

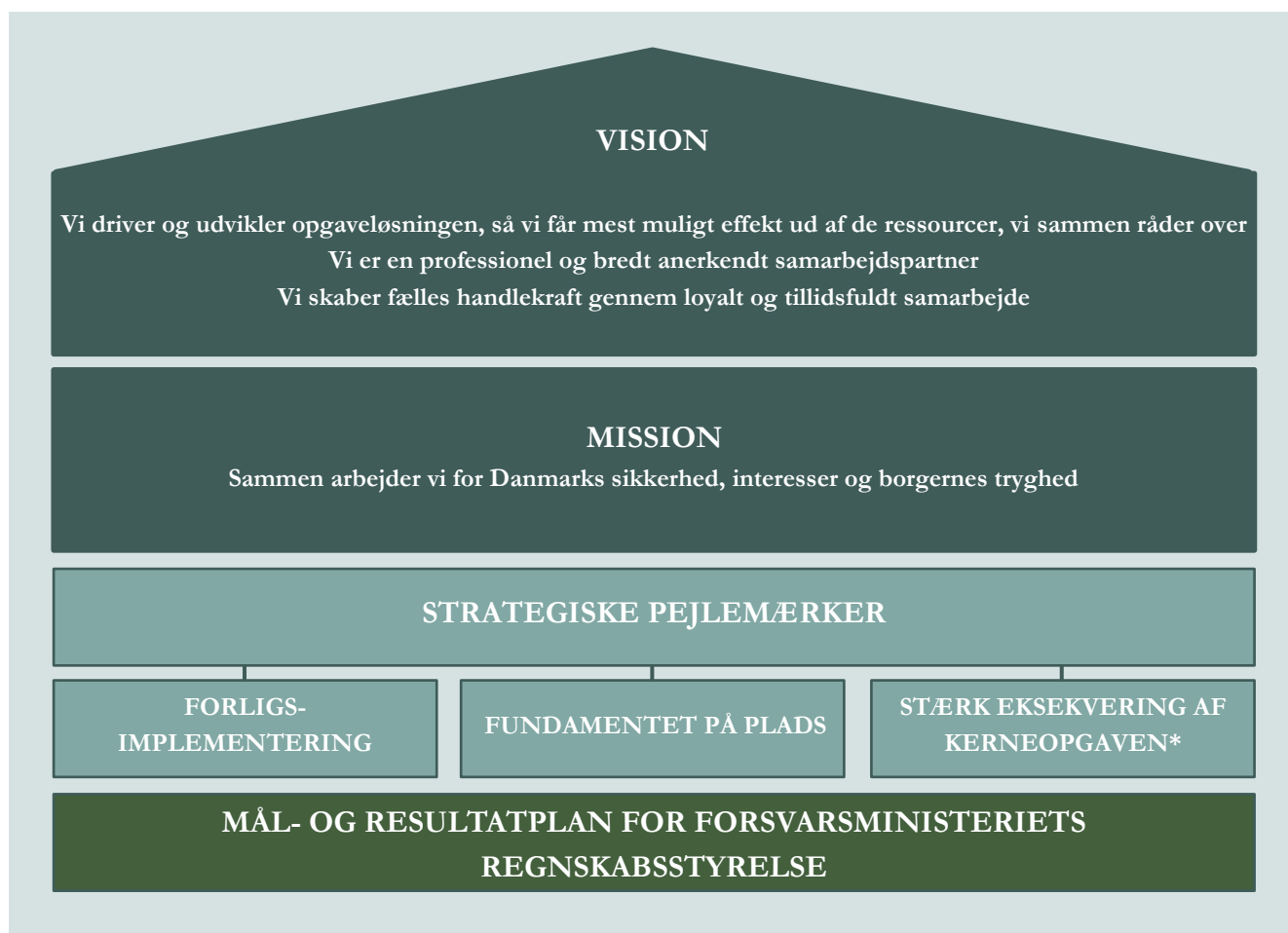
Mål- og resultatplan for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse

2025

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 strategiske pejlemærker, der indgår i Forsvarsministeriets koncerns målstyring, *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 2025 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 strategisk 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 efterleve FN's verdensmål for bæredygtig udvikling. I 2025 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 2025

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse arbejder sammen med Forsvarsministeriets departement og øvrige styrelser for Danmarks sikkerhed, interesser og borgernes tryghed. Styrelsen har fastlagt en forretningsstrategi, der skal bidrage til indfrielsen af Forsvarsministeriets mission og vision samt efterleve Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses finanslovsformål, der omfatter varetagelse af den samlede regnskabsvirksomhed på ministerområdet, samt betaling af regninger, bogføring og lønadministration på tværs af ministerområdet.

