

# Årsrapport 2018

---



Godkendt på generalforsamlingen 19.03.2019

---

dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

## **1. Årets begivenheder og resultater**

## **2. Strategi 2018-2023**

## **3. Årsregnskab 2018**

- Bestyrelsens godkendelse af regnskabet
- Den uafhængige revisors erklæring
- Anvendt regnskabspraksis
- Resultatopgørelse 2018
- Balance pr. 31.12.2018
- Noter

## Årets begivenheder og resultater

---

2018 var et begivenhedsrigt år for Transparency International Danmark (TI-DK). Ikke alene var vi med-værter for verdens største anti-korrupsionskonference i efteråret, men vi var også partnere på Roskilde Festival, vi var på Ungdommens Folkemøde og meget mere. I dette afsnit redegøres for aktiviteter og resultater af foreningens arbejde i 2018 efter Generalforsamlingen i marts.

### International Anti-Corruption Conference 2018

Årets uden tvivl største begivenhed var den store anti-korrupsionskonference, the International Anti-Corruption Conference, IACC18, som blev holdt i København fra den 22. til 24. oktober 2018. Konferencen er en verdensomspændende konference, som holdes hvert andet år med skiftende værtslande. Vi har tidligere omtalt, at det var lykkedes at få Udenrigsministeriet til at være med til at arrangere denne konference i Danmark i 2018.

Under konferencen med ca. 1.500 deltagere var der en lang række workshops, debatter og møder. Det er vores opfattelse, at konferencen gik rigtig godt. Ikke alene fordi arrangørerne fik arrangementet til at køre næsten gnidningsløst, men også på grund af de forskellige events høje indholdsmæssige niveau. Det var et stort arbejde for bestyrelsen, vores sekretariat og vores frivillige (mere herom senere), men det er en fornøjelse at se tilbage på de dage i oktober.

Da konferencen blev holdt i Danmark, fik vi lavet en særlig "nordisk søjle" af workshops i et samarbejde mellem Transparency Danmark og andre nordiske chapters. I disse workshops arbejdede vi med et særligt nordiske perspektiv på kampen mod korrupsion.

I randen af IACC fik vi også lavet to side-events:

1. Filmfestivalen "Films 4 Transparency" udgjordes af seks nyproducerede og meget forskelligartede film, der dog havde det til fælles, at de tog fat på temaer som korrupsion, uretfærdighed og social ulighed. Transparency Danmark tog initiativ til et samarbejde mellem IACC og Cinemateket for at filmene også kunne blive vist uden for Bella Center. I forbindelse med to visninger leverede Transparency Danmark fagligt indhold i form af interviews og debatter mellem centrale aktører, bl.a. et interview med lektor Karsten Fledelius om den politiske situation i Central- og Østeuropa, Q and A med formanden for Transparency Slovakia, debat mellem næstformand for Transparency Danmark Jesper Olsen og journalist Lars Trier Mogensen, og bidrog til debatten med whistlebloweren fra New Yorks politi, Edwin Raymond.
2. Fair Play - Music Against Corruption. I koncerthuset Vega i København optrådte den 23. oktober fem forskellige bands/kunstnere fra Liberia, Malawi, Columbia, Indien og USA. Hovednavnet var den amerikanske hiphop-aktivist Yasin Bey, der slog igennem

under navnet Mos Def. De mange musikalske stilarter var forenet af et stærkt socialt arrangement i et fyldt Vega. Transparency Danmark havde skaffet arrangementet et sponsorat fra Tuborgfondet på 50.000 kr.

Forud for IACC18 holdt Transparency International det årlige medlemsmøde (Annual Membership Meeting) i København. Bestyrelsen for Transparency Danmark deltog i mødet. Ved mødet drøftede deltagerne en række interessante spørgsmål om korrupsion i almindelighed og bevægelsens arbejde i særdeleshed. Mødet viste også det selvfølgelig, men ikke af den grund mindre interessante, at de forskellige chapters arbejder under meget forskellige vilkår med deraf følgende meget forskellige muligheder og udfordringer.

## Equality Partnerskab med Roskilde Festival

Transparency International Danmark blev, som beskrevet i årsrapporten for 2017, valgt som Equality Partner af Foreningen Roskilde Festival. Med denne udvælgelse medfulgte en donation på 325.000 kroner. Det betød, at Transparency i 2018 havde midler til at iværksætte flere tiltag og til delvist at hyre en projektleder i en periode på otte måneder, fra medio marts til november. Ud over at Simon Hastrup, projektleder i TI-DK stod i spidsen for en række konkrete arrangementer, fungerede han også som omdrejningspunkt i rekrutteringen og fastholdelsen af nye, frivillige kræfter. I løbet af 2018 lykkedes det således for Transparency Danmark at opbygge en stab på i alt omkring 20 medhjælpere, ambassadører og videnspersoner, som på forskellig vis har tilført organisationen stor værdi.

