

Til: Dragør Kommune

Dato: 17-06-2015

Vedr.: Afstemningsopgave

Initialer: EMT

**Notat**

BDO har bistået Dragør Kommune med sidemandsoplæring af afstemningerne på funktioner 9.12, 9.52 og 9.23.

Der er foretaget afstemning af følgende konti:

- 91200005 - Refusionstilgodehavender med staten
- 92300005 - Boligindskudslån - Låneordning 1+5
- 92300008 - Boligindskudslån - Låneordning 2
- 92300010 - Boligindskudslån - Låneordning 4
- 95200000 - Statsrefusion - Sociale ydelser
- 95201119 - Statsrefusion - Låneordning 4
- 95201121 - Statsrefusion - Låneordning 1+5
- 95201122 - Statsrefusion - Låneordning 2

Ved gennemgang af bevægelserne på ovenstående konti blev det konstateret følgende:

At konteringerne vedrørende boligindskudslånene var konteret på konto 91200005 (Refusionstilgodehavender med staten) og ikke som korrekt på funktionerne 9.23 (Boligindskudslån) og 9.52 (Statsrefusion)

Ligeledes står der modtaget refusioner på konto 91200005 (Refusionstilgodehavender med staten), som endnu ikke er konteret over på funktion 9.52 (Statsrefusion)

Der ses endvidere, at være foretaget konteringer på konto 91200005 (Refusionstilgodehavender med staten), som vedrører årene 2006-2010. Det er eftersat, at konteringerne vedrører driftsposter foretaget af tidligere medarbejdere i Dragør Kommune. Konteringerne vedrører ikke statsrefusioner, men derimod fejl/dobbeltkonteringer. Disse er forældet, og det anbefales, at der foretages afskrivninger af posterne.

Der skal foretages nedenstående konteringer (med modpost på balancekontoen) i OPUS-Økonomi således, at kontiene stemmer pr. 31. maj 2015.

- 91200005 - Debet 1.763.024,40 kr. "Afskrivning af årene 2006-2010" •
- 91200005 - Debet 10.000,00 kr. "Statsrefusion"
- 91200005 - Debet 1.694.685,91 kr. "Statsrefusion"
- 95200000 - Kredit -1.586.098,59 kr. "Statsrefusion"
- 92300005 - Kredit -30.076,34 kr. "Boligindskudslån - Låneordning 1+5"
- 95201121 - Debet 826.604,73 kr. "Boligindskudslån - Låneordning 1+5"
- 95201122 - Kredit -47.769,92 kr. "Boligindskudslån - Låneordning 2"
- 95201119 - Debet 94.562,62 kr. "Boligindskudslån - Låneordning 4"
- 91200005 - Kredit -743.266,50 kr. "Boligindskudslån"

Når konteringen er foretaget, så vil Boligindskudslånene stemme til eksternt materiale og funktionerne 9.12 og 9.52 vil stemme til statsrefusionskemaerne.