

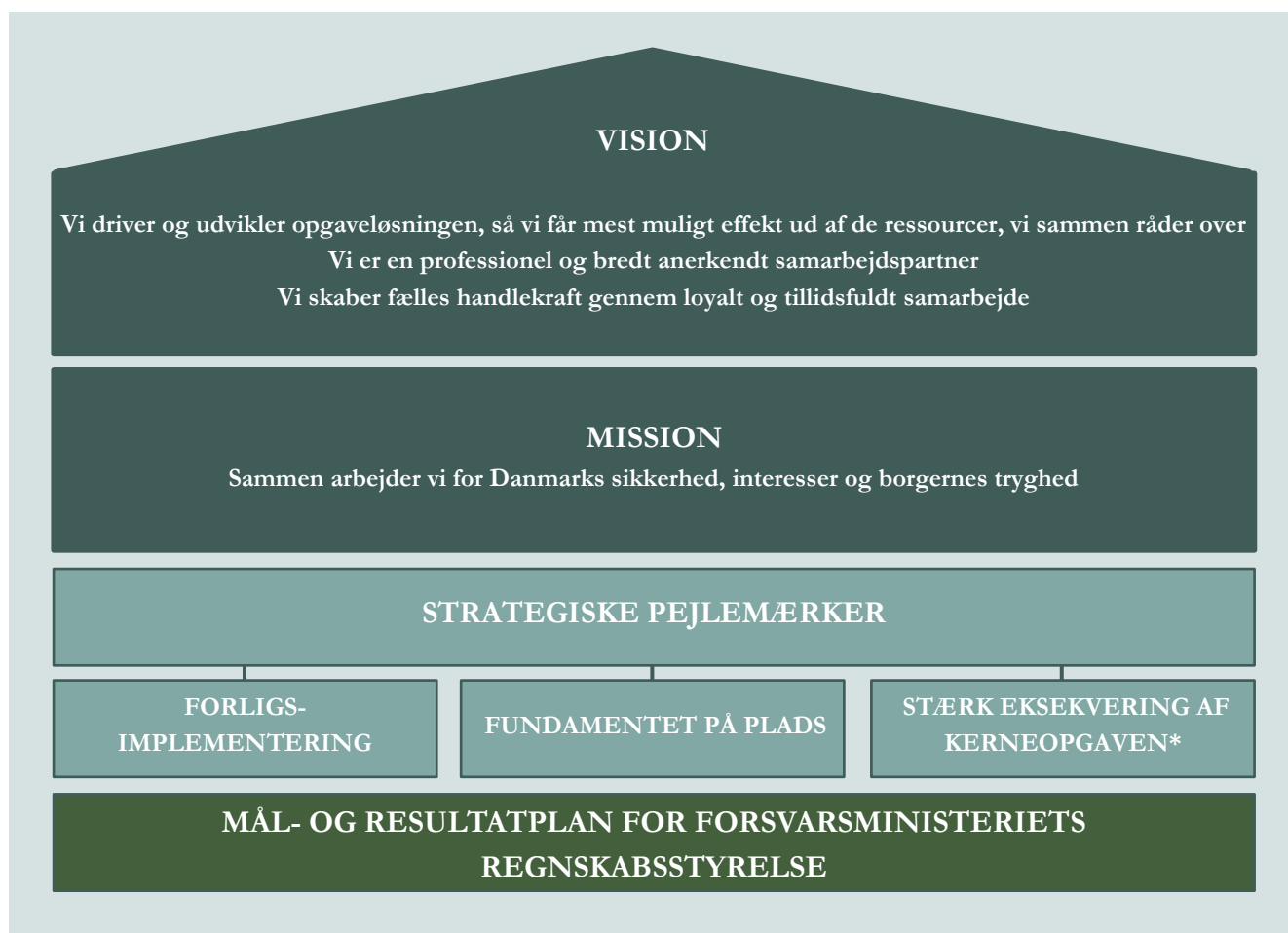
Mål- og resultatplan for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse

2026

Forsvarsministeriets strategiske målbillede

Forsvarsministeriet består af et departement og en række operative myndigheder og støttende styrelser. Forsvarsministeriets strategiske målbillede udgør det koncernfælles strategiske sigte, som Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse arbejder inden for. Det strategiske målbillede giver samtidigt et overblik over, hvilke elementer, der indgår i den strategiske målstyring i Forsvarsministeriets koncern, jf. figur 1.

Figur 1: Forsvarsministeriets strategiske målbillede



*Pejlemærket er specifikt for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse

Foruden de koncernfælles strategiske pejlemærker er der for hver styrelse udarbejdet et styrelsesspecifikt strategisk pejlemærke. Tilsammen fungerer de strategiske pejlemærker som sigtelinjer, der skal understøtte prioriteringen af de konkrete mål, der formuleres i mål- og resultatplanen.

