

**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:

<b>Manglende afstemning</b>	<b>Bogført saldo i regnskabet</b>	<b>Igangsæt afstemning</b>	<b>Forventes færdigt</b>	<b>Risiko for tab på funktionen</b>
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.