



Bilag 4.2.3 Afstemninger

Dato for godkendelse:	Godkendt af kommunaldirektøren:
7. januar 2019	

Tekst fra Principper for økonomistyring afsnit 4.2.3

"Løn og økonomi udarbejder forretningsgange for afstemning af øvrige statuskonti".

1. Omfang

Samtlige statuskonti (konto 9) afstemmes med specifikationer mindst en gang årligt i forbindelse med regnskabsafslutningen. Herudover kan Løn og Økonomi rekvirere afstemninger til gennemsyn. Kontant- og bankkonti afstemmes løbende. Andre statuskonti afstemmes efter behov. Det er op til den enkelte afdelingschef at vurdere behovet.

2. Økonomisystem

Statusbalancen er opsat med et afstemningshierarki, så der er en afstemningsansvarlig på hver konto. Det er afdelingernes pligt at underrette Løn & Økonomi om ændringer af afstemningsansvarlig.

3. Afstemning

Saldoen på åbenstående poster skal stemme med saldoen for kontoen i Økonomisystemet.

Løn og Økonomi har udarbejdet et afstemningsskema som kan anvendes.

Ved den årlige afstemning fremsendes afstemningsskemaet til Økonomiafdelingen, der påser at kvaliteten er i orden og opbevarer skemaerne.

4. Afstemningskvalitet

For at kvalitetssikre en god afstemning, skal afstemningsskemaet indeholde mindst følgende elementer for åbentstående poster:

- Dato for den åbne post
- Beskrivelse af posteringen
- Beløbet på posteringen

5. Afskrivning

Såfremt der er gamle og/eller uerholdelige beløb, som ikke kan udlignes, fremsendes disse til Løn og Økonomi med dokumentation for senere afskrivning. Afskrivningen behandles af Økonomiudvalget sidst på året.

6. Godkendelse

Bilaget godkendes af Kommunaldirektøren, i henhold til "Oversigt over bilag og kompetencer" i Principper for økonomistyring.