

Konklusionsnotat: Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Konklusion

Koncernservice (KS) og Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen (BIF) tilkendegiver hermed, at afstemningen af forvaltningens balancekonti er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt og har været omfattet af passende tilsyn og opfølgning. Det vurderes, at alle relevante poster er indregnet i balancen, og at der samtidigt ikke henstår beløb på balancen, som rettelig burde have været ført i bevillingsregnskabet for 2014.

Yderligere tilkendegiver ledelsen i KS og BIF, at der er blevet foretaget en risikovurdering af de respektive IM-funktioner i henhold til nedenstående konsoliderede oversigt.

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	20	20	0	0	Nej
9.22.05	-56.901.146	-56.901.146	0	0	Nej
9.25.12	56.033	48.057	7.977	0	Nej
9.25.13	1.742	6.147	-4.404	0	Nej
9.28.14	17.044	-246	17.290	0	Nej
9.28.15	18	0	18	0	Nej
9.28.17	-173.834	-3.221	-170.613	0	Nej
9.32.25	284.273	284.273	0	0	Nej
9.48.49	0	0	0	0	Nej
9.51.52	-107.886	-107.886	0	0	Nej
9.52.56	3.072	3.558	-486	0	Nej
9.52.59	-288.034	-211.773	-76.799	537	Nej
Hovedtotal	-57.108.697	-56.882.217	-227.017	537	

BIF har i alt 279 balancekonti, som afstemmes og logges i afstemningsloggen i KØR. Alle konti er logget i forbindelse med regnskabsafslutningen 2014, med undtagelse af konti, der tidligere er lukket med saldo.

- 251 konti er kategoriseret som ”Afstemt uden bemærkninger”
- 27 konti er kategoriseret som ”Afstemt til opfølgning”. Konti i denne kategori indeholder identificerede og kendte differencer, som dog ikke er bogført ”på plads”.
- 1 konti er kategoriseret som ”ikke afstemt” – se tids- og aktivitetsplan nedenfor.

Den ikke afstemte konto har en tilsvarende modpost på en tilsvarende konto, og har derfor ingen driftsmæssig betydning.

Udover de 279 balancekonti har BIF også 258 konti, som afstemmes i KS, men som ikke logges i KØR. Det drejer sig om 181 systemkonti samt 77 konti, der er omfattet af masseafstemning på firmadankort og leverandørgæld.

Tids- og aktivitetsplan

Enkelte balancekonti er lukket med saldi. Kontiene skal under normale omstændigheder nulstilles inden de lukkes ned og dette har ikke været tilfældet ved 5 konti på BIF. Disse konti vil blive behandlet i KS i løbet 1. halvår 2015, hvor kontiene vil blive nulstillet og lukket på rette vis.

På funktion 9.52.59. indgår en lukket balancekonto med 537 t. kr. (kat 3).

Kontoen er lukket pr. 30.11.2014 og genåbnet i januar 2015, hvor den er blevet nulstillet.

Konti	Aktivitet	Påbegyndes	Forventes afsluttet
1 konto, mellemregning	Afstemning	Uge 2	Ultimo marts 2015

Redegørelse for foretagne afskrivninger (og nedskrivninger) i regnskab 2014

BIF har ikke foretaget afskrivninger og nedskrivninger i 2014 i KØR. Med hensyn til borgernes gæld, har der i løbet af 2014 været foretaget afskrivninger. Disse er dog indgået i den samlede gældsændring, når den én gang om året indtastes i KØR. Disse afskrivninger har reelt set ingen regnskabsmæssig betydning, da nedskrivning på en konto opvejes af opskrivning på andre konti. Dette skyldes registreringen på området.

Registreringen af borgernes gæld vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser foregår på funktion 9.32.25. med modpost på balancekonto 9.52.59. Eventuelle statslige andele af tilbagebetalingspligtige ydelser registreres på funktion 9.51.52. Anden gæld.

Dette er også baggrunden for, at BIF ikke har foretaget nedskrivninger på baggrund af materialet fra Københavns Borgerservice, idet disse nedskrivninger vil medføre tilsvarende opskrivninger af andre statusposter.

IM-funktion, der foretages afskrivninger på (HK 8 eller HK9)	Modpost på driften			Modpost på egenkapitalen	
	IM-funktion	Bevilling	Beløb (1.000 kr.)	Beløb (1.000 kr.)	Godkendt af CFØ