



FORSVARSMINISTERIET
REGNSKABSSTYRELSEN

Mål- og resultatplan for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse

2024

Strategisk målbillede

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

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

En stærk implementering af nyt forsvarsforlig

Vi vil skabe en stærk implementering af det nye forlig. Det gør vi gennem tillidsfuldt samarbejde i en fælles retning, herunder i det løbende forligsarbejde. 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 tidligere 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 stater 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 stater 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.

Fundamentet på plads

Vi skal skabe et stærkt økonomisk og organisatorisk fundament for at understøtte opbygningen af Forsvaret og implementeringen af forsvarsforliget 2024-2033. Herunder skal vi særligt styrke og investere i vores materiel, bygninger, IT og personel med henblik på at rette op på ophobede udfordringer i driften.

Figur 1: Forsvarsministeriets strategiske målbillede

Introduktion til Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses ansvarsområde og årets mål- og resultatplan

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 og udvikling af regnskabsopgaver, lønadministration samt administrativ og finansiell opgaveløsning.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse understøtter, at der praktiseres en stærk forvaltningskultur på ministerområdet ved at varetage og sikre den samlede regnskabsvirksomhed i koncernen. Vi sikrer koncernens regnskabsfaglige fundament og bidrager til at styrke den samlede økonomistyring i tæt samarbejde og dialog med kunderne.

Vi har samtidig til opgave at understøtte den løbende forretningsudvikling i koncernen, herunder regeloverholdelsen ift. regnskabskrav, det interne finansielle kontrolmiljø samt at sikre udvikling og implementering af regnskabsrelaterede modeller og principper. 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.

Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse bidrager til den strategiske forretningsunderstøttelse i koncernen i forbindelse med implementeringen af det nye forsvarsforlig. For at gøre dette bedst muligt, skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse kontinuerligt udvikle og revurdere, hvordan vi bedst understøtter vores kunder, og bringer styrelsens høje faglige kompetencer bedst i spil.

Som arbejdsplads har vi fokus på helhedsforståelse, medarbejderinvolvering og samarbejde på tværs i organisationen. Vi lægger vægt på at være en attraktiv arbejdsplads for vores medarbejdere, og arbejder målrettet for at sikre, at vi har den nødvendige kapacitet og kompetencer, som understøtter eksekvering af opgaver relateret til eksempelvis det nye forsvarsforlig. Vi løser vores kerneopgaver gennem en struktureret og systematisk indsats, og understøtter dermed en optimeret og effektiv ressourceudnyttelse i hele koncernen, med fokus på at holde et højt serviceniveau.

Nedenstående tabel giver overblik over målene indeholdt i mål- og resultatplanen for 2024 samt viser, hvilket strategisk pejlemærke de respektive mål understøtter realisering af.

Mål- og resultatplanens indhold		
Nr.	Målets titel	Strategiske pejlemærke
1	Understøtte udviklingen af koncernfælles IT-udviklingsprojekter på lønområdet	Fundamentet på plads
2	Understøtte udviklingen af de finansielle processer på lønområdet	En stærk implementering af nyt forsvarsforlig
3	Understøtte udviklingen af koncernfælles IT-udviklingsprojekter på kontrolmiljøet	En stærk implementering af nyt forsvarsforlig
4	Understøtte videreudviklingen af det koncernfælles interne finansielle kontrolmiljø	Fundamentet på plads
5	Øget bevidsthed om cybertrusler	En god (digital) sikkerhedskultur
6	Fokus på kompetenceudvikling og kompetencebehov i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse	En stærk implementering af nyt forsvarsforlig

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

Mål for 2024

Tabel 1. Mål for 2024

MÅL 1 Understøtte udviklingen af koncernfælles IT-udviklingsprojekter på lønområdet

Fundamentet på plads

Målets hensigt

Det er målet at understøtte det fælles IT-projekt mellem Forsvarsministeriets Personalestyrelse og Økonomistyrelsen for ressortoverførsel af FMN-LØN til Økonomistyrelsen og dermed overgangen til Statens Lønssystem.

Midler

For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse i fornødent omfang understøtte og bidrage til projektet med relevante kompetencer i henhold til forventet godkendt projektplan for 2024.

Vurderingsparametre

Målopfyldelsen vil i 2024 blive vurderet ud fra, om Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse, med baggrund i forventet godkendt projektplan, har bidraget aktivt i det fornødne omfang med relevante kompetencer til det igangsatte IT-projekt, herunder til opfyldelse af de fastsatte leverancer defineret i tids- og projektplanen for 2024.