I 2026 vil de koncernfælles strategiske pejlemærker understøtte et særligt fokus på implementeringen af forsvarsforliget 2024-2033 og genopretningen af Forsvarets fundament. Med et styrket koncernfælles fokus på forligsimpliciteringen er det målet at understøtte en veldrevet og effektiv organisation, der får det maksimale ud af investeringerne i et styrket forsvar. En styrket forligsimplicitering skal dermed bidrage til en større gennemsigtighed, stærkere styring og tættere opfølgning på de politiske beslutninger. Det fortsatte fokus på genopretningen af Forsvarets fundament skal skabe et stærkt økonomisk og organisatorisk fundament til at løse eksisterende opgaver samt understøtte opbygningen af Forsvaret. Herunder skal vi særligt styrke og investere i vores materiel, bygninger, IT og personel med henblik på at rette op på de ophobede udfordringer i driften.

I tillæg til de koncernfælles strategiske pejlemærker har Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse udvalgt det styrelsesspecifikke strategiske pejlemærke *stærk eksekvering af kerneopgaven* med henblik på at sikre et fortsat højt niveau i kvaliteten af styrelsens understøttelse på ministerområdet.

Endvidere vil Forsvarsministeriet fortsat have fokus på at efterleve FN's verdensmål for bæredygtig udvikling. I 2026 vil der i koncernen være et tværgående fokus på verdensmål nr. 5 "*Ligestilling mellem kønnene*" og 12 "*Ansvarligt forbrug og produktion*".

Mål- og resultatplanen skal give mulighed for at opgøre, vurdere og prioritere årets indsatser. Målene i mål- og resultatplanen udformes, så der løbende kan følges op på den konkrete resultatskabelse.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses hovedformål og fokus i 2026

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse arbejder sammen med Forsvarsministeriets departement og øvrige styrelser for Danmarks sikkerhed, interesser og borgernes tryghed. Styrelsen forsyner koncernen med standardiserede løsninger på en række centraliserede administrative services, herunder bogføring, betalinger, rejse- og lønadministration.

Som regnskabsmæssigt og administrativt shared servicecenter bidrager Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse også til udvikling inden for administration, regnskab, økonomistyring, forvaltningsgrundlag og understøtter den løbende forretningsmæssige udvikling, herunder regeloverholdelse ift. regnskabskrav på ministerområdet. Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse varetager ansvaret for overvågning af ministerområdets finansielle risikostyring og fastlægger herunder de revisions- og regnskabsmæssige krav til styrelser, myndigheder og kommandoer og rådgiver herom. Derudover varetager Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse ansvaret for finansiell controlling og sikrer herved grundlaget for aflæggelse af et retvisende regnskab.

Som sparringspartner og som arbejdsplads lægger vi stor vægt på ordentlighed, pålidelighed og at være de bedste til det, vi gør. Vi løser vores kerneopgaver gennem en struktureret og systematisk indsats og har fokus på, hvordan vi bedst understøtter vores store kundeskare, så de oplever en service af høj kvalitet og effektivitet.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse vil i 2026 have fokus på at levere en fortsat stærk kvalitativ eksekvering af styrelsens kerneopgaver samt at understøtte udviklingen på ministerområdet med hensyn til kontrolmiljøet. Med årets mål- og resultatplan vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse arbejde mod at styrke fundamentet for styrelsens opgaveløsning og sikre, at vores kerneopgaver fortsat eksekveres effektivt og på et fagligt højt niveau.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse: Mål i mål- og resultatplanen		
Nr.	Målets titel	Strategisk pejlemærke
1	Rigtigt §12-regnskab	Stærk eksekvering af kerneopgaven
2	Drift af det koncernfælles finansielle kontrolmiljø	Fundamentet på plads
3	Rettidig lønadministration	Stærk eksekvering af kerneopgaven
4	Understøttelse af udviklingsprojekt på lønområdet	Stærk eksekvering af kerneopgaven
5	Rettidig fakturabehandling	Stærk eksekvering af kerneopgaven
6	Brugerundersøgelse, booking af tjenesterejser	Stærk eksekvering af kerneopgaven

Målene har samme vægtning og vil blive opgjort som opfyldt/ikke-opfyldt

Mål i 2026

Mål 1: Rigtigt §12-regnskab

Strategisk pejlemærke:

Stærk eksekvering af kerneopgaven

Målbeskrivelse: Det er målet, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse sikrer afgivelse af et rigtigt ministerområderegnskab uden væsentlige bemærkninger. Det er desuden målet at drive arbejdet med styrelsesspecifikke regnskabsrapporteringer.

Nr. Delmål

- 1.1 Godkendelse:** Målet er nået, når regnskabet for 2025 er uden væsentlige bemærkninger til regnskabets rigtighed, herunder skarp eller skarpeste kritik fra Statsrevisorerne. Samtidig skal Forsvarsministeriet ikke omtales i "Beretning om revisionen af statsregnskabet for 2025" som følge af regnskabsmæssige fejl inden for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses ansvarsområde.
- 1.2 Styrelsesspecifikke regnskabsrapporteringer:** Målet er nået, når Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har foretaget regnskabsrapporteringer for 1., 2. og 3. kvartal til styrelser og myndigheder, samt har foretaget en opfølgende tilfredshedsundersøgelse blandt udvalgte styrelser og myndigheder angående regnskabsrapporteringerne.

