

Møde i det stående udvalg

Fælles kontoplan

Vicedirektør Niels Christian Beier

27. september 2021



1. Velkommen



Dagsorden

1. Velkommen
2. Status på arbejdet med den fælles kontoplan
3. Organisering fra 2022
4. Eventuelt



1. Status



Status Konterings- og fordelingsvejledningen

KFV 2022

- Version 2022 udgives på ufm.dk 1. oktober
- Der er fortsat udeståender i vejledningen, fx ift. arbejdet med enhedsomkostninger og delformål, samt fordeling af generelle fællesomkostninger og bygninger til de øvrige formål

Kapitel 1-6 (de obligatoriske dimensioner og fordeling til formål)

- Der er kun foretaget mindre ændringer i disse kapitler

.

Status Konterings- og fordelingsvejledningen

Kapitel 7 (fordeling af formål 6 og 7)

- Fordeling af generelle fællesomkostninger (formål 6) og bygninger (formål 7) til de øvrige formål (udenfor regnskabet) udvikles når arbejdet med delformål og enhedsomkostninger er afsluttet (2022).

Kapitel 8 (delformål og enhedsomkostninger)

- Kapitlet består af to dele:
 - Beskrivelse af delformål til formål 1-5 (er udarbejdet)
 - Beskrivelse af metode til fordeling til delformål, samt beregning af enhedsomkostninger (undervejs)

.

Status Konterings- og fordelingsvejledningen

Kapitel 9 (revision)

- En ny revisionsinstruks udsendes til institutionerne og institutionsrevisorer i september
- Revisionsinstruksen er drøftet med revisorerne, og har været i høring på institutionerne

Kapitel 10 (rapportering)

- Der er igangsat to spor:
 - Sammen med ØS undersøges det, om der kan ske en automatisk opsamling af regnskabsdata i SKS for Navision Stat brugere (undervejs)
 - Fælles LDV-rapportering, hvor hver institution indsender lokal LDV-rapport til UFS (undervejs)
- UFS arbejder på fælles kontoskemaer til Navision for hele regnskabet

Status

Den tekniske referencegruppe

- Det sidste møde i den tekniske referencegruppe blev afholdt den 9. september
- Gruppen havde mindre bemærkninger til det nye udkast til konterings- og fordelingsvejledningen (bl.a. mindre specificeringer om arter og delregnskaber). Projektgruppen justerer vejledningen herefter inden publiceringen den 1. oktober.
- Gruppen efterspurgte udmeldinger om, hvornår opgørelserne af regnskabsdata, herunder særligt på delformål, indhentes

Status Implementering

Status på institutionerne

- Langt de fleste institutioner har ændret deres registreringsramme, og konterer på / fordeler til de fire obligatoriske dimensioner
- Kun få institutioner har tekniske og/eller organisatoriske udeståender ift. implementeringen
- Institutionerne oplever generelt beskrivelserne i KfV'en som tilstrækkelig. Der er nogen variation ift. hvor specifikke beskrivelser (hvor meget fortolkningsrum) man ønsker i vejledningen.
- Institutionerne har generelt taget metoderne i kapitel 6 om formålsfordeling til sig. Der anvendes oftest årsværk, normtid og kvalificeret skøn som fordelingsnøgler
- Der er variation i institutionernes praksis ift. hhv. løbende eller anden periodevis formålsfordeling.
- Der er variation i institutionernes praksis ift. anvendelse af fordelingsarter

3. Organisering fra 2022



Organisering fra 2022

- Ny fase i projektet – nyt udvalg: ‘regnskabsudvalget’, som erstatter den tekniske referencegruppe og viderefører deres opgave med KfV’en
- Behov for et bredere dialog om regnskab og integration mellem områderne
- Det stående udvalg bevares, men uden planlagte møder
- Regnskabsudvalget etableres med repræsentanter fra de fem delsektorer og mødes to gange årligt.
- ERFA-grupperne for alle fem delsektorer fortsætter med ca. 10 møder årligt.
- Bilateral sparring med udvalgte institutioner

4. Eventuelt



Eventuelt og tak for i dag



