



FORSVARSMINISTERIET
REGNSKABSSTYRELSEN

Mål- og resultatplan for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse

Marts 2023

Gyldighedsperiode og afrapportering

Mål- og resultatplan for 2023 er gældende fra den 1. januar 2023 og indtil den 31. december 2023.

Status på målopfyldelse på mål- og resultatplanen afrapporteres halvårligt i forbindelse med midtvejsrapporteringen. Den endelige målopfyldelse opgøres i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses årsberetning for 2023.

Ændring af mål- og resultatplanen kan finde sted ved væsentlige ændringer i det grundlag, som mål- og resultatplanen bygger på.

Påtegning

Hjørring, den 7. marts 2023



John Sørensen
Styrelsesdirektør, Forsvarsministeriets
Regnskabsstyrelse

København, den 7. marts 2023



Morten Bæk
Departementschef, Forsvarsministeriet

Det strategiske målbillede

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse arbejder inden for rammerne af Forsvarsministeriets fælles mission og vision, jf. figur 1.

Figur 1: Forsvarsministeriets strategiske målbillede

Mission

Sammen arbejder vi for Danmarks sikkerhed, interesser og borgernes tryghed.

Vision

Vi driver og udvikler opgaveløsningen, så vi får mest mulig effekt ud af de ressourcer, vi sammen råder over.

Vi er en professionel og bredt anerkendt samarbejdspartner.

Vi skaber en fælles handlekraft gennem loyalt og tillidsfuldt samarbejde.

Strategiske pejlemærker

Forberede en stærk implementering af nyt forsvarsforlig

Vi vil skabe et stærkt grundlag for implementering af det kommende forlig. Det gør vi gennem tillidsfuldt samarbejde i en fælles retning, herunder i det forligsforberedende arbejde. Det gør vi også ved at udarbejde realistiske planer med en klar rolle- og ansvarsfordeling, ved en god og prioriteret opgaveløsning samt gennem en effektiv og transparent styring, eksempelvis når vi løfter opgaver, der kræver tværgående synkronisering.

Med et historisk løft af Forsvaret skal vi samtidig sikre, at vi har den nødvendige produktionskapacitet og den rette bemanning, som understøtter eksekveringen af forligsrelaterede opgaver. Endelig sikrer vi et stærkt grundlag for det nye forsvarsforlig ved at afslutte det nuværende forlig tilfredsstillende.

En stærk forvaltningskultur

Vi bidrager til, at ministerområdet i alle henseender praktiserer en stærk forvaltningskultur. Når vi udviser sikker dømmekraft og står vagt om god offentlig administration, styrker vi tilliden til vores arbejde. Det kræver også, at vi løbende udvikler vores opgaveløsning på baggrund af nye indsigter mv.

En god (digital) sikkerhedskultur

Vi er bevidste om, at fremmede staters efterretningstjenester ønsker at få adgang til klassificerede og beskyttelsesværdige informationer, der kan skade Danmarks og vores samarbejdspartneres sikkerhed og handlefrihed. Vi er bevidste om, at ansatte i forsvaret løbende indgår som mål i fremmede staters efterretningsvirksomhed. Vi vil derfor arbejde for at fremme en kultur, hvor der i endnu højere grad værnes om klassificerede og beskyttelsesværdige oplysninger samt vores adgang hertil. Vi vil ligeledes arbejde for, at den enkelte medarbejder/frivillige er bevidst om, at fremmede efterretningstjenester udviser særlig interesse for personer med tilknytning til forsvaret.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses kobling til Forsvarsministeriets strategiske målbillede

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har fastlagt en forretningsstrategi, der skal bidrage til indfrielsen af Forsvarsministeriets mission og vision samt efterleve Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses finanslovsformål, der omfatter varetagelse af regnskabsopgaver, lønadministration samt administrativ og finansiel opgaveløsning.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse varetager og sikrer den samlede regnskabsvirksomhed i koncernen. Opgaverne spænder vidt – fra betaling af regninger, bogføring og lønadministration, til udvikling af regnskabsmodeller, regnskabssystemer og det interne finansielle kontrolmiljø. Vi bidrager med uddannelse af medarbejdere, der varetager økonomi- og regnskabsopgaver hos kunderne. Det er samtidig vores opgave at bidrage til og understøtte den løbende forretningsmæssige udvikling, herunder regeloverholdelsen ift. regnskabskrav, i koncernen med vores høje faglige kompetencer. Vi sikrer udvikling og implementering af de regnskabsrelaterede modeller og principper, der er afstemt med lovgivningens krav. Som sparringspartner, samt styrende på dele af det interne finansielle kontrolmiljø, lægger vi vægt på at skabe værdi og sikkerhed i alt, hvad vi gør.

