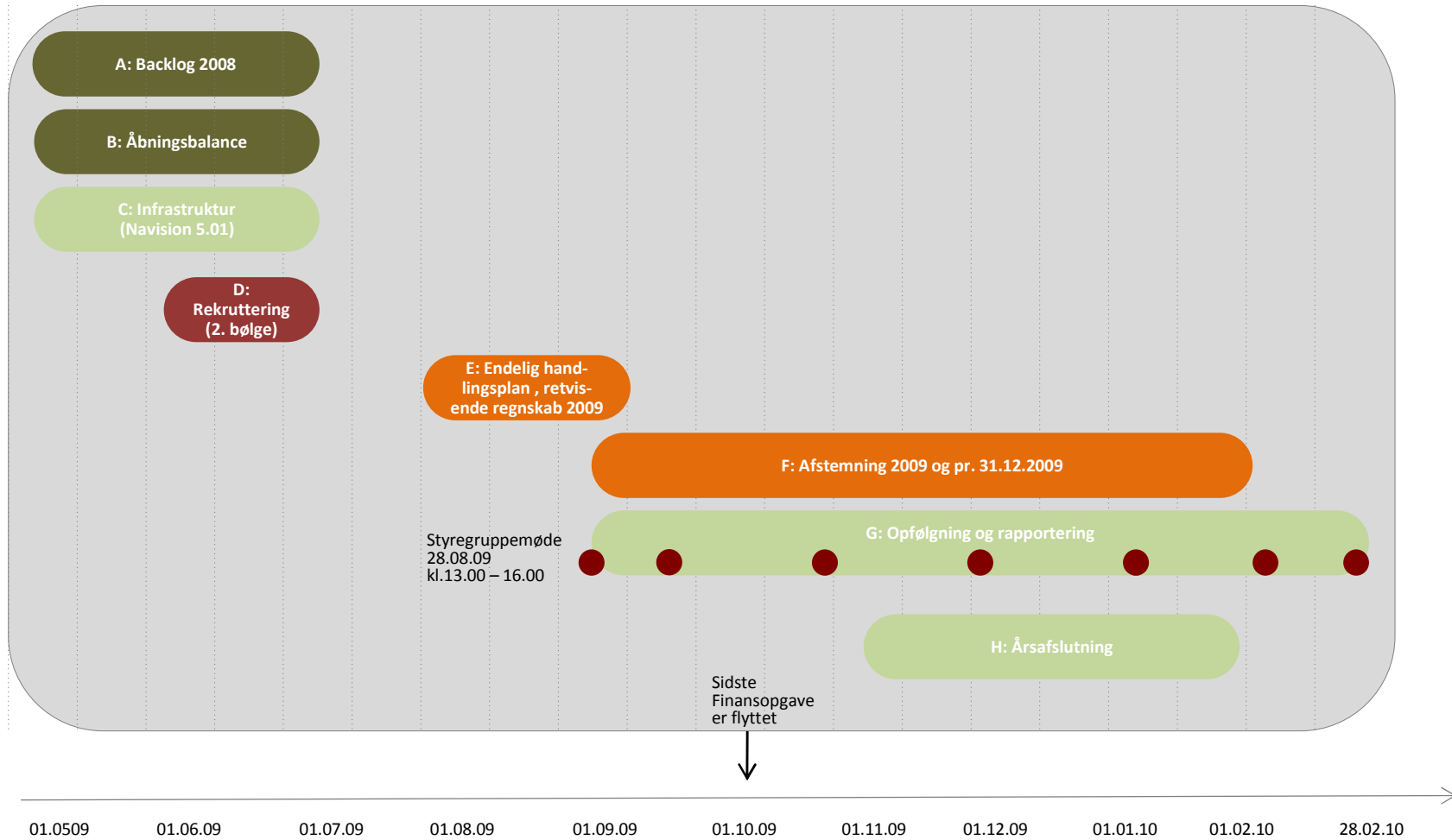


Bilag 2  
TMF - Handleplan for  
”Retvisende regnskab 2009”

# Handleplan for "Retvisende regnskab 2009"



## Handleplan for "Retvisende regnskab 2009" – Uddybning af punkt A - C

- **A: Backlog 2008.** Omfatter udredning af backlog vedrørende statuskonti pr. 31. december 2008. Det må forventes, at enkelte konti ikke er fuldt afklaret på dette tidspunkt, herunder under CBD-sporet.
- **B: Åbningsbalance.** Åbningsbalancen pr. 1. januar 2009 opgøres som statusaldi pr. 31. december 2008 incl. korrektioner som arbejderne med backlog R2008 har givet anledning til. Færdiggørelse af åbningsbalancen pr. 1. januar 2009 er en forudsætning for at afstemningsarbejdet vedrørende R2009 kan igangsættes.
- **C: Infrastruktur (Navision 5.01).** Denne milestone omfatter at transaktionsspor skal være tilstede mellem KØR og Navision, samt at der "Status-flyt" funktionen ikke længere generer momsfejl. Endvidere skal der være etableret et modul som maskinelt kan foretage afstemning mellem KØR og Navision på kontoniveau.

## Handleplan for "Retvisende regnskab 2009" – Uddybning af punkt D - E

- **D: Rekruttering (2. bølge).** Afholdelse af samtaler og ansættelseskontrakt skal være timet således at tiltrædelse i givet fald kan ske senest 1. september 2009, således at de nye medarbejdere kan trække på den viden der er opbygget hos konsulenterne, inden disse ifølge planen udsluses senest 1. oktober 2009.
- **E: Endelig handlingsplan , retvisende regnskab 2009.** Handleplan omfatter handlinger der skal danne grundlag for det retvisende regnskab for 2009. I løbet af processen med backlog 2008 er udformet handlinger/regnskabshjul, som kan anvendes. Handleplanens indhold afhænger af ovenstående punkter, idet fx resultatet af delprojekt hvor transaktionsspor skal etableres mellem KØR og Navision vil påvirke afstemningsmetodik. Det samme gælder forholdet omkring ansættelse af medarbejdere - hvis der ikke er ressourcer nok kan inddragelse af eksterne ressourcer blive nødvendigt.

## Handleplan for "Retvisende regnskab 2009" – Uddybning af punkt F - H

- **F: Afstemning 2009 og pr. 31.12.2009** Opstart af afstemninger vedrørende 2009. Bankkonti er allerede i skrivende stund i gang. Øvrige konti afventer i skrivende stund færdiggørelse af backlog 2008 for at 2009 opstartes. Fra og med 1. september 2009 bør fokus kunne rettes fuldt ud mod R2009. Metodik og styring af afstemningsprocessen kan følge den der er anvendt for backlog R2008, jf. statusrapportering vedrørende backlog 2008, hvor der i 2008 blev rapporteret i 10 spor.
- **G: Opfølgning og rapportering.** For at sikre ledelsens fokus på regnskab 2009 omdøbes Styregruppen for TMF/KS transitionsperiode til styregruppe for retvisende regnskab 2009.
- **H: Årsafslutning.** Årsafslutningen for R2009 opstartes allerede i oktober 2009, med forskellige former for forberedelse og detailplanlægning. Selve den overordnede håndtering af årsafslutningen fremgår af handleplanen, jf. ovenfor.