For TI-DK var Equality-partnerskabet det en unik mulighed for at tale med unge mennesker og en helt ny målgruppe om vores arbejde og mærkesager. Partnerskabet strakte sig over hele 2018 og inkluderede forskellige aktiviteter udenfor selve festivalen. Aktiviteterne startede i april hvor vi var med på køns- og ligestillingsfestivalen **Talk Town**, der hvert år bliver afholdt på Huset i Magstræde i København. Transparencys tema var "sextortion", der dækker forskellige typer afpresning og anden korrupsion af seksuelt tilsnit. For at give publikum en sanselig forståelse af dette fænomen, havde vi engageret digter og poetry slammer Linda Nørgaard, der gav sin udlægning af fænomenet set med den krænkede parts øjne. Derudover deltog Natasch Linn Felix, formand i TI-DK og Anne Brandt, tidligere næstformand i TI-DK, i eventet.

Equality partnerskabet kulminerede med vores tilstedeværelse på festivaldagene i juli. Her lancerede vi tre helt nye tiltag, som vi havde udviklet i samarbejde vores stab af frivillige:

1. **Korrupsionsspillet.** Korrupsionsspillet er en art brætspil, der kan minde en smule om det kendte matadorspil. Det handler i korrupsionsspillet om at komme først fra start til slut i et (fiktivt) korrupt land, hvor spillerne ved hvert enkelt spillefelt, de lander på, skal forholde sig til udfordringer og dilemmaer, hvis fællesnævner er korrupsion. På Roskilde Festival nåede vi at spille dette spil med omkring 80 - 100

festivalgæster. Generelt var spillerne begejstrede, uanset om de vandt vingummibamser eller ej.

2. **Dilemmakort.** Med dilemmakortene bragte vi korruption tættere på festivalgæsternes hverdag, end korruptionsspillet gjorde. En gruppe af frivillige henvendte sig til folk på festivalpladsen og præsenterede dem for forskellige dilemmaer, der kunne opstå i dagens Danmark. Det kunne være nepotistiske valg til elevråd, sorte penge i forbindelse med leje af en lejlighed eller andre små eller store dilemmaer. Dilemmakortene blev udgangspunkt for nogle interessante og nuancerede samtaler på festivalpladsen.
3. **Effektmåling.** For at vi kunne få et indtryk af, om vores aktiviteter på Roskilde satte sig spor, havde vi på forhånd nedsat en gruppe af frivillige, hvis opgave det var at undersøge, om – og i hvor høj grad – vores respondenter i løbet af vores samtaler med dem fik større indblik i, hvad korruption er og gør. Vi var glade for at konstatere, at der var signifikante effekter af vores arbejde. Vores resultater kan ses på [www.transparency.dk/nytter-transparencys-indsats/](http://www.transparency.dk/nytter-transparencys-indsats/).

På Roskilde Festivalens Flokr-Scene deltog næstformand Jesper Olsen i en talk om korruption. Trods nogle meget skarpt optrukne fronter og markante ytringer fra de øvrige deltagere i arrangementet, var det Transparency's mål at fastholde et nuanceret blik på de korruptionssager, som arrangementet bragte til torvs. Som udløber af den debat, har nuværende næstformand Jesper Olsen deltaget i Lars Trier Mogensens program "Det Røde Felt" den 17. september 2018.

Endelig gav donationen fra Foreningen Roskilde Festival os mulighed for at deltage som stadeholdere på **Ungdommens Folkemøde i Valbyparken** d. 6., 7. og 8. september. På folkemødet var de typiske deltagere gymnasieelever, hvilket gav os en helt ny målgruppe at arbejde med. Med os havde vi igen korruptionsspil og dilemmakort, som vi præsenterede i løbet af folkemødets tre dage. Ud over disse tiltag havde en lille gruppe af vores frivillige lavet et debatarrangement i vores stade.

Til at hjælpe os med at gennemføre alle disse aktiviteter lykkedes det os at engagere en flok af frivillige der bidrog ved alle arrangementerne og med deres engagement og indsats var med til at gøre hele oplevelsen til en stor succes for foreningen. Bestyrelsen arbejder videre med, hvordan vi kan fastholde og gøre brug af det nye korps af engagerede frivillige personer.

### Andre arrangementer og fortalervirksomhed

Udover de ovenfor beskrevne aktiviteter, bidrog TI-DK til en række yderligere arrangementer og møder af relevans for vores arbejde og strategi:

- 19. september 2018 arrangerede Politologisk Filmklub i samarbejde med Transparency Danmark en visning af Per Flys film "Dobbeltspil" ("Backstabbing for Beginners"), der fortæller historien om den dansk-amerikanske whistleblower Michael Soussan, der afslørede korruptionen i FN's "olie-for-mad"-program i forbindelse med sanktionerne mod Saddam Husseins regime i Irak. Filmen blev via video introduceret af den ægte Michael Soussan og efterfulgt af en debat med Jesper Olsen og Christian Ougaard.

- Som udløber af opmærksomheden omkring IACC18 blev Jesper Olsen interviewet til det anerkendte internationale tidsskrift Bloomberg om korruption i Danmark og nogle af de sager, vi har set på det seneste.
- I november 2018 var deltog Natascha Felix i møde hos Justitsministeriet med GRECO (The Group of States against Corruption, Europarådet) hvor temaet for den igangværende evaluering var forebyggelse af korruption med hensyn til offentlige nøglefigurer og politiet i Danmark. Danmark modtog tidligere på året hård kritik fra netop GRECO for ikke at implementere deres tidligere anbefalinger, blandt andet omkring gennemsigtighed i den private partistøtte. Faktisk placerede GRECO Danmark i gruppen af ikke "non-compliant" lande. Rapporten på den igangværende evaluering forventes medio 2019.
- Den 9. december 2018 (på FN's anti-korruptionsdag) skrev Natascha Linn Felix, formand TI-DK og Jesper Olsen, næstformand TI-DK en kronik i Berlingske med titlen "Jo, der findes korruption i Danmark - her er fem forslag til at bekæmpe den". Som udløber af kronikken bragte radio 24Syv et interview med Natascha Felix om kronikkens indhold og påstand.
- TI-DK holdt frivilligmøde d. 10. december, hvor den danske forretningsmand Thomas Sillesen holdt oplæg om sin kamp mod korruption i Ukraine.

