

Bilag 3: Konklusionsnotat vedrørende afstemning af balancekonti i Kultur- og Fritidsudvalget

Konklusion

I forbindelse med årsregnskabet 2010 er alle balancekonti i Kultur- og Fritidsforvaltningen blevet afstemt, på nær en enkelt, som er beskrevet nedenfor.

Alle afstemninger er udført i overensstemmelse med gældende regelsæt, således at der ikke henstår beløb på balancen, som burde være ført i bevillingsregnskabet for 2010.

I forbindelse med afstemningen er afstemningsspecifikationerne blevet kontrolleret med det obligatoriske ledelsestilsyn og godkendt af de budgetansvarlige ledere.

Med hensyn til den ikke afstemte konto, hvor afstemningsansvaret er placeret hos Koncernservice er der tale om en teknisk mellemregningskonto mellem Bibliotekssystemets tilgodehavender og kasse/bank indbetalinger som afstemmes selvstændigt. Der er for nuværende intet der indikerer, at kontoen ikke skulle modtage de korrekte bogføringer.

Tabellen viser Kultur- og Fritidsforvaltningens balancekonti i beløb. Vi har 3.500 konti til afstemning, heraf er Koncernservice afstemningsansvarlige for 2.574 konti, de resterende 926 konti afstemmer forvaltningen selv.

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	637	637			
9.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	-7.344.257	-7.186.233	-158.024		
9.25.13 - Andre tilgodehavender	3.054	3.054			
9.28.14 - Tilgodehavender i betalingskontrol	35.254	2.470	32.436	348	
9.28.15 - Andre tilgodehavender	-4.537	16.328	-20.865		
9.28.17 – Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-7.435	4.639	-12.074		
9.32.20 – Pantebreve	1.211	1.211			
9.32.21 – Aktier og andelsbeviser m.v.	9.195	9.195			
9.32.25 – Andre langfristede udlån og tilgodehavender	293	216	77		
9.32.27 – Deponerede beløb for lån m.v.	0	0			
9.42.43 – Deposita	17.521	14.251	3.270		
9.45.46 – Legater	0	0			
9.45.47 – Deposita	-15.236	-13.349	-1.887		
9.48.49 – Staten	-469	-469			
9.52.53 – Kirkelige skatter og afgifter	1.769	1.769			
9.52.56 – Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-66.078	-59.415	-6.663		
9.52.59 – Mellemregningskonto	-30.809	-24.540	-6.269		
9.55.63 – Selvejende institutioner med overenskomst	0	0			
9.55.75 – Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-4.464	-4.464			

Tids- og aktivitetsplan

Der er blevet lagt stor vægt på afstemning af balancen i Kultur- og Fritidsforvaltningen, med fokus på, at sikre at der ikke henstår beløb på balancekonti, som burde være driftsført. Kultur- og Fritidsforvaltningen vil også i 2011 have stort fokus på afstemning af balancen.

Kultur- og Fritidsforvaltningen er i kontakt med Koncernservice med henblik på at sikre, at kontoen i kategori 3 afstemmes korrekt fremadrettet, herunder implementering af evt. ny afstemningsmetode.