


## Bilag 2 Observation til administrativ behandling

### 2.6 Afstemning af indkomstoplysninger til SKAT

Ved revisionen af de overordnede lønprocesser er det konstateret, at der ikke udarbejdes en årlig afstemning af indkomstoplysninger ifølge regnskabet med indberetning af indkomstoplysninger til SKAT. Efter vores opfattelse er det god skik at foretage denne afstemning, hvorfor vi anbefaler at denne afstemning foretages fremover.

| Afstemning af indkomstoplysninger til SKAT  |  |
|---|--|
| Observation   | Prioritet   |
| Der er ikke udarbejdet en årlig afstemning af indkomstoplysninger ifølge regnskabet med indberetning af indkomstoplysninger til SKAT. |  |
| Risiko  | Manglende afstemning medfører, at der ikke er dokumentation for sammenhængen i dataflowet mellem systemerne.   |
| Anbefaling  | Vi anbefaler, at afstemningen foretages fremadrettet.  |
| Ledelsens kommentar og tiltag   | <p>Det skal indledningsvist bemærkes, at Deloitte's observation vedrører afstemning for Koncernservices egne medarbejdere samt Økonomiforvaltningens øvrige medarbejdere.</p> <p>Koncernservice er opmærksom på den manglende afstemning, som blandt andet er drøftet på et møde med Økonomiforvaltningen og revisionen. Efter Koncernservices vurdering beror den manglende afstemning på datasammenhænge mellem KØR og KMD-lønssystem.</p> <p>Koncernservice arbejder på, at disse datasammenhænge skal klarlægges, så afstemningen kan foretages.</p> <p>Koncernservice vil aftale med KMD, hvorledes afstemningen kan foretages samt fastlægge en tidsplan herfor.</p> |
| Ansvarlig   | Tidsfrist  |
| Koncernservice  | -  |