

Rutine nr. 2: Prosjektstyring: Regnskapsføring av prosjekt**1. Formål**

Formålet med prosjektgjennomføringsfasen er å sikre god faglig styring og prosjektøkonomistyring av NMHs prosjekter.

2. Målgruppe

Administrativ og faglig prosjektleder og controller økonomi

3. Hyppighet – tidsfrister

Løpende

4. Regelverk

Intern rutine ved NMH

4. Korresponderende rutiner

Prosjektstyringsrutinene

5. Forkortelser

PE – prosjekteier

PA – prosjektansvarlig

FL – faglig prosjektleder

AL – administrativ prosjektleder

CØ – controller økonomi

Dokument opprettet: 20.04.2012 Heidi Ramberg	Sist endret:	Godkjent:
Eier av prosess/rutine: Økonomisjef	Ansvarlig saksbehandler: Heidi Ramberg	

6. Beskrivelse

Trinn	Utførende	Handlinger	Kommentarer
1	CØ	<p>Budsjettinnlegging i Agresso</p> <p>Totalbudsjettet brukes som grunnlag for innlegging av budsjettet i Agresso. Budsjettet skal være periodisert og inneholde alle inntekter og direkte og indirekte kostnader.</p>	
2	CØ	<p>Regnskapsmessig oppfølging</p> <p>Bilag skal føres fortløpende. Hvert tertial skal det belastes eventuelle lønnskostnader og dekningsbidrag. Det utarbeides standard regnskapsrapporter til AL hvert tertial. Vesentlig avvik skal kommenteres. Hvis budsjettprognosen viser underskudd, må det vurderes om det er nødvendig med kostnadsreducerende tiltak som ikke går på bekostning av prosjektets faglig ambisjoner.</p>	
3	CØ	<p>Nullstilling/overføring av midler ved årsavslutning</p> <p>Ved tertial/årsavslutning skal alle aktive prosjektet avregnes.</p> <p>Bidragsprosjekter: Inntektskonto debiteres/krediteres for å nullstille prosjekt Motkonto balansekonto 2170</p> <p>Bevilgningsprosjekt: Konto 89* debiteres/krediteres for å nullstille prosjekt Motkonto balansekonto 216*</p>	
4	CØ	<p>Avslutning av prosjekter</p> <p>Når prosjektet er ferdig og alle inntekter og kostnader er ført på prosjektet, kan det avsluttes regnskapsmessig. CØ lager da en regnskapsrapport til AP, som har ansvaret for å avklare og godkjenne at alle bilag er ført.</p> <p>Deretter skal CØ sørge for at alle indirekte kostnader og NMHs egenandel er ført på prosjektet, før det nullstilles i regnskapet.</p> <p>Ved avslutning av prosjekter skal følgende kontoer brukes: Debet 9151/kredit 9051 fylles ut ved underskudd Debet 9151/kredit 9051 fylles ut ved overskudd</p> <p>Prosjektet lukkes i Agresso.</p> <p>CØ skal fylle ut skjemaene "Regnskapsmessig avslutning av prosjekt" og "Sluttrapport prosjekt".</p>	
5	CØ	<p>Arkivering i Ephorte</p> <p>Skjemaet "Regnskapsmessig avslutning av prosjekt" og "Sluttrapport prosjekt" skal, sammen med endelig regnskapsrapport, arkiveres i Ephorte.</p>	

Dokument opprettet: 20.04.2012 Heidi Ramberg	Sist endret:	Godkjent:
Eier av prosess/rutine: Økonomisjef	Ansvarlig saksbehandler: Heidi Ramberg	