

Konklusionsnotat: Borgerrådgiveren

1 Status på afstemninger

Konklusion

Koncernservice har afstemt forvaltningens balancekonti i overensstemmelse med gældende regelsæt. Koncernservice har haft ansvaret for at afstemme forvaltningens samtlige 4 konti og det er kontrolleret, at disse balancekonti er blevet afstemt i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2016.

Afstemningsarbejdet har i løbet af året været omfattet af ledelsesmæssig opfølgning således:

1. I de månedlige ledelsesrapporteringer til forvaltningerne vises opgørelser over afstemningerne.
2. Der foretages kvalitetssikring af balanceafstemningerne, hvor kontiene er gennemgået på stikprøvebasis.
3. De budgetansvarlige har ansvar for løbende at tage action på poster til opfølgning og skal sikre, at balancen udviser et retvisende billede.

Nedenstående konsoliderede oversigt viser saldi på de forskellige funktioner på Borgerrådgiverens balance. Tabellen er opdelt i IM-funktioner 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.	-44	-44			
Aktiver Total	-44	-44			
Passiver					
9.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-370	-370			
9.52.59 - Mellemløbskonto	3	3			
Passiver Total	-367	-367			

Foranstående tabel vises i 1.000. kr., men indeholder de nøjagtige tal. Ved manuel sammentælling kan der derfor forekomme små differencer.

Borgerrådgiveren har i alt 4 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 2016.

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

Alle 4 balancekonti under Borgerrådgiveren afstemmes under en af de eksisterende masseafstemninger, hvor afstemningsmaterialet kun logges på en enkelt konto for hver masseafstemningsgruppe. Alle konti under masseafstemning tildeles dog en kategorisering ud fra afstemningsmaterialet, så det altid kan ses om en konto er afstemt med kategori 1, 2 eller 3. KS udfører følgende masseafstemninger:

- Masseafstemning af firmadankortkonti
- Masseafstemning af konti med 0 i ultimo saldo
- Masseafstemning af leverandørgældskonti
- Masseafstemning af momskonti

Udover de 4 balancekonti har Borgerrådgiveren også 5 systemkonti, som afstemmes i Koncernservice, men som ikke logges i KØR. Systemkonti belyses ikke i konklusionsnotatet.

Nedenstående tabel viser den totale fordeling af alle balancekonti:

Balancekonti i alt	Antal konti KK	Antal konti Borgerrådgiveren
Balancekonti i alt i KK	99.525	36
Ikke anvendte balancekonti	-46.752	-18
Anvendte egenkapital	-8.344	-5
- Øvrige anvendte balancekonti total	44.429	13
Lukkede konti med 0	-26.974	-4
System konti (OBR og CPR kontrol)	-5.377	-5
- Konti til afstemning total	12.078	4
Afstemmes manuelt i KS	3.449	0
Masseafstemmes i KS	6.870	4
Afstemmes i forvaltning	1.759	0

Risiko for tab

Der vurderes ikke at være risici for tab.

Tids- og aktivitetsplan

Borgerrådgiveren har ikke konti, der skal følges op på i regnskab 2016.

2 Foretagne afskrivninger 2016

Borgerrådgiveren har ikke foretaget afskrivninger i regnskab 2016.

3 Udgifter og indtægter indregnet i regnskabsåret 2016 (periodiserede poster)

Borgerrådgiveren har ikke periodiseret poster i regnskab 2016.

4 Bevægelser på balancen

Borgerrådgiveren har alene haft bevægelser på posten Hensættelser – Tjenestemandspensioner.

IM-funktion	Beløb (1.000 kr.)	Forklaring på bevægelse
9.72.90	3.020	Hensættelser – Tjenestemandspensioner

I alt	3.020	-
-------	-------	---