Vores primære kunder er øvrige styrelser og myndigheder inden for Forsvarsministeriet, som vi udarbejder regnskaber for. Vi sætter taktstokken for, hvordan alle skal levere et retvisende regnskab, ligesom vi rådgiver på området for at sikre, at det lever op til alle krav og retningslinjer. Vi revurderer og analyserer kontinuerligt på regnskabsprocesserne.

Vi er beliggende i Hjørring, og beskæftiger ca. 240 medarbejdere, primært med civil baggrund. Vi arbejder ud fra en kundevendt vinkel, hvor vi stræber efter at gøre det nemt og sikkert at være kunde hos os, og samtidig evner at dække kundens behov.

Som arbejdsplads har vi fokus på helhedsforståelse, medarbejderinvolvering og samarbejde på tværs i organisationen. Vi løser vores kerneopgaver gennem en struktureret og systematisk indsats, og understøtter dermed en optimeret og effektiv ressourceudnyttelse i hele koncernen med et øget fokus på service.

Mål for 2023

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2023			
#	Mål	Midler	Vurderingsparametre
<p>Mål 1: Drive og understøtte udvikling af koncernfælles IT-udviklingsprojekter</p> <p>Pejlemærke: <i>Forberede en stærk implementering af nyt forsvarsforlig.</i></p>	<p>Det er målet, at vi indfrier målsætningerne i henhold til projektbeskrivelse og projektplan vedrørende projektet om systemunderstøttet kontrolmiljø.</p> <p>Endvidere vil vi implementere app-baseret levering af bilag fra brug af firmahæftende betalingskort samt rejsegodkendelse før rejseafregning.</p> <p>Hertil vil vi understøtte med bidrag til koncernens forretningsmæssige ambitioner, afklaringer og udvikling i forbindelse med koncernens ambitioner og planer vedrørende SAP S/4 HANA.</p>	<p>For at nå målet vil vi drive projektet om systemunderstøttet kontrolmiljø og forestå implementering af beskrevne leverancer i henhold til vedtaget projektplan.</p> <p>Endvidere vil vi implementere Smart Receipts-løsningen for at styrke dokumentationen af rejseafregninger og øge brugervenligheden for den enkelte rejsende. Vi vil gennemføre procesændringer, så rejsegodkendelser ligger før rejseafregning og styrke tæt sammenhæng tidsmæssigt imellem godkendelser og afregninger.</p> <p>Vi vil desuden i fornødent omfang bidrage med relevante kompetencer i forretningsmæssige sammenhænge til kommende udvikling i relation til og implementering af SAP S/4 HANA.</p>	<p>Målet for 2023 er nået, når projektets leverancer vedr. SAP Process Control er implementeret og den videre drift og implementering er overleveret til driftsorganisationen i henhold til godkendt slutleverance i projektet.</p> <p>Opnåelse af målet vil også blive vurderet ud fra, at Smart Receipts og procesændringer knyttet til rejsegodkendelsen er implementeret og ibrugtaget, herunder at tilpasninger af relevant forvaltningsgrundlag er udgivet og vejledninger opdateret og kommunikeret.</p> <p>Vi skal endvidere, i fornødent omfang, have stillet kompetencer til rådighed og på tilfredsstillende vis bidraget til udvikling og implementering i relation til arbejdet med SAP S/4 HANA.</p>

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2023

<p>Mål 2: Drive udvikling og udbredelse af det interne finansielle kontrolmiljø (flerårigt mål)</p> <p>Pejlemærke: <i>Forberede en stærk implementering af nyt forsvarsforlig.</i></p>	<p>Det er målet at drive udvikling og udbredelse af det interne finansielle kontrolmiljø ved at fastlægge procesansvaret for henholdsvis specialindkøb og bogføring.</p>	<p>For at nå målet vil vi drive projektet om specialindkøb og indfri målsætningerne i henhold til projektoverdragelsesrapporten fra program styrket økonomisk kontrolmiljø for indkøb.</p> <p>Med hensyn til bogføringsområdet vil vi endvidere udarbejde beslutningsgrundlag til afklaring af indholdet i procesansvaret og igangsættelse heraf, herunder afklaring og formidling af krav til bogføringsgrundlaget i relevante processer.</p>	<p>Målet for 2023 er nået, når procesansvaret er fastlagt for specialindkøb.</p> <p>For bogføringsområdet vil to væsentlige processer blive implementeret i henhold til Forsvarsministeriets direktiv for det koncernfælles interne kontrolmiljø (FMNDIR 581-01) og bestemmelse for de tre forsvarslinjer (FMNBST 581-01).</p> <p>Opnåelse af målet vil desuden vurderes ud fra, om der er udarbejdet og implementeret krav til bogføringsgrundlaget i to væsentlige processer, og at der er gennemført relevante rettelsler i forvaltningsgrundlaget.</p>
---	--	--	--

