

Mål- og resultatplan for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse

April 2022

Indhold

Indledning	2
Det strategiske målbillede	3
Mål for 2022	4
Påtegning	7

Indledning

Denne mål- og resultatplan er indgået mellem Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse og Forsvarsministeriets departement. Mål- og resultatplanen træder i kraft den 1. januar 2022 og gælder ét år frem.

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 finansiell 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.

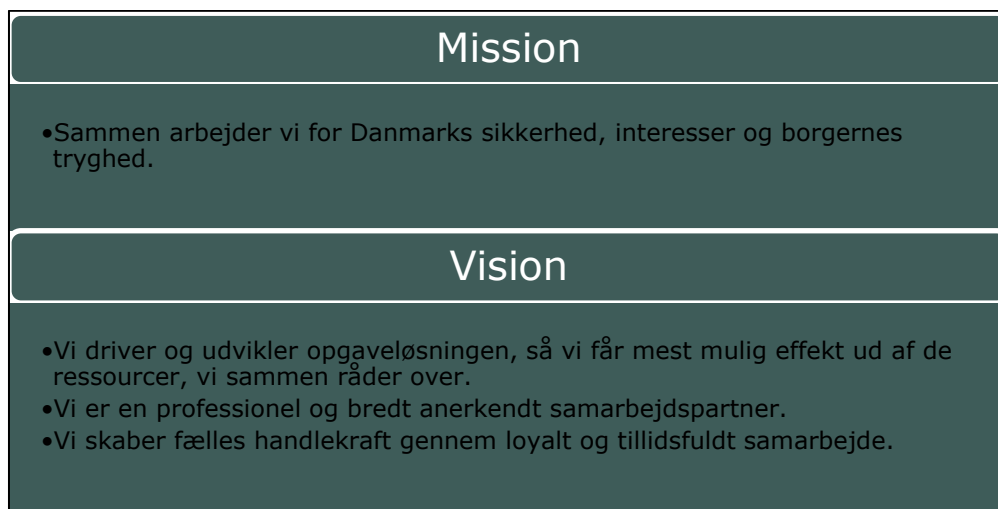
Vores primære kunder er øvrige styrelser og myndigheder inden for Forsvarsministeriet, som vi udarbejder regnskaber for. Vi sætter taktstokken for, hvordan alle skal levere et retvisende regnskab, ligesom vi rådgiver på området for at sikre, at det lever op til alle krav og retningslinjer. Vi revurderer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

Vi er beliggende i Hjørring, og beskæftiger ca. 240 medarbejdere, primært med civil baggrund. Vi arbejder ud fra en kundefremt 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.

Det strategiske målbillede

Forsvarsministeriets fælles mission og vision sætter rammerne for koncernens overordnede opgave og formål, jf. figur 1. Ministeriets mission og vision udgør en fælles grundfortælling og afspejler koncernens overordnede værdier.



Figur 1: Forsvarsministeriets mission og vision

De strategiske pejlemærker

1. En innovativ drivkraft

Vi har fokus på at være innovativ i vores opgaveløsning og udviklingen af det danske forsvar og beredskab ved at anvende nye indsigter og udfordrer det eksisterende, så vi kan være på forkant med samfundets udvikling og det militære og nationale trussels- og risikobillede.

2. En solid eksekveringsevne

Vi understøtter en solid eksekveringskraft på ministerområdet igennem en koordinerende, effektiv og inddragende implementering af de politiske beslutninger, således at vi evner at skabe det stærkest mulige forsvar og beredskab.

3. En stærk forvaltningskultur

Vi bidrager til, at ministerområdet i alle henseender praktiserer en stærk forvaltningskultur, og at vi udviser sikker dømmekraft. Når vi står vagt om god offentlig administration, styrker vi tilliden til vores arbejde for danskernes sikkerhed.

Mål for 2022

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har valgt og prioriterer disse mål, der understøtter koncernens fokus på de tre pejlemærker.