Som administrativt videnscenter bidrager Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse 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 udvalgte processer gennem overvågning af ministerområdets finansielle risikostyring og fastlægger herunder de revisions- og regnskabsmæssige krav til styrelserne og rådgiver herom. Derudover varetager Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse ansvaret for finansiell controlling, og sikrer herved grundlaget for aflæggelse af et retvisende regnskab.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses opgaver spænder således vidt – fra betaling af regninger, bogføring og lønadministration, til udvikling af regnskabsmodeller, regnskabsystemer og det interne finansielle kontrolmiljø. 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.

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 2025 have særligt 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	Udvikling af det koncernfælles kontrolmiljø	Fundamentet på plads
3	Understøtte udviklingen af koncernfælles IT-udviklingsprojekter på lønområdet	Stærk eksekvering af kerneopgaven
4	Rettidig fakturabehandling	Stærk eksekvering af kerneopgaven
5	Rettidig lønadministration	Stærk eksekvering af kerneopgaven

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

Mål i 2025

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 udvikle og implementere styrelsesspecifikke regnskabserklæringer.

Nr. Delmål

- 1.1 Godkendelse:** Målet er nået, når regnskabet for 2024 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 2024" som følge af regnskabsmæssige fejl inden for FRS' ansvarsområde.
- 1.2 Styrelsesspecifikke regnskabsgodkendelser:** Målet er nået, når Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har udviklet og implementeret et koncept for styrelsesspecifikke regnskabserklæringer med virkning fra Q3, med henblik på at sikre løbende opfølgning på væsentlige regnskabsmæssige risici hos alle styrelser og myndigheder på ministerområdet.

Efter implementeringen skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse i løbet af Q4 desuden foretage en tilfredshedsundersøgelse blandt udvalgte styrelser og myndigheder angående de implementerede regnskabserklæringer.

Mål 2: Udvikling af det koncernfælles kontrolmiljø

Strategisk pejlemærke:

Fundamentet på plads

Målbeskrivelse: Det er målet, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse får udarbejdet og igangsat implementering af en fuldstændig og koncernfælles plan for det interne finansielle kontrolmiljø.

Nr. Delmål

- 2.1 Plan for kontrolmiljøet:** Målet er nået, når Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse senest i Q1 har udarbejdet og med departementet aftalt en flerårig plan for kontrolmiljøet på ministerområdet med et tydeligt, højt ambitionsniveau. Ligeledes skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse have etableret en governance for udmøntning af planen og gennemført styrelsens planlagte aktiviteter i 2025 i henhold til den samlede plan bl.a. angående øvrige indkøb og vedligehold af overblik over risici og interne kontroller.

Mål 3: Understøtte udviklingen af koncernfælles IT-udviklingsprojekter på lønområdet

Strategisk pejlemærke:

Stærk eksekvering af kerneopgaven

Målbeskrivelse: Det er målet at understøtte det fælles IT-projekt omhandlende ressortoverførsel af FMN-LØN til Økonomistyrelsen og dermed overgangen til Statens Lønssystem.

Nr. Delmål

- 3.1 Overgang til Statens Lønssystem:** Målet er nået, når Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse med baggrund i projektkommissariatet har bidraget til gennemførelsen af det igangsatte IT-projekt for overgangen fra FMN-LØN til Økonomistyrelsen og dermed overgangen til Statens Lønssystem, herunder opfyldelse af de fastsatte leverancer defineret i tids- og projektplanen for 2025.

Mål 4: Rettidig fakturabehandling

Strategisk pejlemærke:

Stærk eksekvering af kerneopgaven

Målbekrivelse: Det er målet, at sikre rettidig bogføring og betaling af kreditorfakturaer, der er færdigbehandlet og godkendt af styrelserne til betaling.

Nr. Delmål

- 4.1 Godkendte fakturaer:** Målet er nået, når 100 pct. af de af styrelserne korrekt færdigbehandlede og rettidigt videresendte fakturaer er betalt til forfaldsdato, og der er etableret ledelsesrapportering på opfyldelsesgraden.

Mål 5: Rettidig lønadministration

Strategisk pejlemærke:

Stærk eksekvering af kerneopgaven

Målbekrivelse: Det er målet, at korrekte og rettidigt modtagne lønordrer behandles inden førstkommende lønkørsel.

Nr. Delmål

- 5.1 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 førstkommende lønkørsel, og der er etableret ledelsesrapportering på opfyldelsesgraden.

Gyldighedsperiode og afrapportering

Mål- og resultatplan for 2025 træder i kraft pr. 1. januar 2025 og er gældende indtil 31. december 2025.

Status på målopfyldelse på mål- og resultatplanen afrapporteres via to årlige statusrapporteringer. Den endelige målopfyldelse opgøres i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses årsberetning eller –rapport for 2025.

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

Hjørring, den 16. december 2024



John Sørensen
Styrelsesdirektør, Forsvarsministeriets
Regnskabsstyrelse

København, den 19. december 2024



Pernille Vedsgaard Langeberg
Departementschef, Forsvarsministeriet

København, den 17. december 2024



Poul Taankvist
Koncernstyringsdirektør, Forsvarsministeriet