

## Bilag 5 Konklusionsnotat inkl. konsolideret oversigt Socialudvalget

### Konklusionsnotat inkl. konsolideret oversigt Socialudvalget

#### Konklusion

- Socialforvaltningen følger den fælles forretningsgang for afstemning af balancekonti. Det fremgår af forretningsgangen af afstemning af balancekonti er underlagt ledelsestilsyn. Koncernservice kontrollerer i forbindelse med de uanmeldte kasseeftersyn, at forretningsgangen efterleves på forvaltningens institutioner. På Myndighedscentrene og kontorerne i Bernstorffsgade er der tilrettelagt et ledelsestilsyn, som blandt andet omfatter tilsyn med at afstemning af balancekonti er foretaget.
- Socialforvaltningen har i 2010 haft stor fokus på afstemning af balancekonti. I foråret 2010 blev der afholdt møder med alle centerchefer, hvor kravene og vigtigheden til afstemningsarbejdet blev gennemgået. Koncernservice foretager hvert kvartal en kvalitetssikring af balancekontiene i Socialforvaltningen. Det er forvaltningens vurdering, at dette har haft en positiv effekt på afstemningsarbejdet. Socialforvaltningen har i alt 1980 balancekonti, som skal afstemmes. Alle konti er logget i afstemningsloggen i forbindelse med regnskabsafslutningen 2010. 1.767 konti er kategoriseret som ”Afstemt uden bemærkninger”. 195 konti er afstemt som ”Afstemt til opfølgning”. Afstemt til opfølgning betyder, at saldoen på kontoen indeholder poster, som er ældre end 3 måneder eller at afstemningsarbejdet har afdækket mangler, der er identificerede og der er taget stilling til, hvorledes manglerne skal korrigeres i regnskabet. 18 konti er kategoriseret som ”Ikke afstemt”- se tids- og aktivitetsplan nedenfor.
- Socialforvaltningen følger Kasse- og Regnskabsregulativets vejledning til værdiansættelse af tilgodehavende. Dette betyder, at der allerede er foretaget nedskrivning af forventelige tab. Socialforvaltningen vurderer derfor, at der ikke er risiko for tab konti, som er kategoriseret som 3 ”ikke afstemt”. Det samme gør sig gældende for kontiene, som er kategoriseret som 2 ”afstemt til opfølgning”

Ved vurderingen af ovenstående tages der udgangspunkt i den konsoliderede oversigt, jf. tabellen herunder.

#### 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
092201	2.185	2.123	62	0	
092205	-388.389	-388.904	515	0	
092512	-28.526	0	-28.526	0	
092513	0	0	0	0	

092814	141.978	3.706	138.275	-2	
092815	4.424	-5.504	9.928	0	
092817	-12.068	1.481	-13.549	0	
092818	67.014	44.594	21.291	1.129	
092819	0	0	0	0	
093223	0	0	0	0	
093224	0	-31.580	31.580	0	
093225	89.148	69.556	19.592	0	
094242	14.255	14.255	0	0	
094243	25.543	25.118	425	0	
094546	-14.285	-14.285	0	0	
094547	-26.218	-25.165	-1.054	0	
095152	-1.568	-1.568	0	0	
095254	-18.143	0	-18.143	0	
095256	-277.064	-95.071	-181.850	-144	
095259	-242.558	-78.550	-164.014	7	
095261	-58.856	-42.433	-16.967	544	
095563	-22.682	-3.315	-19.367	0	
095575	242	242	0	0	

*Tids- og aktivitetsplan*

18 balancekonti er i forbindelse med regnskabsafslutningen kategoriseret som ”ikke afstemt”. Ud af 18 konti vedrører 17 konti selvejende institutioner fordelt på 3 selvejende institutioner. De selvejende institutioners regnskaber håndteres af Drifts- og Udviklingskontorene. Kontoret for Regnskab vil kontakte kontorerne og tilbyde rådgivning og assistance til afstemningsarbejdet. Det forventes på den baggrund at kontiene foreligger afstemt inden udgangen af 2. kvartal 2011.