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2022			
#	Mål	Midler	Vurderingsparametre
Pejlemærke 1: En innovativ drivkraft			
Mål 1.1 Udvikling af styrket kontrolmiljø	Det er målet, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse bidrager til at udvikle og implementere det fremadrettede systemunderstøttede finansielle kontrolmiljø for indkøbs- og betalingsprocesserne på ministerområdet	For at nå målet vil vi drive SØKI projekt 8 - Systemunderstøttelse af det finansielle kontrolmiljø - i henhold til godkendt kommissorium for projektet, herunder den alternative understøttelse, samt bidrage til de tværgående leverancer i programmet via programsekretariatet. Vi vil desuden aktivt bidrage til opbygning af et samlet finansielt kontrolmiljø for ministerområdet.	Målet er nået, når SØKI projekt 8 - Systemunderstøttelse af det finansielle kontrolmiljø, som Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse er ansvarlig for, har udarbejdet foranalysen samt implementeret den alternative løsning. Derudover vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse understøtte udarbejdelsen af udbudsmateriale ifm. med projektet. Leverancerne følger af projektkommissoriet. Den alternative understøttelse har til formål at understøtte forretningen i det interne finansielle kontrolmiljø, indtil den fulde systemunderstøttelse er på plads.
Pejlemærke 2: En solid eksekveringsevne			
Mål: 2.1 Gennemgang af finansielle forretningsprocesser	Det er målet, at den centrale kontrolfunktion efterser og vurderer finansielle forretningsprocesser omfattet af FMNDIR 581-01. Den centrale kontrolfunktion efterser og vurderer baseret på risiko- og kontrolrammeverket, herunder risiko og væsentlighed. Derudover kan den centrale kontrolfunktion yde rådgivning.	For at nå målet skal tre forretningsprocesser, ud fra risiko og væsentlighed, hver efterses og vurderes i en eller flere udvalgte styrelser. Der skal i forbindelse med eftersyn og vurdering af processerne udarbejdes en rapport, som omtaler de væsentligste identificerede forbedringsforslag, der skal tilsikres af styrelserne eller de procesansvarlige styrelser. Derudover vil den centrale kontrolfunktion bl.a. yde rådgivning til Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse på indkøbsprocessen med indkøbsordre.	Målet er nået, når den centrale kontrolfunktion har eftersat og vurderet tre udvalgte processer inden for FMNDIR 581-01 gyldighedsområde. Der skal endvidere være udarbejdet afrapportering.

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2022			
<p>Mål: 2.2 Afklaring af procesansvar på betalingsområdet og implementering af procesansvar på to betalingsområder</p>	<p>Det er målet, at der udarbejdes en screening, analyse og afklaring af procesansvaret på betalingsområdet i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse, ud over det allerede behandlede område for indenlandske SKB betalinger</p>	<p>For at nå målet skal der foretages en screening og analyse af betalingsområdet. Der skal efterfølgende afklares procesansvar for øvrige områder end indenlandske SKB betalinger.</p> <p>Med udgangspunkt i det afklarede procesansvar og på baggrund af en overordnet risikovurdering af betalingsområdet igangsættes implementering af procesansvar på to betalingsområder.</p>	<p>Målet er nået, når der er udarbejdet en screening og analyse af betalingsområdet, og når der er opnået afklaring af procesansvar samt implementering af procesansvar med dertilhørende optegninger af processer, som indeholder risikovurderinger og afdækning af interne kontroller, herunder også forbedringstiltag på to betalingsområder.</p>
<p>Mål: 2.3 Regnskabsmæssige konsekvenser ved insourcing eller outsourcing</p>	<p>Det er målet, at vi tilsikrer, at der sker en risikovurdering af de afledte regnskabsmæssige konsekvenser ved insourcing eller outsourcing af opgaverne på ministeriets område fx facility management området.</p> <p>Der skal efterfølgende udarbejdes et kontrolskema for risikovurdering af de regnskabsmæssige konsekvenser ved insourcing eller outsourcing af opgaver, så kontrolskemaet understøtter et fortsat retvisende regnskab for koncernen.</p>	<p>For at nå målet vil vi udarbejde risikovurderinger og kontrolskemaer for håndtering af de regnskabsmæssige konsekvenser ved insourcing eller outsourcing af opgaver på ministeriets område.</p> <p>Risikovurderingerne og procesbeskrivelserne skal forelægges de styrelser, der er ansvarlige for de insourcete eller outsourcete opgaver.</p>	<p>Målet er nået, når kontrolskemaer og risikovurderinger er udarbejdet og forelagt for departementschefen og økonomidirektøren.</p>
<p>Mål: 2.4 Egenkontrol på informations-sikkerhedsområdet</p>	<p>Det er målet at optimere ledelsessystemet for informationssikkerhed i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse, så dette bliver yderligere struktureret, veldefineret og optimeret til organisationens kontekst og behov med henblik på at sikre et stærkt kontrolmiljø på informationssikkerhedsområdet i forhold til egenkontrol.</p>	<p>For at nå målet vil der ved gennemgang af de væsentligste områder af ledelsessystemet for informationssikkerhed løbende blive foretaget strukturering og dokumentation af nødvendige processer med afsæt i gældende regler på informationssikkerhedsområdet samt implementering af målepunkter for egenkontrol og selvevaluering.</p>	<p>Målet er nået, når den opdaterede og ledelsesgodkendte aktivitetsplan for kontroller er implementeret i drift og fungerer hensigts- og planmæssigt ud fra gældende regler på informationssikkerhedsområdet.</p>