## Pressedækning og store historier

TI-DK bliver i stigende grad inviteret og eksponeret når der ruller historier om korruption og svindel i pressen. Indimellem bliver vi inviteret med inden historien offentliggøres og bidrager til at kvalificere en vinkel eller spare med journalister i den undersøgende fase. Ofte bliver vi bedt om kommentarer og analyser når historierne ruller. Vi er glade for at have den rolle og lægger vægt på at forblive saglige og balancerede i vores kommentarer. I alt har TI-Danmark været nævnt 737 gange i den danske presse i 2018 (kilde: Infomedia). Til sammenligning blev vi nævnt 37 gange i perioden 2013-2014.

Der har været mange historier i 2018 og mange overskrifter der handlede om svindel eller korruption, nedenfor er en række af de sager vi var aktive i at kommentere på:

- Man kan heller ikke tale om 2018 uden igen at nævne Danske Bank. I foråret 2017 afslørede et nyt læk af dokumenter fra den finansielle sektor, hvordan Danske Banks afdeling i Estland havde medvirket til hvidvask i betydeligt omfang. Sagen rullede fortsat i 2018, hvor den tilsyneladende bare blev større og større. Da sagen begyndte, var Transparency Danmark meget aktive i kommunikationen omkring sagen. I den senere fase har vi været meget mere tilbagetrukne. Det skyldes ikke, at vi ikke har en mening. Men nu rullede sagen, og navnlig nød den massiv politisk bevågenhed. I bestyrelsen vurderede vi, at det herefter var mere interessant at holde sagen på den bane. Året skulle nok give os rig mulighed for at være synlige i medierne. Vi gætter på, at vi også kommer til at høre meget om Danske Bank i 2019, hvor Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK) vil efterforske sagen.

Den 4. januar 2019 modtog tre journalister fra Berlingskes gravergruppe Cavlingprisen for deres arbejde med at afdække Danske Banks hvidvask. Vi er selvfølgelig glade på journalisternes vegne, men også fordi prisen viser, at det er et vigtigt samfundsmæssigt anliggende.

Sagen har i øvrigt fået som konsekvens, at Transparency Danmark nu har skiftet bank.

- En anden stor sag, der i 2018 modtog meget medieomtale var svindelsagen fra Socialstyrelsen, hvor en kontorfuldmægtig blev beskyldt for at svindle for 111 millioner tilskudskroner. I det henseende har TI-DK optrådt i diverse medier og på sociale platforme med henblik på at fremhæve den blinde tillid, der har været medfaktor til, at en sådan sag kan opstå i Danmark.
- I april afdækkede TV2 Fyn en langt mindre sag om et ægtepar, der for deres arbejdspladser i fynske kommuner havde købt ydelser hos kvindens søster. Sagen er naturligvis ikke så spektakulær som andre af årets sager. Men den er en vigtig påmindelse om, at korruption også er noget, der sker i vores nære omgivelser af "helt normale" mennesker.
- Transparency International Danmark blev, som beskrevet i årsrapporten for 2017, valgt som Equality Partner af Foreningen Roskilde Festival. Med denne udvælgelse medfulgte en donation på 325.000 kroner. Det betød, at Transparency i 2018 havde midler til at iværksætte flere tiltag og til delvist at hyre en projektleder i en periode på otte måneder fra medio marts til november. Ud over at midlertidige projektleder, Simon Hastrup, stod i spidsen for en række konkrete arrangementer, fungerede han også som omdrejningspunkt i rekrutteringen og fastholdelsen af nye, frivillige kræfter. I løbet af 2018 lykkedes det således for Transparency Danmark at opbygge en stab på i alt omkring 20 medhjælpere, ambassadører og videnspersoner, som på forskellig vis har tilført organisationen stor værdi. Bestyrelsen arbejder videre på, hvordan vi kan fastholde og gøre brug af det nye korps af engagerede frivillige personer.
- I sidste årsberetning omtales en sag hvor to politibetjente havde modtaget ferieophold fra en forretningsmand. Politibetjentene havde tidligere efterforsket en mistanke mod forretningsmanden, der blev henlagt. I den forbindelse udviklede der et venskab mellem betjentene og forretningsmanden, som førte til, at gaverne blev givet. Betjentene blev frifundet ved byretten pga. manglende forsæt, men den 22. marts 2018 dømte Østre Landsret de to betjente til betinget fængsel. Dommen sætter en vigtig retning for, hvad der kan lægges i "gaver og andre fordele, der er modtaget i forbindelse med tjenesten", idet retten ikke tillægger det afgørende betydning, at gaverne først blev givet efter det professionelle forhold var overgået til et personligt.
- I april var Transparency Danmark med på køns- og ligestillingsfestivalen Talk Town, der hvert år bliver afholdt på Huset i Magstræde i København. Transparencys tema var "sextortion", der dækker forskellige typer afpresning og anden korruption af seksuelt tilsnit. For at give publikum en sanselig forståelse af dette fænomen, havde vi engageret digter og poetry slammer, Linda Nørgaard, der gav sin udlægning af fænomenet set

med den krænkede parts øjne. Derudover deltog formand Natasch Linn Felix og bestyrelsesmedlem Anne Brandt i eventet.

