

Konklusionsnotat inkl. konsolideret oversigt: Børne- og Ungdomsudvalget*Konklusion*

Afstemningen af Børne- og Ungdomsudvalgets balancekonti er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt. Igennem 2009 har der været ledelsestilsyn på samtlige af forvaltningens konti, hvilket har medført at uerholdelige mellemværende med selvejende institutioner er blevet afskrevet. Der forventes derfor ingen tab på funktionen.

Der er konti som ikke er blevet afstemt rettidigt, hvilket der allerede er fokus på i forvaltningen og kan ses under afsnittet tids- og aktivitetsplan. Her er der også gjort foranstaltninger i forhold til konti der ikke er logget med saldo på 0, som foreskrevet i reglerne for afskrivning.

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 |
|-------------|----------------------------|--|---|---------------------------------|------------------------------|
| 082201 | 5.308 | 182 | 25 | 5.515 | Nej |
| 082205 | 2.467.711 | 256.710 | 922 | 2.725.344 | Nej |
| 082513 | 0 | | | 0 | Nej |
| 082814 | 44.187 | 62.042 | | 106.230 | Nej |
| 082815 | 70.904 | 4.418 | -1.006 | 74.316 | Nej |
| 082817 | 2.821 | 326 | 24.095 | 27.242 | Nej |
| 082818 | 137.968 | 1.320 | 32.600 | 171.888 | Nej |
| 082819 | 46.876 | | 0 | 46.876 | Nej |
| 083220 | 15.218 | | | 15.218 | Nej |
| 083225 | 7.719 | | | 7.719 | Nej |
| 084546 | | | -1.214 | -1.214 | Nej |
| 084547 | -30 | | | -30 | Nej |
| 085256 | -115.683 | -192 | 20.510 | -95.365 | Nej |
| 085259 | -943 | | 0 | -943 | Nej |
| 085261 | -138.452 | -4.537 | -39.643 | -182.632 | Nej |
| 085563 | -9.008 | | -990 | -9.998 | Nej |
| 092815 | -2.811 | 0 | 0 | -2.811 | Nej |
| 092818 | -217 | | 2.041 | 1.824 | Nej |
| 095255 | -725.710 | 0 | 0 | -725.710 | Nej |
| 095261 | -16.379 | | 3.143 | -13.236 | Nej |
| 095563 | 32 | | | 31 | Nej |
| 095579 | 0 | | | 0 | Nej |
| 095881 | 742.846 | 0 | 163 | 743.009 | Nej |
| 095882 | 93.338 | 0 | 0 | | Nej |
| 095883 | 30.100 | 0 | 12 | 30.112 | Nej |
| 096285 | 0 | | | 0 | Nej |
| 097290 | -2.265.849 | 0 | -2.700 | -2.268.550 | Nej |

Tids- og aktivitetsplan

Af ovenstående konti er der 3 konti som er kategoriseret ikke afstemt. Forvaltningen er i gang med at gennemgå disse konti for at lokalisere hvorfor dette ikke er sket, og dermed gennemgå afstemningen heraf.

463 konti vedrører selvejende institutioner. Disse konti er under afstemning og forventes at være fuldt afstemt inden den 15. marts 2010.

172 konti har en saldo på 0 kr. og har ikke været benyttet i 2009. Disse konti vil blive inaktiveret medio april måned 2010. 17 af disse konti skal afstemmes af Koncernservice og er ikke blevet afstemt og logget.

2 konti, som ikke er under ovennævnte, skal afstemmes af Koncernservice, hvilket ikke er sket. Koncernservice kontaktes omkring denne afstemning.

Øvrige konti, i alt 26 konti, har en samlet saldo på 30,940 mill. kr.

Disse kan opdeles på:

- 5,219 mill. kr. afskrivninger vedr. selvejende institutioner.
- 23,709 er ikke driftsbogførte udgifter vedr. 2009, der indenfor fristen ikke kunne posteres.
- 1,067 mill. kr. er uafstemte kasser/bankindestående.

Resten udgør 0,623 mill. kr. hvor der er iværksat en undersøgelse af grunden til manglende afstemning.

Tids og aktivitetsplanen ser således ud:

| Manglende afstemning | Bogført saldo i regnskabet | Igangsæt afstemning | Forventes færdigt | Risiko for tab på funktionen |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Kategori "Ikke afstemt" | 102 | 1. marts 2010 | 1. maj 2010 | Nej |
| Selvejende institutioner | 12.885 | 15. februar 2010 | 15. marts 2010 | Nej |
| 0 saldo | 0 | 1. marts 2010 | 15. april 2010 | Nej |
| Koncernservice afstemning | 1.064 | 8. marts 2010 | 30. marts 2010 | Nej |
| Afskrivning selvejende | 5.219 | 8. marts 2010 | 15. marts 2010 | Nej |
| Ikke driftsbogførte udgifter 2009 | 23.709 | 8. marts 2010 | 30. marts 2010 | Nej |
| Uafstemte likvide konti | 1.067 | 8. marts 2010 | 15. marts 2010 | Nej |
| Øvrige konti | 623 | 8. marts 2010 | 30. april 2010 | Nej |

Forvaltningen fortsætter i 2010 med kvalitetskontrol af konti indtil denne opgave overtages af Koncernservice 1. juli 2010. Samme skæringsdato forventes det at hovedparten af forvaltningens enheder overgår til at få afstemt konti af Koncernservice, hvorfor der kun vil være et begrænset antal af konti til afstemning i forvaltningen.