Tabel 1. Mål for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 2022

Pejlemærke 3: En stærk forvaltningskultur			
Mål 3.1: Proces for indkøb i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse	Det er målet, at vi sikrer implementeringen af beslutningerne fra den procesansvarlige styrelse Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse (projekt 1) i egen styrelse, herunder funktionsadskillelse, prokura og de fire kompetente øjnes princip.	For at nå målet skal det sikres, at vi har den rette organisering for varetagelse af funktionen. Ligeledes skal de relevante medarbejdere uddannes i processen, så de har de fornødne kompetencer til at løfte funktionen, herunder den interne kontrol af processen for indkøb med indkøbsordre i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse.	Målet er nået, når direktøren for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har godkendt kontrolmiljøet for de indkøb, der foretages i styrelsen. I vurderingen af om kontrolmiljøet er tilstrækkeligt, indgår parametre som organiseringen og kompetenceudviklingen af de medarbejdere, der håndterer indkøb med indkøbsordre for hele Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse.
Mål 3.2: Opdatering af forvaltningsgrundlaget	Det er målet, at vi sikrer et forvaltningsgrundlag, der er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen og som afspejler FRS procesansvar jf. FMNDIR 581-01.	For at nå målet skal der ske en opdatering af forvaltningsgrundlaget på baggrund af de afledte konsekvenser i arbejdet med det interne finansielle kontrolmiljø.	Målet er nået, når de afledte konsekvenser for forvaltningsgrundlaget er indarbejdet og godkendt ved høring i øvrige styrelser og publiceret. Dette inkluderer også regnskabs- og virksomhedsinstrukser.

Påtegning

Efter aftale opgør Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse status på mål- og resultatplanen løbende og i forbindelse med Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses midtvejsrapport. Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse opgør den endelige målopfyldelse i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses årsberetning.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse tilkendegiver, at der er adgang til det faktabaserede grundmateriale, som opfølgningen bygger på, og der ved styrelsen er arbejdsgange, som kvalitetssikrer de oplysninger og vurderinger, der indgår i opfølgningen.

Departementschefen og styrelsesdirektøren har mulighed for at justere mål- og resultatplanen i løbet af året, hvis der sker væsentlige ændringer i det grundlag, som dokumentet er udarbejdet på.

Hjørring, den 7. april 2022

København, den 11. april 2022



John Sørensen

Styrelsesdirektør, Regnskabsstyrelsen



Morten Bæk

Departementschef, Forsvarsministeriet



Arsenalvej 55
9800 Hjørring

Telefon: + 45 7281 0700
E-mail: FRS-MYN@mil.dk
www.regnskabsstyrelsen.dk

EAN: 5798000201439
CVR: 16287180