

## Bilag 4. Konklusionsnotat inkl. konsolideret oversigt: Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

### Konklusion

I forbindelse med årsregnskab 2011 er alle balancekonti i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (BIF) blevet forsøgt afstemt. Der er to konti, som det ikke er lykkedes at afstemme, idet der på disse konti er beløb, der ikke umiddelbart kan forklares.

De to konti er mellemregning vedrørende statsrefusion på 3,6 mio. kr. og mellemregning i forhold til staten på 0,02 mio. kr. vedrørende a-skat.

Der forventes ikke tab på den ikke afstemte konto vedrørende a-skat. Men der forventes tab på statsrefusionskontoen, fordi det heller i 2010 lykkedes at afstemme kontoen. De ikke afstemte beløb vedrører posteringer, som ligger i perioden 2007-2009..

I forhold til generelle afstemning er denne sket efter kommunens retningslinjer, således at der ikke henstår beløb, som rettelig burde have været driftsbogført i regnskabet for 2011.

I forbindelse med afstemningerne har ledelsen i de enkelte centre/kontorer kontrolleret og godkendt afstemningsspecifikationerne.

I tabel 1 er vist en konsolideret oversigt over BIFs balancekonti. I BIF er der i alt 308 konti, der skal afstemmes og af disse er 278 afstemt uden bemærkninger, 28 afstemt til opfølgning og 2 konti er ikke afstemt.

Der forventes heller ikke tab på konti afstemt til opfølgning. Beløb til opfølgning vedrører især mellemværender med skat, leverandørgæld og forskellige mellemregningskonti vedrørende ydelsessystemerne. På leverandørgælden er antal konti til opfølgning blevet lavere end sidste år, hvilke hænger sammen med et bedre betalingsmønster.

Tabel 1. Konsolideret oversigt (1.000 kr.)

IM-funktion	Bogført saldo i regnskabet	Heraf afstemt uden bemærkninger (Kategori 1)	Heraf afstemt til opfølgning (Kategori 2)	Heraf ikke afstemt (Kategori 3)	Risiko for tab på funktionen
9.22.01 Kontante beholdninger	23	23	0	0	
9.22.05 Indskud i pengeinst. M.v.	-42.620.456	-42.620.456	0	0	
9.25.12 Refusions-tilgodehavende	157.341	157.341	0	0	
9.25.13 Andre tilgodehavender	12.719	12.719	0	0	
9.28.14 Tilgodeh. i betalingskontrol	29.470	29.470	0	0	
9.28.15 Andre tilgodehavender	-1.954	709	-2.663	0	
9.28.17 Mellem-	-158.227				

Københavns Kommune – Regnskab 2011

regninger mellem år		-158.687	459	0	
9.32.25 Andre langfristede tilgodeh.	214.660	211.718	2.942	0	
9.48.49 Staten	0	0	0	0	
9.51.52 Anden gæld	-90.776	-90.776	0	0	
9.52.56 Kortfr. Gæld indenlandsk	-130.557	-116.895	-13.662	0	
9.52.59 Mellemlregningskonto	-244.794	-183.624	-64.777	3.606	3.604
Hovedtotal	-42.832.552	-42.758.458	-77.701	3.606	3.604
Antal konti	308	278	28	2	

*Tids- og aktivitetsplan*

Forventningen er, at det ikke afstemte beløb på 3,6 mio. kr. vil blive nærmere undersøgt i 1. kvartal 2012, og hvis beløbet ikke har sammenhæng med hverken drift eller andre statusposter, vil det blive afskrevet.

I forhold til kontoen vedrørende mellemlregningen af a-skat er afstemningen i gang i Koncernservice, og den forventes afsluttet i 1. halvår 2012.