

**Bilag 4: Konklusionsnotat inkl. konsolideret oversigt: Kultur- og Fritidsudvalget***Konklusion*

I forbindelse med årsregnskabet 2011 er alle balancekonti i Kultur- og Fritidsforvaltningen blevet afstemt, på nær en enkelt, som er beskrevet nedenfor.

Alle afstemninger og logninger er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt, således at der ikke henstår beløb på balancen, som burde være ført i bevillingsregnskabet for 2011.

I forbindelse med afstemningen er afstemningsspecifikationerne blevet kontrolleret med det obligatoriske ledelsestilsyn og godkendt af de budgetansvarlige ledere.

Med hensyn til den ikke afstemte konto, hvor afstemningsansvaret er placeret hos Koncernservice, er der tale om en teknisk mellemregningskonto mellem Bibliotekssystemets tilgodehavender og kasse/bank indbetalinger, som afstemmes selvstændigt. I forbindelse med indføring af safepaykasser på fem biblioteker, vil Kultur- og Fritidsforvaltningen sammen med Koncernservice vurdere hvilken afstemningsmetode, der skal bruges fremadrettet.

Tabellen viser Kultur- og Fritidsforvaltningens balancekonti i beløb. Vi har 3.655 konti til afstemning, heraf er Koncernservice afstemningsansvarlige for 2.658 konti, mens Kultur- og Fritidsforvaltningen selv afstemmer de resterende 997 konti.

*Konsolideret oversigt (1.000 kr.)*

<b>IM-funktion</b>	<b>Bogført saldo i regnskabet</b>	<b>Heraf afstemt uden bemærkninger (Kategori 1)</b>	<b>Heraf afstemt til opfølgning (Kategori 2)</b>	<b>Heraf ikke afstemt (Kategori 3)</b>	<b>Risiko for tab på funktionen</b>
9.22.01 - Kontante beholdninger	575	460	115		
9.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	-8.442.968	-8.452.294	9.326		
9.25.13 - Andre tilgodehavender	1.981	1.981			
9.28.14 - Tilgodehavender i betalingskontrol	39.119	6.498	32.347	274	
9.28.15 - Andre tilgodehavender	70.180	86.287	-16.107		
9.28.17 – Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-5.859	-6.984	1.125		
9.32.20 – Pantebreve	1.211	1.211			
9.32.21 – Aktier og andelsbeviser m.v.	4.712	4.712			
9.32.25 – Andre langfristede udlån og tilgodehavender	675	609	66		
9.32.27 – Deponerede					

## Københavns Kommune – Regnskab 2011

beløb for lån m.v.					
9.42.43 – Deposita	23.887	16.651	7.236		
9.45.46 – Legater					
9.45.47 – Deposita	-18.587	-18.587	0		
9.48.49 – Staten	-861	-861			
9.52.53 – Kirkelige skatter og afgifter	2.517	2.517			
9.52.56 – Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-404.601	-394.224	-10.377		
9.52.59 – Mellemløbskonto	-38.323	-38.326	3		
9.55.63 – Selvejende institutioner med overenskomst					
9.55.75 – Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-4.087	-4.087			

### *Tids- og aktivitetsplan*

Kultur- og Fritidsforvaltningen har i 2011 været særligt opmærksom på at sikre, at der ikke henstår beløb på balancekonti, som burde være driftsført. Dette fokus fortsætter i 2012.

Kultur- og Fritidsforvaltningen er i kontakt med Koncernservice med henblik på at sikre, at kontoen i kategori 3 afstemmes korrekt fremadrettet, herunder implementering af evt. ny afstemningsmetode.