- Den 30. maj blev den tidligere direktør for Bunker Oil idømt 1½ års fængsel for groft mandatsvig. Samme dag var Natascha Linn Felix i radioprogrammet "Følg Pengene" for at tale om korrupsion i dansk erhvervsliv.
- Den 27. juni faldt der dom ved Retten i Glostrup i den såkaldte "store ATEA-sag". Det er sagen, hvor ATEA og medarbejdere hos ATEA og Region Sjælland var sigtet for bestikkelse og underslæb. (De "små ATEA-sager" var afgjort tidligere og handlede om offentligt ansattes modtagelse af ulovlige gaver fra ATEA.) Flere af de dømte har anket deres domme, men ATEA har accepteret en bøde på 10 mio. kr. Vi synes, at det er en meget spændende og vigtig dom. Vi hæfter os i særlig grad ved:
  1. at dommen slår fast, at gaver i form af rejser, forlystelser og middage også kan være bestikkelse. Dommen følger her "de små ATEA-sager", hvor retten nåede frem til, at det er ulovligt for offentligt ansatte at modtage gaver og fordele i form af f.eks. (rabat på) IT-udstyr.
  2. at ATEAs ledelse og ATEA som selskab bliver holdt ansvarlige for ulovlighederne. Dette er et meget vigtigt signal.
  3. at straffene forekommer relativt hårde. Retten finder altså, at der er tale om en alvorlig form for kriminalitet – retten anfører ligefrem, at der er tale om samfundsskadelig kriminalitet.
- Alt er ikke kun dårlige historier om korrupsion i Danmark. Vi skal huske, at det overordnede billede er, at den danske forvaltning er god med et højt integritetsniveau. Det fik vi et godt eksempel på omkring nytår, hvor Banedanmark oplyste, at en entreprenør havde forsøgt at bestikke en medarbejder. Medarbejderen nægtede at modtage bestikkelsen og gik videre med sagen, der nu er meldt til politiet. Entreprenøren nægter sig skyldig, men vi kan under alle omstændigheder glæde os over dette lille eksempel på, at man som udgangspunkt ikke kan bestikke en dansk embedsmand.
- At alt ikke er så skidt fik vi også at se den 29. januar 2019, hvor Corruption Perception Index 2018 udkom med den årlige vurdering af korrupsion i den offentlige sektor i 180 af verdens lande. Danmark er igen på en førsteplads. Det skyldes dog, at New Zealand har mistet points. Danmark har således uforandret en score på 88 ud af 100, hvilket i år var nok til en førsteplads. Der er dog værd at bemærke sig, at Danmark i år ikke har mistet points, og det er sådan set nyt. Og nu skal der arbejdes på, at Danmark igen kommer over 90 points.

Samme dag deltog Jesper Olsen i en konference på Københavns Universitet om "Snyd og Bedrag".

## Whistleblowing – endelig fremskridt på en mærkesag



2018 blev – endelig – et interessant år at tale om whistleblowing. I april var der godt nyt på området for bedre beskyttelse af whistleblowere. EU Kommissionen fremsatte et forslag til et whistleblower-direktiv. Forslaget er fortsat under behandling, og Transparency Danmark har også afgivet høringsvar i processen. Det er en sag, vi kommer til at følge nøje.

Sommeren kom til at vise, at der også er ting omkring whistleblowere, man skal være opmærksom på. Gennem en periode lækkede en whistleblower forskellige oplysninger fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. Senere viste det sig, at whistlebloweren havde truet med at ville lække oplysninger, hvis ikke departementschefen blev fyret. Det er vigtigt at slå fast, at en whistleblower afslører forhold for - i vores fælles interesse - at bringe ulovligheder til ophør. At true med at lække oplysninger for at opnå en personlig dagsorden er afpresning. Og det er noget helt andet...

En anden meget interessant sag om whistleblowing udtalte Folketingets Ombudsmand sig om i januar 2019. I september 2017 afslørede BT, hvordan bl.a. en borgmester i Københavns Kommune havde kunne låne rådhusalen til private arrangementer uden at betale de normale 65.000 kr. for det. Københavns Overborgmester udtalte, at det var helt uacceptabelt, at en medarbejder havde givet disse ikke-fortrolige oplysninger til pressen. Men nu har ombudsmanden slået fast, at det ikke kan kritiseres, at en medarbejder giver f.eks. pressen ikke-fortrolige oplysninger, der kan afdække, om der f.eks. pågår ulovlig forvaltning.

I november blev "whistlebloweren" som begreb nomineret til årets dansker. Whistlebloweren blev ikke valgt - det gjorde Katja Iversen fra Women Deliver. Men nomineringen viser alligevel, at kampen for integritet og herunder beskyttelse af whistleblowere er kommet højere op på dagsordenen. Og det kan vi kun være glade for.

## Organisationen

- I løbet af året er Pernille Boye Koch, Anne Brandt Christensen og Thormod Tingstad af forskellige grunde desværre udtrådt af bestyrelsen.
- I sekretariatet er Jasmin Frenzel blevet ansat i Olivia's stilling, mens hun er på udveksling med sit studie.
- Transparency International Danmark er fra januar 2018 til januar 2019 steget fra at have 116 til 154 personlige støtte-medlemmer.
- I forbindelse med de mange spændende arrangementer har vi også tilegnet os en solid frivilligruppe pt bestående af 14 aktive personer.

## TI-DK har fået ny strategi (2018 – 2023)

På sidste generalforsamling fulgte generalforsamlingen bestyrelsens forslag om at arbejde videre med en ny strategi i et nyt format. Bestyrelsen har arbejdet videre med den nye strategi. Arbejdet er desværre blevet forsinket af andre opgaver, som bestyrelsen har skullet bruge kræfter på, navnlig IACC 18.

I det følgende afsnit kan den nye strategi læses.

# TI DK's Strategi 2018-2023

---

## Målsætning 1: Øget opmærksomheds arbejde omkring korruptionsbegrebet

TI Danmark arbejder for, at danskerne får en bredere forståelse af hvad korruption omfatter, og hvornår personer overskrider grænser for, hvad der er god skik og brug inden for det danske integritetssystem

Transparency International definerer som sagt korruption som "misbrug af betroet magt for egen vinding". Ordet "privat" skal forstås bredt, så det også kan omfatte en gruppe af fysiske eller juridiske personer, ligesom ordet "vinding" kan omfatte penge, værdier eller andre fordele. Alene ud fra disse præciseringer kan ses, at fx offentlige myndigheders inddragelse af usaglige hensyn og magtmisbrug også er omfattet af korruptionsbegrebet, selv om det ikke har noget med bestikkelse og afpresning at gøre.

Derudover skal det være meget tydeligt i vores arbejde, at vi arbejder mere bredt for at sikre transparens og integritet i magtcentre og beslutningsprocesser, idet vi opfatter dette som oplagte redskaber til at opnå korruptionsfrie samfund. TI arbejder altså bevidst med en række forhold, som anses for at være vigtige indikatorer på og garantier for reelt åbne demokratier.

Vi arbejder således med et bedre beredskab mod korruption gennem:

- åbenhed om partistøtte som en vigtig præmis for at forebygge, at store pengestærke interesser kan købe sig til politisk indflydelse i det skjulte
- klare vejledninger for folketingspolitikernes modtagelse af gaver og bedre håndhævelse af register for Folketingsmedlemmers økonomiske hverv og interesser
- karensperioder for politikere og embedsmænd som skifter mellem den politiske branche og den private sektor for at begrænse politisk påvirkning, mens ministeren fx sidder i sit embede
- forbedrede regler om aktindsigt som et redskab, hvormed man kan afsløre og dermed forebygge urent trav i forvaltningen
- en betryggende whistleblowerbeskyttelse som en nødvendig forudsætning for at kunne få folk til at stå frem med viden om uregelmæssigheder
- forebyggelse og efterforskning af danske virksomheders bestikkelse af embedsmænd i udlandet

I strategiperiode 2018-2022 vil TI Danmark via af kampagner og andre kommunikations-indsatser arbejde med at sikre, at danskerne forstår sammenhængene mellem korruption, åbenhed og integritet og hvilke udfordringer, der er i forhold til dette i Danmark.

## Målsætning 2: Forbedret beskyttelse og rådgivning til whistleblowers

TI Danmark arbejder for, at der oprettes en rådgivningsinstitution – for både offentligt og privatansatte – hvor man kan henvende sig for at få råd

og vejledning som whistleblower.

Whistleblowing er et af de mest effektive instrumenter til at bekæmpe uregelmæssigheder og korruption. Forskning viser at der er en årsagssammenhæng mellem whistleblowerordninger, beskyttelse af whistleblowers og antallet af afsløringer fra whistleblowers og en international TI undersøgelse viser således at 25% af alle korruptionssager i den private sektor bliver afsløret af whistleblowers.

Danmark er det eneste nordiske land som ikke har en veldefineret eller særskilt whistleblower lovgivning, der for eksempel beskytter whistleblowers imod repressalier. Ydermere findes der ikke en institution til at rådgive eller behandle klager fra whistleblowers.

TI har siden 2012 arbejdet med to hovedanbefalinger:

- Oprettelse af selvstændige rådgivningsinstitutioner for whistleblowers
- Forbedret beskyttelse af whistleblowers (beskyttelse i ansættelsen, strafbart for arbejdsgiveren at efterforske en anonym whistleblowers identitet, økonomisk kompensation)

TI-DK har også i perioden argumenteret for en samlet lovgivning for meddeleret med følgende indhold:

- 1) Alle offentlige instanser skal forpligtes til at oprette eller tilslutte sig en uafhængig whistleblower ordning
- 2) Det skal være strafbart at efterforske whistleblowerens identitet
- 3) Der skal være en styrkelse af den ansættelsesretlige beskyttelse

Strategien til at nå disse mål har hidtil været at henvise til internationale principper for whistleblowing og samarbejde med faglige organisationer, samarbejde med lydihøre partier i Folketinget, indgive høringssvar, deltage i debatter inklusiv i medierne.

