

Konklusionsnotat: Borgerrådgiveren

Ledelsen i Borgerrådgiveren og Koncernservice tilkendegiver, at der er foretaget en vurdering af balancekontiene på de respektive IM-funktioner i henhold til nedenstående konsoliderede oversigt.

Indledning

Københavns Kommune aflægger regnskab i to økonomisystemer i forbindelse med regnskab 2017, idet fire forvaltninger er overgået til Kvantum i løbet af 2017, mens tre forvaltninger i hele 2017 stadig har anvendt KØR. Det medfører, at kommunens i regnskab 2017 både har balancesaldi i KØR og Kvantum.

I 2017 har Koncernservice i samarbejde med forvaltningerne og Intern Revision foretaget et stort oprydningsarbejde (Klargøringsprojektet) på forvaltningernes balancekonti i KØR, således kommunens åbningsbalancer i Kvantum kun indeholder valide poster.

Oprydningsarbejdet er gennemført for de fire forvaltninger, der i 2017 er overgået til Kvantum, og afsluttes for de resterende tre forvaltninger ultimo februar 2018 med aflevering af åbningsbalance notater til de tre forvaltninger.

Notatets indhold

Notatet for 2017 er opdelt i 4 afsnit. Afsnit 1 indeholder en oversigt over alle Borgerrådgiverens balancekonti pr. 31.12.2017 fordelt på kategori 1,2 eller 3. Desuden er der givet en kort beskrivelse af IM-funktioner med særlige forhold.

Afsnit 2, 3 og 4 indeholder hhv. en kort redegørelse for Borgerrådgiverens afskrivninger, oversigt over Borgerrådgiverens periodiserede poster samt balance bevægelser direkte på hovedkonto 9.

1. Status på afstemninger

På baggrund af oprydningsarbejdet nævnt indledningsvist er der i løbet af 2017 identificeret og afskrevet gamle saldi. Oprydningsarbejdet har samtidig identificeret særlige områder på balancen, hvor afstemningen/dokumentationen har været utilstrækkelig, og som ved lukningen af regnskab 2017 endnu ikke er fuldstændig afdækket.

Konklusion

Koncernservice har afstemt Borgerrådgiverens balancekonti i overensstemmelse med gældende regelsæt. Koncernservice har haft ansvaret for at afstemme Borgerrådgiverens samtlige 5 konti og det er kontrolleret, at disse balancekonti er blevet afstemt i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2017.

Nedenstående konsoliderede oversigt viser saldi på de forskellige funktioner på Borgerrådgiverens balance fordelt på afstemningskategorier.

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
Aktiver					
9.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	-62	-62			
Aktiver Total	-62	-62			
Passiver					
9.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-184	-184			
9.52.59 - Mellemregningskonto	1	1			
Passiver Total	-183	-183			

Foranstående tabel vises i 1.000. kr., men indeholder de nøjagtige tal. Ved manuel sammentælling kan der derfor forekomme små differencer. Det skal bemærkes, at egenkapital og anlægsaktiver ikke indgår i ovenstående balance og det er årsagen til, at aktiver og passiver ikke stemmer.

Borgerrådgiveren har i alt 5 balancekonti, der som udgangspunkt skal afstemmes og logges i afstemningsloggen i kommunens økonomisystem. Nedenstående viser fordelingen af konti, som er logget i forbindelse med regnskabsafslutningen 2017.

- 5 konti med er kategoriseret som ”Afstemt uden bemærkninger”.

Risiko for tab

Borgerrådgiveren har ikke risiko for tab på konti der er afstemt i kategori 2 og 3.

Tids- og aktivitetsplan

Borgerrådgiveren har ikke balancekonti, der skal følges op på i regnskab 2015

1 Foretagne afskrivninger 2017

Borgerrådgiveren har ikke foretaget afskrivninger i regnskab 2017.

2 Udgifter og indtægter indregnet i regnskabsåret 2017 (periodiserede poster)

Borgerrådgiveren har ikke periodiseret poster i regnskab 2017.