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2023

<p>Mål 3: Understøtte udviklingen af de finansielle processer på lønområdet</p> <p>Pejlemærke: <i>Forberede en stærk implementering af nyt forsvarsforlig.</i></p>	<p>Det er målet, at vi understøtter koncernen i udviklingen og sikringen af kontrolmiljøet for de finansielle processer på lønområdet.</p>	<p>For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse i samarbejde med Forsvarsministeriets Personalestyrelse bidrage med at drive et fælles forretningsprojekt, der har til formål løbende at udvikle og implementere anbefalingerne fra Arbejdsgruppe Lønkontroller samt forberede, at lønområdet fra 2024 kan omfattes af Forsvarsministeriets direktiv for det koncernfælles interne kontrolmiljø (FMNDIR 581-01) og bestemmelse for de tre forsvarslinjer (FMNBST 581-01).</p>	<p>Opnåelse af målet i 2023 vil blive vurderet ud fra, om de allerede besluttede kontroller fra Arbejdsgruppe Lønkontroller er implementeret senest 1. kvartal 2023, med undtagelse af kontroller, der kræver it-udvikling.</p> <p>Hvorvidt Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har stillet ressourcer til rådighed for det fælles forretningsprojekt vil blive vurderet ud fra, om Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har taget de nødvendige skridt til at etablere et projekt, hvis formål er at anbefale placering af procesansvaret samt afgrænsning heraf. Derudover skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse i samarbejde med Forsvarsministeriets Personalestyrelse vurdere, hvilke beslutninger og aktiviteter, der er forudsætningskabende for, at lønområdet fra 2024 kan omfattes af Forsvarsministeriets direktiv for det koncernfælles interne kontrolmiljø (FMNDIR 581-01) og bestemmelse for de tre forsvarslinjer (FMNBST 581-01).</p> <p>Målopfyldelse er desuden betinget af, at procesansvaret er placeret, og projektplanen er godkendt i koncernstyringskredsen. Hvis den godkendte projektplan indeholder aktiviteter, der skal være gennemført i 2023, skal disse ligeledes være gennemført.</p>
---	--	---	--

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2023

<p>Mål 4: Eftersyn af finansielle forretningsprocesser</p> <p>Pejlemærke: <i>Forberede en stærk implementering af nyt forsvarsforlig.</i></p>	<p>Det er målet, at vi efterser og vurderer de finansielle forretningsprocesser omfattet af FMNDR 581-01. Disse eftersyn og vurderinger baseres på risiko- og kontrolrammeverket, herunder risiko og væsentlighed.</p>	<p>For at nå målet vil vi udarbejde et årshjul og procesbeskrivelser for det kontinuerlige arbejde med eftersyn og vurderinger af de finansielle forretningsprocesser på ministerområdet.</p> <p>Væsentlige identificerede forbedringsforslag skal oplyses til de pågældende styrelser og til departementets tilsynsfunktion.</p> <p>For at styrke kommunikationen på området vil vi hertil tilbyde rådgivning og opfølgning hos de pågældende styrelser.</p>	<p>Målet er nået, når årshjulet og procesbeskrivelser for eftersyn af finansielle forretningsprocesser er udarbejdet. Endvidere skal de i årshjulet planlagte eftersyn for 2023 være udført og afrapporteret.</p>
<p>Mål 5: Rapporteringsgovernance til sikring af årsrapport for §12 (flerårigt mål)</p> <p>Pejlemærke: <i>En stærk forvaltningskultur.</i></p>	<p>Det er målet, at skabe et samlet overblik over de rapporteringer, som danner grundlag for godkendelse af §12 årsrapporten.</p> <p>Formålet med dette er at skabe et samlet og mere kvalificeret overblik over rapporteringerne.</p> <p>Delmålet for 2023 er at afdække og udarbejde et overblik over ønsker og behov til rapporteringen i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse og i departementet.</p> <p>Det flerårige mål består i at bidrage til udbredelsen af denne proces til koncernens øvrige styrelser.</p>	<p>For at nå målet for 2023 vil vi foretage en analyse af ønsker og behov til et samlet overblik over Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses rapporteringer til Forsvarsministeriet.</p>	<p>Målet for 2023 er nået, når vi har afdækket, hvilket indhold der skal indgå i det samlede overblik over rapporteringerne fra Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse til Forsvarsministeriet samt har udarbejdet dette overblik til ledelsesbrug og har afleveret et konkret beslutningsoplæg til den fremadrettede rapportering.</p> <p>Det flerårige mål er nået, når vi har bidraget til udbredelsen af denne proces for samling af rapporteringer bredt i koncernen.</p>