I strategiperiode 2018-2022 vil TI Danmark derfor stadig arbejde tættere sammen med de faglige organisationer (Dansk Journalistforbund, FTF, Landsorganisationen i Danmark (LO), Akademikerne (AC), DJØF og Magisterforeningen, samt arbejde tæt sammen med sekretariatet i Berlin og Bruxelles om udformning af nyt EU direktiv.

### Målsætning 3: Forbedrede regler for partistøtte

TI Danmark vil advokere for, at der udarbejdes præcise regler omkring privat partistøtte, som sikrer gennemsigtighed i forhold til finansiering af politiske partier, valgkampe og kandidater

I Danmark er muligheden for at give økonomisk støtte til de politiske partier uden, at ens identitet kommer frem. På samme måde er partierne kun i begrænset omfang forpligtede til at fortælle, hvor store beløb, de modtager, fra private donorer. Dette er efter TI Danmarks opfattelse problematisk.

Betænkningen fra udvalget vedrørende partistøtte leverede en omfangsrig betænkning og havde megen god information og mange gode anbefalinger. Desværre kom betænkningen seks måneder senere end aftalt, hvilket medførte, at der ikke kom gang i lovgivningsarbejdet inden folketingsvalget. Vi vurderer, at de nødvendige opstramninger i lovgivningen reelt er udskudt på ubestemt tid, selvom GRECO efterfølgende er kommet med kritik af de danske regler. TI-DK er ikke bekendt med, at Folketinget/regeringen har reageret på GRECO's rapport.

I januar 2017 indgik VLAK-regeringen en aftale med Socialdemokraterne om ændringer af regelsættet. Efter TI-DKs vurdering indeholder aftalen i det store og hele kun kosmetiske forbedringer, og vil reelt ikke kunne til en opjustering af GRECOs vurdering. Aftalen dannede baggrund for lov nr. 712/2017 om ændring af lov om private bidrag til politiske partier og offentliggørelse af politiske partiers regnskaber og lov om økonomisk støtte til politiske partier m.v. (Øget åbenhed om den private økonomiske støtte til politiske partier m.v.). Lovændringen implementerer nogle af de anbefalinger til stramninger af de danske regler for privat partistøtte, som GRECO har anbefalet, mens de fleste af anbefalingerne ikke er implementeret. Grundlæggende mener TI-DK, at forbedringer reglerne for privat partistøtte i sagens natur er positive og at forslaget indeholder visse forbedringer. Overordnet set er forbedringerne imidlertid utilstrækkelige og flere af dem kan uden betydende vanskeligheder omgås via f.eks. ”erhvervsclubber”, partiarrangementer mv.

I TI-DK har vi ikke belæg for at sige, at der er en sammenhæng mellem støtte til enkelte partier og den førte politik. Men vi har heller ikke belæg for at sige det modsatte. For som reglerne er, har vi helt basalt ikke mulighed for at danne os en informeret mening om dette. Og det er ganske simpelt uacceptabelt. Derfor vil TI Danmark fortsat arbejde for en skærpelse af reglerne om partistøtte.

#### Målsætning 4: Privat sektor

TI Danmark arbejder for bedre forståelse i den private sektor at korrupsion og for at virksomhederne implementerer anti-korrupsionsregler.

I strategiperioden 2013-2017 har en række danske virksomheder været involveret i korrupsionssager, både i Danmark og i udlandet. Hempel afventer en retssag i Tyskland, mens BK Medical har fået en stor bøde for bestikkelse i bl.a. Rusland. Danske Bank har været involveret i omfattende hvidvask af udbyttet af korrupsion i de baltiske lande. Se&Hør-sagen afdækkede bestikkelse i den private sektor og i ATEA-sagen er en række offentligt ansatte samt tidligere ATEA medarbejdere dømt for at modtage ulovlige gaver/fordele.

Som positive elementer vil vi nævne fremkomsten af ISO37001 (om værn mod bestikkelse). Det er interessant at se, at ATEA efter sagerne om især Region Sjælland kom frem, har arbejdet på og opnået certificering efter ISO 37001 som den første danske virksomhed.

De 2 projekter med undersøgelse af store danske virksomheders anti-korrupsions-regler, som resulterede i rapporterne TRAC 2014 og TRAC 2016 viser, at der i mange virksomheder foregår et koncentreret arbejde med anti-korrupsion, og at denne del af erhvervslivet er godt placeret internationalt set.

#### Målsætning 5: Lobbyisme

TI Danmark arbejder for, at der skabes større åbenhed om den lobbyisme, der foregår i forhold til navnlig politiske beslutningstagere.

Lobbyisme er udtryk for det forhold, at bestemte interesserne forsøger at påvirke primært den politiske beslutningsproces ved at gøre opmærksom på bestemte synspunkter, faktiske oplysninger, vurderinger eller lignende. Som sådan er lobbyisme helt naturligt og legitimt, men også en forudsætning for, at politiske beslutninger bliver truffet på så oplyst et grundlag som muligt.

Dette forudsætter imidlertid, at alle kan se, hvem det er, der har adgang til beslutningstagerne. Således at offentligheden kan se hvis synspunkter, der har haft særlig adgang, og så det kan vurderes, om der er "underrepræsenterede" synspunkter.

