. kr.