

Bilag 4.

Konklusionsnotat inkl. konsolideret oversigt: Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Konklusion

I forbindelse med årsregnskab 2010 er alle balancekonti i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen blevet forsøgt afstemt. Der er to konti, som ikke er afstemt, da der på disse konti er beløb, der ikke umiddelbart kan forklares.

De to konti er mellemregning vedrørende statsrefusion på 2,3 mio. kr. og mellemregning i forhold til stat på 52,6 mio. kr. vedrørende a-skat fra Ydelsessystemet.

Da der ikke på driftssiden mangler 2,3 mio. kr. i statsrefusion, skal beløbet sandsynligvis afskrives, hvis der ikke findes tilsvarende ubalancer i Koncernservice eller Socialforvaltningen. Da denne konto har sammenhæng med mellemregningskonti i disse forvaltninger/enheder.

Der forventes ikke tab på den ikke afstemte konto vedrørende a-skat. Afstemningen er dog ikke så langt fremme, at dette helt kan udelukkes.

Afstemningen er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt. Der vil dog være enkelte beløb vedrørende skyldige beløb i forhold til tilskud/refusion, som kan påvirke driftsregnskabet i 2011. Dette kan ikke undgås: Når f.eks. den endelige restafregning vedrørende statsrefusion udarbejdes i 2011, vil der komme konteringer i 2011, som hænger sammen med balanceposterne og derved få regnskabsmæssig effekt i forkert regnskabsår.

I forbindelse med afstemningen er afstemningsspecifikationerne blevet kontrolleret, og alle afstemningsspecifikationer er blevet godkendt af ledelsen i de enkelte centre.

I tabel 1 er vist Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens balancekonti, der er i alt 277 konti, af disse er 227 afstemt uden bemærkninger, 48 afstemt til opfølgning og 2 konti er ikke afstemt.

Der forventes heller ikke tab på konti afstemt til opfølgning. Beløb til opfølgning vedrørende blandt andet debitorer og leverandørgæld, hvor der som oftest vil være konteringer til opfølgning. I forhold til tidligere er der sket en stor opstramning på området, så der på f.eks. leverandørgæld i dag næsten ikke er beløb, som er ældre end 2 måneder. Før oprydningen i balanceposterne i 2008 og 2009 var der flere beløb på disse konti, som var ældre end 2 måneder.

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 Kontante beholdninger | 28 | 18 | 10 | 0 | |
| 9.22.05 Indskud i pengeinst. M.v. | -37.168.127 | -37.177.958 | 9.831 | 0 | |
| 9.25.12 Refusions-tilgodehavende | 101.848 | 101.848 | 0 | 0 | |
| 9.25.13 Andre tilgodehavender | -1.299 | -1.299 | 0 | 0 | |
| 9.28.14 Tilgodeh. i betalingskontrol | 15.257 | -159 | 15.417 | 0 | |
| 9.28.15 Andre tilgodehavender | -6.187 | -5.127 | -1.059 | 0 | |
| 9.28.17 Mellemregninger mellem år | -172.547 | -176.052 | 3.505 | 0 | |
| 9.32.25 Andre langfristede tilgodeh. | 415.975 | 413.033 | 2.942 | 0 | |
| 9.48.49 Staten | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9.51.52 Anden gæld | -187.278 | -187.278 | 0 | 0 | |
| 9.52.56 Kortfr. Gæld indenlandsk | -152.278 | -64.965 | -87.313 | 0 | |
| 9.52.59 Mellemregningskonto | -414.598 | -316.110 | -43.620 | -54.869 | 2.262 |
| Hovedtotal | -37.569.206 | -37.414.049 | -100.288 | -54.869 | 2.262 |

Tids- og aktivitetsplan

Forventningen er at det ikke afstemte beløb på 2,3 mio. kr. vil blive afskrevet i 2. kvartal 2011, afskrivningen vil først ske efter at der har været dialog med Koncernservice og Socialforvaltningen om hvorvidt der i disse enheder findes tilsvarende ubalancer.

I forhold til den kontoen vedrørende mellemregningen af a-skat er afstemningen i gang i Koncernservice, og den forventes afsluttet i 1. halvår 2011.