Det forudsætter også, at vores beslutningstagere ved, når de taler med lobbyister, og hvilke interesser de repræsenterer. Der har været eksempler på møder med patienter, hvor møderne i realiteten var arrangeret af medicinal producenter.

De fleste lobbyister er givetvis helt åbne og reelle, og de fleste beslutningstagere har en interesse i at høre så mange synspunkter som muligt.

Men der vil også være nogle, der ønsker at arbejde mere i det skjulte. Og det er der gode muligheder for i Danmark. I en lang række andre lande har man forskellige regler om, hvordan lobbyister skal registreres, skal deklarerer hvilke interesser, de repræsenterer, eller hvordan beslutningstagere skal offentliggøre deres kontakt med lobbyister. Sådanne regler vil styrke muligheden for at se beslutningstagerne i kortene, og vil også medføre en større tillid til beslutningsprocesserne.

Derfor vil TI Danmark fortsat arbejde for, at der skabes større gennemsigtighed omkring lobbyisme i Danmark.

#### Målsætning 6: Kommuner/regioner

TI Danmark vil arbejde for at gennemføre et integritetsstudie rettet mod kommuner og regioner.

I strategiperioden 2013-17 har vi set en række korrupsionssager både i kommuner og i regioner. I regionerne har det ofte været de meget store anlægsprojekter, der har været i fokus, bl.a. Bispebjergs nye akuthus (udbudsfusk i regionen), Sygehusprojekter i Region Midt, Syd og Sjælland (inhabilitet hos regionsformænd ved udbud). I kommunerne har vi set sager om politikeres inhabilitet og mærkværdige ansættelseskontrakter og fratrædelsesgodtgørelser til ledende embedsmænd.

ATEA-sagskomplekset har også involveret ansatte i kommuner og regioner.

I samme periode er reglerne om offentligt ansattes adfærd også blevet opdateret ('Undgå korrupsion' (2015) og 'God adfærd i det offentlige' (2017)). Der er fortsat udfordring i forhold til tydeliggørelse af reglerne i forhold til politikere samt generelt i implementering.

KL har ikke været interesseret i at samarbejde om anti-korrupsionsundersøgelser og der bør derfor arbejdes ud fra nogle af de LIS-projekter (Local government Integrity System studies) der er gennemført i en række udenlandske TI chapters.

#### Målsætning 7: Aktindsigt

*TI-DK vil styrke praksis vedrørende aktindsigt i forbindelse med modernisering af offentlighedsloven og dertil relateret lovgivning.*

Der fremsættes et forslag til en ny lov om offentlighed i forvaltningen i begyndelsen af 2013. Lovforslaget rummer en række forbedringer, men også nogle tilbageskridt i forhold til den gældende lov. Det vurderes, at der i realiteten er sikret et politisk flertal for lovforslaget. Derfor vil TI DANMARK primært arbejde for en konsekvent og stærk efterlevelse af den kommende

offentlighedslov.

TI Danmark har identificeret 5 satsningsområder og har følgende anbefalinger:

- TI DANMARK vil arbejde for, at både de endelige faglige vurderinger, der indgår som en del af ministerbetjeningen, samt de dokumenter, der udveksles mellem ministre og folketingsmedlemmer i forbindelse med lovforberedende arbejde, ikke undtages i praksis.
- TI DANMARK vil anbefale, at der ved enhver tvivl om korrektheden i administrationen af offentlighedslovens bestemmelser rejses klagesag, om nødvendigt under inddragelse af ombudsmand og domstole.
- TI DANMARK vil arbejde for at domstole og Folketinget som institutioner også omfattes af offentlighedsloven.
- TI DANMARK vil arbejde for at elektroniske postlister gøres obligatoriske, og at der sikres let adgang til offentlige dokumenter f.eks. ved brug af IT-teknologi.
- TI DANMARK vil medvirke til, at der iværksættes initiativer til at højne forvaltningskulturen omkring behandling af sager om aktindsigt. Herunder skal der være en rimelig behandlingstid, også for klagesager.

Det skal understreges, at reglerne om journaliseringspligt og aktindsigt i praksis skal gælde for alle embedsmænd, herunder også spindoktorer og andre særlige rådgivere.

Erfaringer har ydermere vist, at reglerne om aktindsigt i forbindelse med offentlige indkøb og salg administreres for stramt, hvilket bør føre til en præcisering af rækkevidden af disse regler.

## Årsregnskab 2018

---

### Bestyrelsens godkendelse af regnskabet

Bestyrelsen har på bestyrelsesmødet d. 7. marts 2019 godkendt årsregnskabet for året 2018, som udviser et overskud på 142.266,44 DKK og en egenkapital på 78.647 DKK. Bestyrelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Natascha Linn Felix, formand

Jesper Olsen, næstformand

Marina Buch Kristensen,

Christian Ougaard, bestyrelsesmedlem

bestyrelsesmedlem

Karina Bardenfleth, bestyrelsesmedlem

Terkel Riis-Jørgensen, bestyrelsesmedlem



# Revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Transparency International Danmark

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Transparency International Danmark for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik som beskrevet under anvendt regnskabspraksis

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med god regnskabsskik som beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Transparency International Danmark i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet efter god regnskabsskik som beskrevet under anvendt regnskabspraksis og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med et generelt formål.

## Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Transparency International Danmark har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for det nævnte regnskabsår. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med god regnskabsskik som beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at

fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores erklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg den 7. marts 2019

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Bjerglund Andersen  
Statsaut. Revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kontingenter indtægtsføres, når opkrævning/faktura udskrives. Ved regnskabsårets slutning afskrives ikke-betalte kontingenter.

Omkostninger udgiftsføres ved betaling, dog periodiseres skyldige poster i forbindelse med årsafslutning.

Omkostninger vedr. projekter med eksterne støttebeløb aktiveres, indtil projektet afsluttes. Der foretages en konkret vurdering af, om der er finansiering til færdiggørelse af projektet. Timer, som anvendes til betalbare projekter, prisen sættes til kostpris inkl. feriepenge o.l.



## Resultatopgørelse for perioden 01.01.18 - 31.12.18

	Beløb	Note	Budget (ikke revideret) Beløb
<b>INDTÆGTER</b>			
3101 Kontingent - IM	29.192,50	1	30.000
3102 Kontingent - SM	118.000,00	1	125.000
3103 Eventmedlem			
3201 Gaver	1.098,50	2	
3304 Projekt Batavia	-960,00		
3307 Projekt Roskilde	59.234,72		
3308 Projekt IACC 2018	0		
3309 Projekt CEMS	-3.000,00		
<b>Total</b>	<b>203.565,72</b>		<b>155.000</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>			
4101 Bestyrelsesmøde - Fortæring	8.876,28		3500
4102 Bestyrelse - andre udgifter	960,50	4	0
4103 Bestyrelse-rejseudgifter	76,62	4	2.000
4104 Generalforsamling	2.757,00		3.000
4201 Lønudgifter	335.529,56	3	90.000
4202 Feriepenge	41.941,23		13.500
4203 ATP og andre bidrag	2.145,80		2.500
4204 Omkostninger lønudbetaling	6.006,25		3.000
4205 Forsikring medarbejdere	3.574,11		1.000
4206 Sociale bidrag	1.826,57		0
4210 Andre udgifter sekretariat, NEMID	614,38		1.500
4301 Medlemsmøder - lokaler	0,00		3.000
4221 Timer til betalbare projekter	-340.298,00		
4401 Porto	42,95		2.000
4402 Kontorartikler	0,00		1.000
4403 Fotokopier	700,00		3.000
4404 Telefon	2.396,03		1.500
4405 Husleje	10.287,70		11.000
4406 Serverdrift	0,00		500
4407 Hjemmeside programmering	5.187,50		2.000
4408 Domænenavn	525,00		100
4409 Markedsføring	0,00		0
4410 Revision	7.625,00		6.000
4411 Medlemsopkrævning	1.915,00		1.500
4412 Abonnement e-conomic	2.539,35		0
4421 Andre omkostninger	4745,00		0
4501 Bank-gebyrer	1.607,75		500
<b>Total</b>	<b>101.581,58</b>		<b>152.100</b>
<b>Resultat</b>	<b>101.984,14</b>		<b>2.900</b>

## Balance pr. 31.12.18

<b>AKTIVER</b>	<b>Beløb</b>	<b>Total</b>	<b>Note</b>
1101 DB 9570-1779508		0,00	1
1110 AL 5301-0274805		223.148,83	1
1202 Debitorer - andre		22.381,00	
1302 Forudbetalte omkostninger		2.552,05	
<b>Aktiver i alt</b>		<b>248.081,88</b>	
<b>PASSIVER</b>			
2101 Skyldig A-skat	4.079,00		
2102 Skyldig ATP, samlet betaling	1.532,93		
2104 Skyldige omkostninger	49.705,94		
2105 Skyldige feriepenge	7.122,12		
2106 Lønafregningskonto	5.010,75	67.450,74	
<b>FORMUE</b>			
2801 Formue primo	78.647,00		
2802 Årets resultat	101.984,14	180.631,14	
<b>Passiver i alt</b>		<b>248.081,88</b>	

Note

**1 Kontingenter**

Beløbet omfatter kontingenter fra foreningens individuelle medlemmer (fysiske personer) og støttemedlemmer (juridiske personer) for året 2018. Ved årets udgang havde foreningen 155 personlige medlemmer (heraf 48 med reduceret kontingent) og 17 støttemedlemmer.

**2 Gaver**

Foreningen har modtaget donationer fra 4 medlemmer på hhv. 300, 100, 598,50 og 100 DKK.

**3 Lønudgifter**

Beløbet omfatter løn, ATP m.v. til ansatte i sekretariatet. Der har gennemsnitligt været ca. 0,5 fuldtidsansatte i året samt en projektleder i 8,5 mdr. på 0,8 andel. En del af timerne er anvendt til projekter, hvor udgifterne helt eller delvis dækkes ved tilskud, primært IACC og Roskilde-projektet.

**4 Udbetalinger til bestyrelsen**

I overensstemmelse med foreningens Code of Conduct er der ikke udbetalt vederlag til bestyrelsesmedlemmer eller suppleanter. Der er udelukkende udbetalt refusion af afholdte eksterne udgifter. Der er i regnskabsåret således udbetalt i alt 1.037,12 DKK til bestyrelsesmedlemmer til dækning af udlæg



**Tak til medlemmer og støttemedlemmer for  
støtten igen i år!**