

AFSTEMNING AF KONTI

I Furesø Kommunes økonomisystem er der en lang række konti. Langt hovedparten er konti på kommunens drift, som den enkelte leders budgetramme er delt op i.

Der er derudover en række statuskonti som har en særlig karakter. Det er fx likvide konti, mellemregningskonti m.m., som har en regnskabsmæssig karakter. Disse konti skal løbende afstemmes så vi sikrer at:

Kommunens regnskab er korrekt opgjort ud fra de regler som er fastsat af Økonomi- og Indenrigsministeriet, samt kommunens godkendte regnskabspraksis.

Afstemningen skal sikre:

- ✓ Korrekt periodisering
- ✓ Korrekt kontering
- ✓ Rettidig opfølgning/sagsbehandling

Der skal foretages afstemning af samtlige statuskonti ultimo hvert kvartal og ultimo regnskabsåret efter supplementsperioden. Dog skal likvide konti og øvrige let omsættelige beholdninger minimum afstemmes ultimo hver måned.

Afstemningerne skal uopfordret sende til Regnskabsafdelingen, (regnskab@furesoe.dk) senest 14 dage efter ovennævnte periode.

KRAV TIL AFSTEMNINGSMATERIALET

Afstemningen skal indeholde følgende:

- ✓ Angivelse af kontonummer og kontonavn på hovedkonto 9, samt saldo.
- ✓ For hvert ikke udlignet beløb angives bogføringsdato, registreringssted, bilagsart, bilagsnummer, posteringstekst m.m.
- ✓ Specifikation af ikke udlignede beløb og angivelse af nødvendige rettelser og dato herfor.
- ✓ Kopi af kontoudtog fra pengeinstitut ved likvide konti.
- ✓ Dokumentation for saldo.

Ved afstemningerne ultimo regnskabsåret skal der til brug for årsregnskabet yderligere fremsendes dokumentation for:

- ✓ Obligations- og værdipapirbeholdninger
- ✓ Gæld til lånegiver
- ✓ Statsrefusion
- ✓ Regnskaber for fælleskommunale virksomheder, herunder aktieselskaber
- ✓ Lister fra øvrige sagssystemer

I henhold til "Furesø Kommunes økonomiske ledelsesansvar" ligger ansvaret for afstemningerne og udligning/sagsbehandling af de ikke udlignede beløb hos den enkelte leder.

Den ansvarlige leder er den udpegede ledende budgetansvarlige, som kan uddelegere arbejdsopgaven, men kan ikke uddelegere ansvaret.

Yderligere retningslinjer, afstemningskemaer samt arbejdsgangsbeskrivelser fremgår af "Furesø Kommunes økonomiske ledelsesansvar".