

## Konklusionsnotat: Borgerrådgiveren

Dette konklusionsnotat viser balancen for Borgerrådgiveren. Balancen indeholder samtlige balancekonti på aktiv- og passivside fordelt på IM-funktion.

### Konklusion

Afstemningen af forvaltningens balancekonti er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt. Koncernservice har haft ansvaret for at afstemme alle 4 på Borgerrådgiveren. Det er sikret, at samtlige balancekonti er blevet afstemt i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2015.

Afstemningsarbejdet har været omfattet af ledelsesmæssig opfølgning. I ledelsesrapporteringen kan forvaltningerne se en opgørelse over afstemningerne, og der er foretaget kvalitetssikring af balanceafstemningerne, hvor kontiene er gennemgået på stikprøvebasis. Samtidig er det de budgetansvarliges ansvar løbende at sikre sig, at balancen udviser et retvisende billede og tage aktion på poster til opfølgning.

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)	KS vurdering af Risiko for tab på funktionen
<b>Aktiver</b>					
9.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	-27	-27			
9.28.15 - Andre tilgodehavender	6	6			
<b>Totale aktiver</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>			
<b>Passiver</b>					
9.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-167	-167			
9.52.59 - Mellemløbskonto	3	3			
<b>Totale passiver</b>	<b>-164</b>	<b>-164</b>			
<b>Total saldo</b>	<b>-184</b>	<b>-184</b>			

Borgerrådgiveren har i alt 4 åbne balancekonti, som skal afstemmes og logges i afstemningsloggen i kommunens økonomisystem. Alle konti er logget i forbindelse med regnskabsafslutningen 2015.

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

Udover de 4 balancekonti har Borgerrådgiveren også 3 systemkonti, der er lukket og ikke længere er aktive og derfor ikke afstemmes. Desuden har Borgerrådgiveren 6 konti, som afstemmes i Koncernservice, men som ikke logges i KØR. Det drejer sig bl.a. om systemkonti på det omkostningsbaserede regnskab, OBR.

*Tids- og aktivitetsplan*

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

*Redegørelse for foretagne afskrivninger (og nedskrivninger) i regnskab 2015*

Borgerrådgiveren har ikke foretaget afskrivninger i regnskab 2015.

*Udgifter indregnet i 2015 hvor betaling udestår (periodiserede poster)*

Borgerrådgiveren har ikke periodiseret poster i regnskab 2015.