MÅL 2 Understøtte udviklingen af de finansielle processer på lønområdet

En stærk implementering af nyt forsvarsforlig

Målets hensigt

Det er målet, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse bidrager til at styrke lønforvaltningen ved tilvejebringelsen af faste og variable ydelser og videreudvikler det interne finansielle kontrolmiljø omkring disse.

Midler

For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse understøtte og aktivt bidrage til forretningsprojektet, som skal levere grundlaget for, at Forsvarsministeriets bestemmelse om de tre forsvarslinjer og direktivet for det koncernfælles interne finansielle kontrolmiljø kan sættes i kraft på lønområdet. Forsvarsministeriets

Vurderingsparametre

Målopfyldelsen vil i 2024 blive vurderet ud fra, om Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse, med baggrund i det godkendte kommissorium for projektet til implementering af kontrolmiljø på lønområdet, i fornødent omfang har bidraget aktivt til forretningsprojektet med viden og ressourcer på Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses kompetence- og opgaveområder, og dermed opfyldt de fastsatte leverancer defineret i tids- og projektplanen for 2024.

<p>Regnskabsstyrelse vil i denne forbindelse bidrage aktivt til forretningsprojektet med viden og ressourcer på Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses kompetence- og opgaveområder.</p>	
<p>MÅL 3 Understøtte udviklingen af koncernfælles IT-udviklingsprojekter på kontrolmiljøområdet</p> <p><i>En stærk implementering af nyt forsvarsforlig</i></p>	
<p>Målets hensigt</p> <p>Det er målet, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse og forsvarslinjerne i det interne finansielle kontrolmiljø fuldt ud har ibrugtaget SAP Process Control og Risk Management i 2024 til drift af og rapportering med det interne finansielle kontrolmiljø for indkøb og betaling.</p> <p>Dette er en naturlig videreførelse af målet om implementering af SAP Process Control og Risk Management, som var en del af Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses mål- og resultatplan 2023.</p>	
<p>Midler</p> <p>For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse drive projektet om systemunderstøttet kontrolmiljø og forestå implementering af beskrevne leverancer i henhold til vedtaget projektplan og projektbeskrivelse for 2024.</p>	<p>Vurderingsparametre</p> <p>Målet for 2024 er nået, når projektets leverancer vedrørende SAP Process Control og Risk Management er implementeret og ibrugtaget af forsvarslinjerne i kontrolmiljøet. Som led i ibrugtagningen vil projektet sikre udrulning og uddannelse af de fornødne brugere i forsvarslinjerne.</p> <p>Opfyldelse af målet vil desuden vurderes ud fra, om Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har udarbejdet et oplæg til en driftsorganisation, først til projektets styregruppe og derefter til koncernstyringskredsen, som skal danne grundlag for den fremadrettede konkretisering af driftsorganisationen og dens rammer.</p>

MÅL 4 Understøtte videreudviklingen af det koncernfælles interne finansielle kontrolmiljø

Fundamentet på plads

Målets hensigt

Det er målet, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse bidrager til videreudviklingen af det koncernfælles interne finansielle kontrolmiljø og omstiller sig til indførslen af kontrolmiljøansvarlige jf. bekendtgørelsen om intern kontrol mv. (BEK nr. 924 af 20. juni 2023), i forlængelse af Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses eksisterende procesansvar for indkøb uden indkøbsordre, indkøb via firmahæftende betalingskort, rejseafregning og udlæg (rejseprocessen) og betalingsprocessen.

Midler

For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse dels bidrage ind til videreudviklingen af det koncernfælles interne finansielle kontrolmiljø med faglige leverancer og dels selv omstille egne procesansvar til kontrolmiljøansvar for at overholde bekendtgørelsen om intern kontrol mv.

Vurderingsparametre

Målopfyldelsen vil blive vurderet ud fra, om Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har gennemført følgende tiltag.

- 1) Gennemført forberedelser til ikrafttræden af bekendtgørelsen om intern kontrol mv. på egne, bestående procesansvar. Dvs. konkret skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse sikre tilstrækkelig overblik over risici og interne kontroller på egne forretningsprocesser samt have mitigeret til den koncernfælles risikoappetit, og være klar til ikrafttræden af bekendtgørelsen (d. 01. juli 2024).
- 2) Bidrage til videreudviklingen af det koncernfælles interne finansielle kontrolmiljø ved at videreføre arbejdet med det koncernfælles overblik over risici og interne kontroller samt udvikle det nuværende proceshus til et dækkende overblik baseret på finansielle transaktioner. Konkret skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse koble en model over finansielle transaktioner sammen med Forsvarsministeriets overordnede finansielle proceshus og udvikle en drejebog (metodik) samt vejledning for udbredelsen af denne. Derudover skal Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse aktivt bidrage med ressourcer og kompetencer til udbredelsen af denne.
- 3) Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse skal have færdiggjort arbejdet med øvrige indkøb ved at have fastlagt en realiserbar plan for disse transaktioner i 2. halvår 2024 i samarbejde med Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelse.

MÅL 5 Øget bevidsthed om cybertrusler

En god (digital) sikkerhedskultur

Målets hensigt

Det er målet at sætte fokus på og fremme god digital sikkerhedskultur blandt Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses medarbejdere samt øge disses bevidsthed om cybertrusler og bedste praksis inden for informationssikkerhed.

Midler

For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse via awareness-træning og uddannelse af medarbejdere og ledere øge deres bevidsthed om cybertrusler og bedste praksis inden for informationssikkerhed. Planlægning og gennemførelse af regelmæssige cyberøvelser vil træne medarbejderne i håndtering af cyberkriser og genopretning.

Vurderingsparametre

Målopfyldelsen vil blive vurderet ud fra, om Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har nået følgende delmål.

- 1) Awareness og uddannelse:
Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse skal i 2024 gennemføre ti awareness- og uddannelsesaktiviteter for styrelsens medarbejdere.
- 2) Beredskab/test/øvelser:
Der skal i 2024 udarbejdes nødplaner for to vigtige forretningsprocesser. Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse skal i 2024 desuden afholde øvelser af disse nødplaner, procedurer samt dertilhørende bilag, samt dokumentere læring i den forbindelse.
- 3) GDPR:
Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse skal i 2024 gennemføre en opdateret vurdering af den databeskyttelsesmæssige compliance efter en koncernfælles model. Såfremt der identificeres mangler, skal der udarbejdes en ledelsesgodkendt handlingsplan med forankring i styrelsen.

MÅL 6 Fokus på kompetenceudvikling og kompetencebehov i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse

En stærk implementering af nyt forsvarsforlig

Målets hensigt

Det er målet, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse sætter øget fokus på dét at være en attraktiv arbejdsplads med henblik på at kunne tiltrække og tilknytte de rette medarbejdere for at kunne understøtte det historiske løft af Forsvaret og sikre, at styrelsen har de nødvendige kompetencer og kapaciteten til at understøtte eksekveringen af forligsrelaterede opgaver.

Målsætningen sker i tråd med FN's verdensmål, og vil i 2024 tage form som et øget fokus på kompetenceudvikling af Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses medarbejdere.

Hensigten med målet i 2024 er at sikre, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har en optimal struktur for kompetenceudvikling af styrelsens medarbejdere med det formål dels at styrke tilknytningen af styrelsens kompetente medarbejdere og dels at fordre, at Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse også fremover har de fornødne kompetencer til at sikre kvaliteten i opgaveløsningen.

Midler

For at nå målet vil Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse i 2024 gennemføre en række kompetenceudviklingsaktiviteter for styrelsens medarbejdere og sætte ny struktur på måden styrelsen har organiseret kompetenceudvikling af medarbejderne.

Dette skal ske ved at udarbejde en konkret model for, hvordan kompetenceudvikling skal være struktureret i styrelsen.

Vurderingsparametre

Målopfyldelsen vil blive vurderet ud fra, om Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse har gennemført tiltag for at omstrukturere organiseringen af kompetenceudvikling for Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses medarbejdere, herunder intern erfaringsudveksling og videndeling på tværs af styrelsen. Disse tiltag kan tage form af eksempelvis workshops, seminarer, kurser, netværksmøder, projekter med mere. Konkret skal følgende delmål realiseres i 2024.

- 1) Der skal udarbejdes et konkret beslutningsoplæg til ny struktur på styrelsens kompetenceudviklingsområde med planlægning af aktiviteter og kompetencer, som favner styrelsens nuværende og langsigtede behov. Beslutningsoplægget skal godkendes af Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses direktion.
- 2) Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelse skal i 2024 gennemføre 20 kompetenceudviklingsaktiviteter.
- 3) 50 pct. af Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses medarbejdere skal have deltaget i kompetenceudviklingsaktiviteter i løbet af 2024.

Gyldighedsperiode og afrapportering

Mål- og resultatplan for 2024 træder i kraft pr. 1. januar 2024 og er gældende indtil 31. december 2024.

Status på målopfyldelse på mål- og resultatplanen afrapporteres halvårligt. Den endelige målopfyldelse opgøres i Forsvarsministeriets Regnskabsstyrelses årsberetning eller –rapport for 2024.

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 2. juli 2024

København, den 5. august 2024



John Sørensen
Styrelsesdirektør, Forsvarsministeriets
Regnskabsstyrelse



Pernille Langeberg
Departementschef, Forsvarsministeriet