

Ny procedure for controlling af lukkede DR2-projekter

Det er aftalt på projekterfamøde den 26-10-2018, at controllingen af lukkede DR2-projekter flyttes fra de halvårslige controllinglister og der i stedet controls umiddelbart efter hver lukkeperiode, jf. [årshjulet](#). Ligeledes er der aftalt væsentlighedsgrænser for controllingen med økonomicheferne.

Hvem går hvad hvornår?

Udtræk efter hver lukkeperiode	
Umiddelbart efter en lukkeperiode laver Projektenheden et udtræk over lukkede projekter på DR2	
Selve udtrækket	<ul style="list-style-type: none"> • Købmandsprojekter indgår ikke i dette udtræk. • Indeholder kun projekter med en omsætning ≥ 100.000 • Indeholder projekter med et underskud større end 10% af realiseret salg. • Udtrækket fungerer som efterkalkulationen på projekterne og indeholder både de oprindelige budgetdata fordelt på timer og driftsomkostninger fra priskalkulationsskemaet og regnskabstal fra Navision. • Udtrækket udarbejdes, så det umiddelbart er muligt at lave en sammenligning mellem for- og efterkalkulation.
Projektenhedens opgaver	<ul style="list-style-type: none"> • Projektenheden journaliserer det samlede udtræk på relevant sag i WZ • Projektenheden sender link til udtrækket i WZ til fakulteterne
Fakulteternes opgaver	<ul style="list-style-type: none"> • Fakulteterne har 3 uger til at lave forklaringen på afvigelserne i efterkalkulationen • Fakulteterne udarbejder herefter forklaringer på <u>alle</u> projekter i dette udtræk. • Fakulteterne udarbejder forklaringerne på projekterne og journaliserer på sagen i WZ • Forklaringen udarbejdes i samarbejde med bevillingshaver, hvor det er relevant • Teamlederne på fakulteterne er ansvarlige for at forklaringerne udarbejdes og journaliseres i WZ

Stikprøver i februar Projektenheden laver i februar, når regnskabet er lukket, en stikprøve på projekter med en omsætning >25.000 og <100.000	
Selve udtrækket	<ul style="list-style-type: none"> • Driftsresultatet på projekterne afviger med mere end -25% • Der medtages kun underskudsprojekter
	<ul style="list-style-type: none"> • Udtrækket indeholder både budgetdata fra priskalkulationen og regnskabstal fra Navision og fungerer således som efterkalkulation. • Udtrækket viser afvigelser i forhold til forkalkulationen, dvs. regnskabstal fordelt på timeantal og driftsomkostninger
Projektenhedens opgaver	<ul style="list-style-type: none"> • Projektenheden udtrækker hvert år i februar en stikprøve på 3- 5 lukkede projekter i det forgange regnskabsår • Projektenheden journaliserer stikprøveudtrækket på relevant sag i WZ • Projektenheden sender link til udtrækket i WZ til fakulteterne
Fakulteternes opgaver	<ul style="list-style-type: none"> • Fakulteterne udarbejder forklaring på afvigelserne i efterkalkulation på projekterne og journaliserer på sagen i WZ • Forklaringen udarbejdes i samarbejde med bevillingshaver, hvor det er relevant • Fakulteterne har 3 uger til at udarbejde forklaringen på efterkalkulationen • Teamlederne har ansvaret for at forklaringen udarbejdes og journaliseres i WZ
Samlet opgørelse til økonomicheferne i februar Projektenheden udarbejder hvert år i februar når regnskabet er lukket et udtræk over <u>alle</u> lukkede projekter på DR2 i det forgangne år	
Selve udtrækket	<ul style="list-style-type: none"> • Udtrækket opdeles pr. fakultet • Udtrækket indeholder information om omsætning, omkostninger, resultat, afvigelse i forhold til omsætning, og afvigelse ift. budgetteret resultat.
Projektenhedens opgaver	<ul style="list-style-type: none"> • Projektenheden udarbejder udtrækket og journaliserer på relevant sag i WZ • Projektenheden sender link til udtrækket i WZ til økonomicheferne
Fakulteternes opgaver	<ul style="list-style-type: none"> • Økonomicheferne beslutter, hvorledes denne ledelsesinformation skal anvendes lokalt