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2023

<p>Mål 6: Øget fokus på sundhed fra arbejdspladsen</p> <p>Pejlemærke: <i>En stærk forvaltningskultur.</i></p> <p>Verdensmål: <i>3.4, forebyggelse af ikke-smitsomme sygdomme såsom hjertekarsygdomme og diabetes.</i></p>	<p>Det er målet at øge sundheden blandt medarbejderne i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse, hvilket understøtter FN's verdensmål 3 om sundhed og trivsel, jf. den nationale handlingsplan for FN's Verdensmåls krav om opstilling af bæredygtige målsætninger i statslige institutioner.</p> <p>Vi ønsker at arbejde med dette verdensmål, da en afgørende driftsressource for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse er vores kompetente medarbejdere. Vi lægger derfor stor vægt på medarbejdernes trivsel og på dét at være en attraktiv arbejdsplads. Et øget fokus på medarbejdernes sundhedsfølelse skal derfor ses som et led i arbejdet med at øge trivslen i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse.</p>	<p>For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse facilitere motions- og temadage, sund kost og andre gruppevise aktiviteter.</p> <p>Vi vil foretage to surveyundersøgelser blandt Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses medarbejdere for at måle effekten af arbejdspladsens øgede fokus på sundhed, og om det øgede fokus har ændret ved medarbejdernes generelle sundhedsfølelse.</p>	<p>Målet er nået, når Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har faciliteret tiltag med henblik på at højne trivslen hos Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses medarbejdere samt foretaget surveyundersøgelser, der viser udviklingen i medarbejdersundheden.</p>
<p>Mål 7: Risikostyring på informationssikkerhedsområdet</p> <p>Pejlemærke: <i>En god (digital) sikkerhedskultur.</i></p>	<p>Det er målet, at området for risikostyring følger FMNBST 358-2, således proces for risikovurderinger bliver fuldt implementeret og monitoreret i driften. Formålet med dette er at sikre effektivitet samt skabe et retvisende risikobillede for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse på informationssikkerheds- og GDPR-området.</p>	<p>For at nå målet vil vi udarbejde et retvisende risikoregister, blandt andet ved at forny Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses tilgang til risikovurderinger, således de fremover vil indeholde risici for informationssikkerhed og GDPR, gennem brug af SecureISMS som risikostyringsværktøj.</p>	<p>Målet er nået, når der er udarbejdet et retvisende risikoregister som indeholder risici på informationssikkerheds- og GDPR-området.</p>

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2023

<p>Mål 8: Fremme god digital sikkerhedskultur</p> <p>Pejlemærke: <i>En god (digital) sikkerhedskultur.</i></p>	<p>Det er målet at sætte fokus på kultur og adfærd således at medarbejdere i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse er med til at værne om klassificerede og beskyttelsesværdige informationer samt øge bevidstheden om, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse kan være et mål for fremmede efterretningstjenester eller andre fjendtligtsindede aktører.</p>	<p>For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse via awareness og træning uddanne chefer og relevante medarbejdere i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse i korrekt klassificering, mærkning og håndtering af dokumenter.</p> <p>Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse vil også gennemføre træning af alle medarbejdere, der skal give dem kompetencerne til i højere grad at gennemskue forsøg på at få informationer ud af medarbejderne. Det kan bl.a. være forsøg på hacking eller spionage. I den sammenhæng ønsker Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse også, at MA i højere grad indberetter hændelser til Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses sikkerhedsorganisation.</p>	<p>Målet er nået, når awareness og træning er gennemført på begge områder.</p>
---	---	---	--