Mål 2: Drift af det koncernfælles finansielle kontrolmiljø

Strategisk pejlemærke:

Fundamentet på plads

Målbeskrivelse: Det er målet, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse driver implementeringen af det interne finansielle kontrolmiljø og derved reducerer koncernens samlede risici. Opgaven overgår fra projekt i 2025 til Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses drift i 2026. Styrelsen skal fortsætte med at gennemgå de væsentligste finansielle processer og afrapportere på tilstanden.

Nr. Delmål

- 2.1 Afrapportering på det koncernfælles kontrolmiljø:** Målet er nået, når Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har etableret løbende afrapportering på det koncernfælles kontrolmiljø med en overordnet vurdering af kontrolmiljøets tilstand, herunder fremdrift på implementeringen samt væsentlige konstateringer i styrelsens udvidede controlling. Rapporteringen på kontrolmiljøets tilstand kommer til at indgå i den styrelses- og myndighedsspecifikke afrapportering. Derudover skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse senest i 1. kvartal have udarbejdet et årshjul for drift af de gennemgåede finansielle processer, som indarbejdes i den overordnede rapportering på det koncernfælles kontrolmiljø.
- 2.2 Gennemgang af finansielle processer:** For at styrke det finansielle kontrolmiljø i koncernen skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse ligeledes have gennemført gennemgangen af 4 finansielle processer, jf. projektplanen.

Mål 3: Rettidig lønadministration

Strategisk pejlemærke:

Stærk eksekvering af kerneopgaven

Målbeskrivelse:

Det er målet, at korrekte og rettidigt modtagne lønordrer behandles inden førstkommande lønkørsel.

Nr.

Delmål

3.1

Behandlede lønordrer: Målet er nået, når 100 pct. af de af styrelserne korrekt behandlede og ved Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse rettidigt modtagne lønordrer er tastet og frigivet inden førstkommande lønkørsel.

Mål 4: Understøttelse af udviklingsprojekt på lønområdet

Strategisk pejlemærke:

Stærk eksekvering af kerneopgaven

Målbeskrivelse:

Det er målet, at understøtte projektet for overgang fra FMN-LØN til Statens Lønssystem. Målsætningen er fortsat relevant i 2026, hvor FMN-LØN overgår til Statens Lønssystem.

Nr.

Delmål

4.1

Overgang til Statens Lønssystem: Målet er nået, når Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har bidraget til gennemførelsen af det igangsatte projekt for overgangen fra FMN-LØN til Økonomistyrelsen og dermed overgangen til Statens Lønssystem. Dette indebærer, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse skal gennemføre test af de forretningsmæssige krav og understøtte fremdriften i projektplanen med relevante ressourcer og kompetencer, med henblik på at nå de fastsatte milepæle defineret i tids- og projektplanen for 2026. I forlængelse af overgangen, skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse yde lønrelateret kundeservice til Forsvarets medarbejdere og understøtte ved behov for tilretning og tilpasning i forhold til lønssystemet.

Mål 5: Rettidig fakturabehandling

Strategisk pejlemærke:

Stærk eksekvering af kerneopgaven

Målbeskrivelse:

Det er målet at sikre rettidig bogføring og betaling af færdigbehandlede og rettidigt modtagne kreditorfakturaer.

Nr.

Delmål

5.1

Godkendte fakturaer: Målet er nået, når Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse inden for samlet fem arbejdsdage i gennemsnit har gennemført bogføring og betaling af alle rettidigt modtagne fakturaer, hvor grundlaget for bogføring og betaling er opfyldt. Målsætningen er fastsat som led i at styrke Forsvarsministeriets evne til at betale rettidigt.

Mål 6: Brugerundersøgelse, booking af tjenesterejser

Strategisk pejlemærke:

Stærk eksekvering af
kerneopgaven

Målbeskrivelse: Det er målet at gennemføre en brugertilfredshedsundersøgelse på bookingdelen af tjenesterejseprocessen, for derved at indhente tilbagemelding på kvaliteten af vores service og ydelse.

Nr. Delmål

- 6.1 Brugerundersøgelse, tjenesterejser:** Målet er nået, når der i gennemført brugerundersøgelse opnås en samlet score på 3,9 på en 5'er skala, hvor undersøgelsen har fokus på Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses servicegrad og fremsendte rejsedokumenter, forud for rejsen.
-

Gyldighedsperiode og afrapportering

Mål- og resultatplan for 2026 træder i kraft pr. 1. januar 2026 og er gældende indtil 31. december 2026.

Status på målopfyldelse på mål- og resultatplanen afrapporteres tre gange årligt. Den endelige målopfyldelse opgøres i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses årsberetning eller –rapport for 2026.

I vurderingen af om styrelsen opfylder målene, lægges der vægt på, at de opstillede mål realiseres inden for de afsatte økonomiske rammer.

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

Påtegning

København, den 18. december 2025



Pernille Vedsgaard Langeberg
Departementschef, Forsvarsministeriet

Hjørring, den 18. december 2025



John Sørensen
Styrelsesdirektør, Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse