

Vejledning til KY økonomi afstemninger

Kommunernes Ydelsessystem

Version 2.0

Versioneringshistorik:

Version	Dato	Ansvarlig	Beskrivelse
1.0	Juni 2021	KOMBIT og Netcompany	Version 1.0
2.0	December 2021	KOMBIT og Netcompany	Version 2.0

Afsnit	Ansvarlig	Version
Indledning	KOMBIT	1
1. Økonomirapporter i KY	KOMBIT (Netcompany kvalitetssikring)	1
2. Afstemninger i KY	KOMBIT v. Jan Bork	1
2.1 Afstemning mellem KY og økonomisystemet	KOMBIT v. Jan Bork	1
2.2 Afstemning mellem KY og elndkomst	KOMBIT v. Jan Bork	1
2.3 Afstemning mellem KY og Ydelsesrefusion	KOMBIT v. Jan Bork	1
2.5 Afstemning mellem økonomisystemet og elndkomst (hensættelse og afregning)	KOMBIT v. Jan Bork	1
3.1 Afstemning mellem KY og NemKonto	KOMBIT v. Jan Bork	2
3.2 Afstemning mellem KY og debitorsystemet	KOMBIT v. Jan Bork	2
3.3 Afstemning mellem KY og faktura	KOMBIT v. Jan Bork	2

Indholdsfortegnelse

Introduktion	4
Vejledningens indhold	4
1. Økonomirapporter i KY	6
1.1 Økonomirapporter	7
1.2 Udbetalingsrapporter	8
1.3. elndkomst rapporter	8
1.4. Refusionsrapport	9
1.5. Modregnet Forskudsvis Udlagt Børnebidrag (FUB)	10
1.6 Debitor-rapporter	10
1.7 Faktura-rapporter	11
2. Afstemninger i KY	12
2.1 Afstemning mellem KY og økonomisystemet	13
2.2 Sammenhæng mellem KY og økonomisystemet, elndkomst og Ydelsesrefusion	18
2.2.1. Afstemning mellem KY og elndkomst	19
2.2.2. Afstemning mellem KY og Ydelsesrefusion	25
2.2.3. Afstemning mellem økonomisystemet og elndkomst (hensættelse og afregning)	26
3. Afstemning mellem KY og Nemkonto, debitor og faktura	30
3.1 Afstemning mellem KY og Nemkonto	31
3.2 Afstemning mellem KY og debitor	35
3.2.3 Afstemning mellem KY og debitor	38
3.2.4 Afstemning mellem debitor og KY	38
3.2.5 Afstemning til Økonomisystemet	38
3.2.6 Sammenhængen mellem KY, debitor og økonomisystemet	39
3.3 Afstemning mellem KY og Faktura	44
3.3.1 Betaling eFaktura – Driftspostering i finanssystemet	45
3.3.2. Betaling eFaktura – APØ	45
3.3.3 Afstemning mellem KY og Faktura	46
3.3.4 Betaling Faktura - Manuel	46
3.3.5 Afstemning mellem KY og Faktura - Manuel	47

Introduktion

Denne vejledning er udarbejdet, for at skabe indsigt i ændringer til afstemningsprocesserne som følge af ibrugtagningen af KY som fagsystem.

KY håndterer indberetning på to SE-numre for hver kommune - et til flekslønstilskud og et til øvrige ydelser. Dette kan betyde ændrede afstemningsprocesser for kommunerne. Formålet med denne vejledning er derfor, at beskrive de procedurer, der skal implementeres for at sikre afstemning af KY ift. kommunens regnskab.

Målgruppen for vejledningen er medarbejdere i kommunens økonomiafdeling herunder særligt medarbejdere, der sidder med ansvaret for afstemning af blandt andet KY.

Vejledningens indhold

Afstemningsvejledningen giver først og fremmest læseren en overordnet gennemgang af faste økonomirapporter, som anvendes i KY i forbindelse med afstemning.

Første afsnit i vejledningen vil gennemgå økonomirapporter, der er nødvendige for, at kommunerne kan afstemme korrekt. Bemærk, at vejledningen er opdateret med tre nye afsnit, hvor NemKonto-, debitor- og faktura-rapporter gennemgås. Ønskes en mere detaljeret introduktion til de forskellige rapportgrupper henvises der til [Brugervejledningen – KY Rapporter](#).

Vejledningens øvrige afsnit vil derefter gennemgå afstemningsprocessen mellem KY og økonomisystemet, elndkomst, Ydelsesrefusion. Bemærk, at vejledningen ligeledes er opdateret med tre nye afsnit, hvor afstemningen mellem KY og NemKonto, debitor- og fakturahåndteringssystemet gennemgås. Endvidere giver vejledningen en gennemgang af, hvordan udtræk fra de forskellige rapportgrupper skal anvendes af kommunen til at foretage afstemningen. For læsevenlighedens skyld indeholder vejledningen konkrete visuelle eksempler på, hvordan disse udtræk ser ud, samt instruktioner og eksempler på, hvordan potentielle fejl i afstemningen skal håndteres.

Følgende afstemningsprocesser og økonomirapporter i KY vil blive gennemgået i denne afstemningsvejledning:

AFSNIT	AFSTEMNINGER	ØKONOMI RAPPORTER	VERSION
2.1	Afstemning mellem KY og økonomisystemet	Sumrapport - Finans Detaljer rapport - Fejlede Detaljer rapport - Oversendte	Version 2.0
2.2.1	Afstemning mellem KY og elndkomst	Sumrapport - elndkomst Detaljer rapport – elndkomst fejlede Detaljer rapport - elndkomst (bekræftede/afviste) Sumoplysninger - SKAT elndkomst elndkomst "Sum pr. Enhed"	Version 2.0
2.2.2	Afstemning mellem KY og Ydelsesrefusion	Sumrapport Ydelsesrefusion via elndkomst	Version 2.0
2.2.3	Afstemning mellem finanssystemet og elndkomst (hensættelse og afregning)	Afregning til SKAT (A-SKAT, AM-bidrag og ATP)	Version 2.0
3.1	Afstemning mellem KY og NemKonto	Sum – Udbetalinger Detaljer – Udbetalinger Detaljer - Udbetalinger til kontonummer	Version 2.0
3.2	Afstemning mellem KY og Debitor	Detaljer – Debitor (Detaljer rapport) Detaljer – Debitor fejlede Sum – Debitorregistreringer (Sumrapport) Afstemning af fordringer med debitor (Sumrapport)	Version 2.0
3.3	Afstemning mellem KY og Faktura	Godkendte eFakturaer (Detaljer rapport) eFakturaer der er afviste (Detaljer rapport) eFakturaer med tekniske fejl Sum af posteringsgrundlag afsend til faktura (Sumrapport) Udbetalinger til kontonumre	Version 2.0

1. Økonomirapporter i KY

Økonomirapporterne i KY indeholder information om kommunikationen mellem KY og kommunernes økonomisystemer, herunder debitor- og finanssystemer. Rapporterne giver mulighed for at validere, at de oplysninger der oversendes fra kommunens økonomissystem til KY og omvendt, er korrekte. Økonomirapporterne er således centrale for, at kommunen kan afstemme korrekt. Der findes to formater for økonomirapporter i KY:

Detaljerreport: rapporten viser detaljerede oplysninger omkring et specifikt emne ift. kommunikationen mellem KY og det specifikke økonomisystem i kommunen. Rapporten kan trækkes for 90 dage og viser rækker, som er specificeret ved, at de viser en postering, fordring m.m. per række.

Sumreport: rapporten viser overordnet information ift. kommunikationen mellem KY og det specifikke økonomisystem i kommunen. Rapporten kan trækkes 18. måneder tilbage, og viser summen på kontonummer-niveau for den ønskede periode.

I nedenstående figur er angivet de relevante økonomirapporter, som anvendes til afstemning mellem finanssystemet og KY samt den rolle, der er nødvendig at have, for at få adgang til at kunne generere og læse rapporterne:

ØKONOMIRAPPORTER I KY	ROLLE	RAPPORTER
Finansrapporter	KY_RAPPORT_OEKONOMI	Sum - Finans Detaljer – Finans fejlede Detaljer - Finans
Udbetalingsrapporter	KY_RAPPORT_OEKONOMI	Detaljer - Udbetalinger Sum - Udbetalinger
eIndkomstrapporter	KY_RAPPORT_OEKONOMI	Sum - eIndkomst-SKAT Detaljer – eIndkomst fejlede Detaljer - eIndkomst
Refusionsrapporter	KY_RAPPORT_REFUSION	Sum - Ydelsesrefusion
FUB-rapporter	KY_RAPPORT_OEKONOMI	Modregnet FUB

Figur 1: Økonomirapporter der anvendes til afstemning i KY.

1.1 Økonomirapporter

Økonomirapporterne gør det muligt, at se de oplysninger, der er sendt fra KY til økonomisystemet via finanssnitfladen (SF1590_A). Integrationen dækker over finansposter, dvs. KYs aflevering af finansbilag med poster til kommunens økonomisystem, der er ansvarlig for selve bogføringen. Udtrækket af rapporten er dannet på baggrund af de poster, der er foretaget i KY, og som skal oversendes til kommunens økonomisystem (dermed ikke poster til fakturahåndteringssystemet).

For adgang til denne rapportgruppe, skal læseren have rollen: **KY_RAPPORT_OEKONOMI**.

Fagsystemet KY systemunderstøtter automatisk oversendelse til økonomisystemet. Økonomirapporten fungerer således som en afstemning mellem de to systemer. Derudover bliver alle oplysninger, som KY oversender til økonomisystemet valideret, hvilket betyder, at hvis den oversendte information godkendes, vil KY betragte det som succesfuldt og udført. Brugere med rollerettigheder til rapporten jf. figur 1., kan vha. 'Detalje- og Sumrapporten' udtrække de oplysninger, der er oversendt til finanssystemet.

Denne rapportgruppe består af tre rapporter:

1. 'Sum - finans'

Rapporten viser summen af debet- og kreditbeløb for de poster, der er afsendt til finanssystemet. Det er kun poster, som er accepteret af finanssystemet, der inkluderes i rapporten. Det vil sige, at fejl i forbindelse med poster ikke oversendes. Finanssystemet validerer poster og afviser dem ved fejl.

2. 'Detaljer – finans fejlede'

Fejlede poster fremgår ikke af 'Sum_finans', og disse udspecificeres derfor i 'Detaljer_finans-fejlede'. Fejlede poster vil ikke være gemt/bogført i finanssystemet ej heller på en fejlkonto.

3. 'Detaljer - finans'

Af denne rapport fremgår alle poster i KY (med undtagelse af kladder). Dvs. poster der endnu ikke er afsendte, hvor der afventes svar samt afviste og accepterede poster.

1.2. Udbetalingsrapporter

En udbetaling til NemKonto bliver oprettet, når en økonomisk effektivering bliver færdiggjort i KY. Rapporter for udbetalinger giver et overblik over de udbetalinger, der er overført til NemKonto. For adgang til denne rapportgruppe, skal læseren have rollen: **KY_RAPPORT_OEKONOMI**.

Denne rapportgruppe består af tre rapporter:

1. 'Detaljer - Udbetalinger'

Denne rapport indeholder udbetalinger til NemKonto fra KY, og består af en række per udbetaling, der er sendt til NemKonto.

2. 'Sum - Udbetalinger'

Denne rapport indeholder summen af alle udbetalinger, der er foretaget fra KY til NemKonto med dispositionsdato i samme måned. Udtrækket der dannes ifm. denne rapport opsummerer de beløb for udbetalinger, der deler samme dispositions måned og status samt en markering af, om udbetalingen er sendt til NKS eller om det er en "straksudbetaling". Der kan i udtrækket filtreres på dispositions måned, som er angivet af rapportlæseren.

3. 'Detaljer - Udbetalinger til konto-numre'

Denne rapport indeholder udbetalinger fra KY, der er foretaget til et angivet konto nr. i stedet for en NemKonto. Rapporten indeholder således kun betalinger, der foretages til et angivet kontonummer.

1.3. eIndkomst rapporter

KY er ansvarlig for at indberette de nødvendige indkomstoplysninger til eIndkomst, om de borgere der udbetales ydelser til. For at imødekomme dette behov bliver der i forlængelse af ydelseseffektiveringen i KY oprettet data, som udgør grundlaget for at indberette korrekt til SKAT. eIndkomstrapporterne dækker over det grundlag, som KY anvender til oversendelsen til eIndkomst. For adgang til denne rapportgruppe, skal læseren have rollen: **KY_Rapport_OEKONOMI**.

Denne rapportgruppe består af tre rapporter:

1. 'Sum - eIndkomst SKAT'

Denne rapport opsummerer alle oplysninger i forhold til SKAT, der er oversendt til eIndkomst. Læseren af rapporten skal angive en periode, som dispositionsdatoen skal være inden for, hvorefter alle beløbsfelterne summeres for de rækker, hvor 'oprettelsestidspunkt' og 'dispositionsdato' ligger i samme måned, samt hvor de deler samme SE-numre: 'INDKOMSTTYPE', 'INDTÆGTSART' og 'INDKOMST_FELTERNR'.

2. 'Detajler - eIndkomst-Fejl'

Denne rapport viser de fejl, der er opstået i forbindelse med indberetningen fra KY til eIndkomst. Da rapporten er en detaljeret rapport, vil der ikke fremgå en summering af beløbene, men rapporten vil derimod vise en række pr. modtaget fejl fra eIndkomst.

3. 'Detajler - eIndkomst'

Denne rapport opsummerer de relevante oplysninger ift. ydelsesrefusion, som er oversendt til eIndkomst. Læseren af rapporten skal angive en periode, som overførslen skal være foretaget inden for. Derefter vil de positive og negative beløb blive summeret for de rækker, hvor 'oprettelsestidspunkt', 'dispositionsdato', 'ydelsesperiode start', 'ydelsesperiode slut', 'tilskudsperiode start', 'tilskudsperiode slut' ligger i samme måned, og hvor de deler samme ydelseskode og SE-nummer.

1.4. Refusionsrapport

Refusionsrapporten giver et overblik over mængden af refusion, kommunerne skal have af staten for de udbetalte ydelser, der udregnes af Ydelsesrefusion. For adgang til denne rapport, skal læseren have rollen: **KY_RAPPORT_REFUSION**.

Rapportgruppen består af følgende:

- 'Sum - Ydelsesrefusion'

Rapporten summerer de oplysninger, der er sendt til eIndkomst, som er relevante ift. ydelsesrefusion.

1.5. Modregnet Forskudsvis Udlagt Børnebidrag (FUB)

Denne rapport giver kommunerne et overblik over modregningsanmodninger fra UDK Debitor for FUB ift., hvor meget der er modregnet. For at have adgang til denne rapport, skal læseren have rollen: **KY_RAPPORT_OEKONOMI**.

Rapportgruppen består af følgende:

- **'Modregnet FUB'**

Rapporten viser et overblik over modregningsanmodninger fra UDK Debitor for FUB ift., hvor meget der er modregnet.

1.6 Debitor-rapporter

Denne rapportgruppe giver kommunen mulighed for, at afstemme mellem KY, debitor- og økonomisystemet. For at have adgang til denne rapportgruppe, skal læseren have rollen: **KY_RAPPORT_OEKONOMI**.

Denne rapportgruppe består af tre rapporter:

1. **'Detaljer - Debitor'**

Rapporten viser en oversigt over kommunikationen mellem KY og debitorsystemet i forhold til accepterede og ikke afviste fordringer

2. **'Detaljer - Debitor fejlede'**

Rapporten viser en oversigt over kommunikationen mellem KY og debitorsystemet i forhold til afviste fordringer .

3. **'Sum - Debitorregistreringer'**

Rapporten viser summen af fordringer, der er overført til debitor og oprettet i den samme måned

4. **'Afstemning af fordringer med debitor'**

Rapporten viser alle dækninger, afskrivninger og nedreguleringer, som KY har modtaget fra debitor og som oprindeligt blev oprettet i debitorsystemet inden for en specificeret tidsperiode

1.7 Faktura-rapporter

Denne rapportgruppe giver kommunen et overblik over de godkendte og afviste fakturaer, som er sendt til fakturahåndteringssystemet fra KY. For at have adgang til denne rapportgruppe, skal læseren have rollen: **KY_RAPPORT_FAKTURA**.

Denne rapportgruppe består af fire rapporter:

1. **'Godkendte eFakturaer'**

Rapporten indeholder de godkendte eFakturaer fra KY, hvor beslutningen er 'Godkendt'

2. **'eFakturaer der er afviste/afventer behandling'**

Rapporten viser en oversigt over de eFakturaer i KY, som er afviste eller afventer/under behandling

3. **'eFaktura med teknisk fejl'**

Rapporten viser de eFakturaer i KY, som har en teknisk fejl, hvor beslutningen er 'Fejljournaliseret'

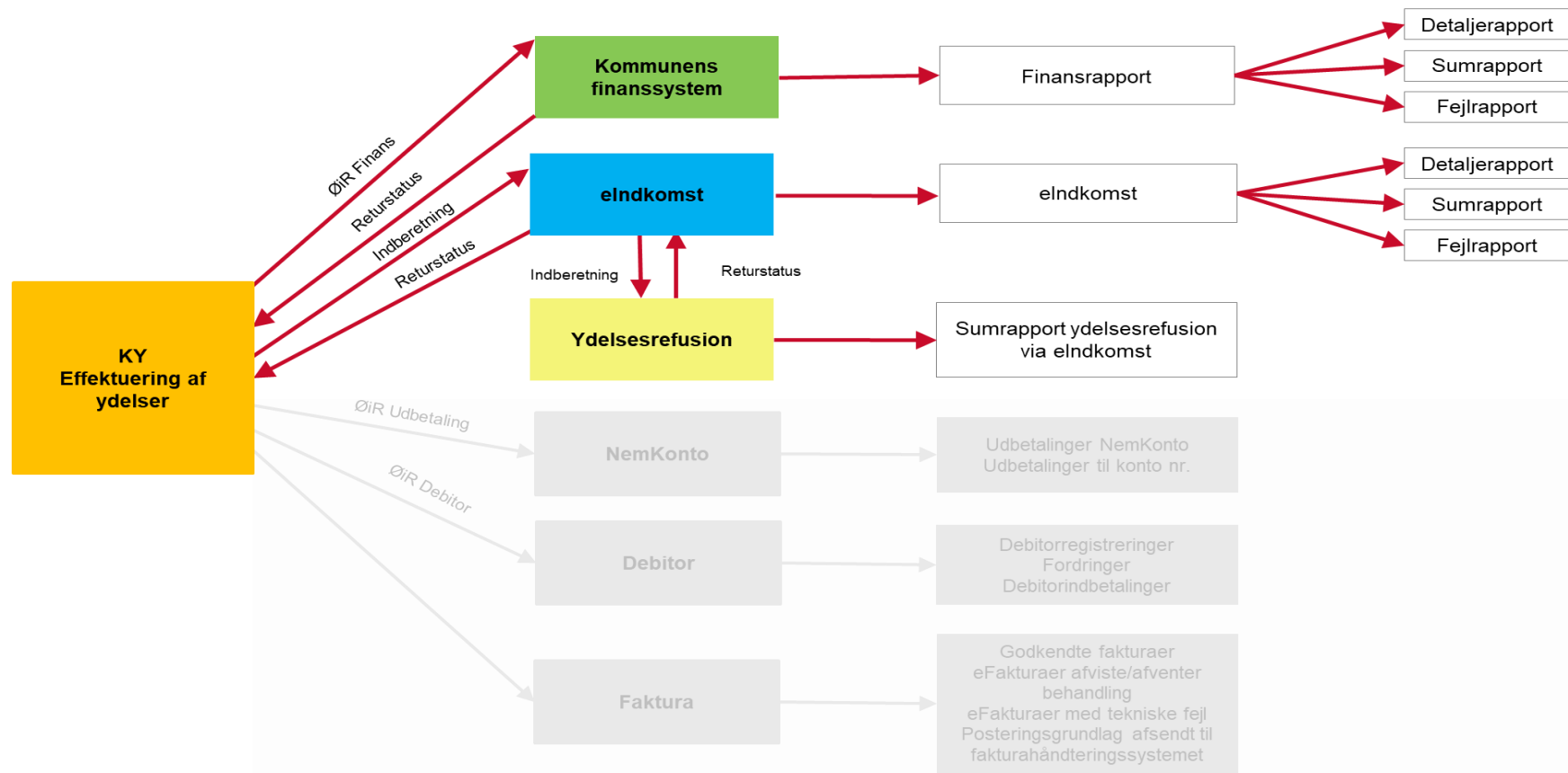
4. **'Sumrapport af posteringsgrundlag afsendt til fakturahåndteringssystemet'**

Rapporten indeholder en sum for posteringsgrundlag afsendt til fakturahåndteringssystemet, hvis bogføringsdato er inden for samme måned samt hvis oplysninger for debit/kredit indikator, tilbagebetalingspligt, konto, registreringskonto, omkostningsted og organisatorisk reference er ens. Rapporten viser alle dækninger, afskrivninger og nedreguleringer, som KY har modtaget fra debitor og som oprindeligt blev oprettet i debtorsystemet inden for en specificeret tidsperiode

2. Afstemninger i KY

KY sender og modtager oplysninger til og fra en række systemer. Afstemningsprocessen gør det muligt for kommunen, at sikre, at disse oplysninger er i overensstemmelse med hinanden samt at identificere potentielle uoverensstemmelser mellem data fra KY og de øvrige systemer.

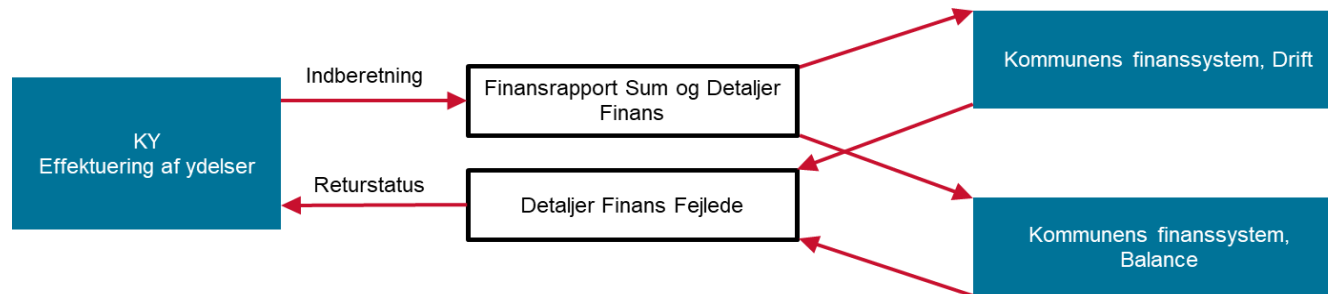
Afstemningsprocessen mellem KY og kommunens økonomisystem, eIndkomst samt Ydelsesrefusion fremgår af figur 2., og vil blive gennemgået i efterfølgende afsnit.



Figur 2: Oversigt over afstemning mellem KY og kommunens økonomisystem, eIndkomst og Ydelsesrefusion

2.1 Afstemning mellem KY og økonomisystemet

Formålet med denne afstemning er at dokumentere, at alle posteringer oversendt fra KY til kommunens økonomisystem og regnskab er modtaget korrekt, da de ellers ikke fremgår korrekt. I figur 3. ses et overblik over, hvilke rapporter der anvendes til at afstemme mellem KY og kommunens finanssystem hhv. drift og balance:



Figur 3: Overblik over rapporter til afstemning mellem KY og kommunens økonomisystem

Sammenhængen mellem KY og finanssystemet afstemmes ved hjælp af tre rapporter:

1. 'Sum_Finans'

'Sum_Finans' skal udvise totalsum 0, og totalen på samtlige driftskonti skal give samme total som samtlige mellemregningskonti. Som det fremgår af figur 4., sorteres 'Sum_Finans' på henholdsvis mellemregninger i KY og øvrige. Denne rapport bør udvise samme sumtotal som økonomisystemet. Hvis ikke dette er tilfældet, bør forskellen fremgå af rapporten 'Detaljer_Fejlede'.

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskab, bør der tillige foreligge en afstemning af årstotalen i KY til økonomisystemet, både på driftskonti og mellemregningskonti.

2. 'Detaljer_Fejlede'

For at identificere eventuelle uoverenstemmelser mellem økonomisystemet og KY, skal rapporten 'Detaljer_Fejlede' anvendes. Dette gøres ved at sammenholde 'Detaljer_fejlede' med 'Sum_finans'.

3. 'Detaljer_Finans'

Rapporten 'Detaljer_Finans' viser en yderligere specifikation af sumposteringer, der er oversendt og accepteret i økonomisystemet.

Såfremt der fortsat ikke er overenstemmelse mellem økonomisystemet og KY, vil det være nødvendigt for kommunen at analysere, om afvigelsen kan skyldes en systemfejl i kommunens økonomisystem. Kommunen bør i dette tilfælde rette henvendelse til deres ERP-leverandør for at løse udfordringen. Er der derimod tale om en fejl i KY, bør kommunen oprette en fejlsag i MinSupport.

Figur 4. viser total summen for drift og mellemregninger, som i nedenstående eksempel begge er lig 0. Driften er i alt -208.805.191,34 og er lig mellemregninger på i alt 208.805.191,34. Kolonnerne debet/kredit står modsat i KY rapporten i forhold til i økonomisystemet.

Konto	Detaljeringskonto	Tilbagebetalingspligt	SE-nummer	Skatteår	Debet (DKK)	Kredit (DKK)	Sum (DKK)
8.51.52.5.118					0	378	-378
Mellemregning_OP			FLX_SE_NUMMER	2020	33784	7	33777
Ressourceforloebtsyndelse_under_ressourceforloeb		NEJ			0	15355	-15355
Arbejdsgivers_tillaeg_refusion		NEJ			0	427	-427
Ressourceforloebtsyndelse_under_jobafklaringsforloeb		NEJ			0	15355	-15355
Flyttehjælp		JA			0	51900	-51900
Enkeltudgifter		JA			0	5788	-5788
Stoette_til_transport		NEJ			0	2280	-2280
Tabt_arbejdsfortjeneste_sygt_barn		NEJ			0	20092	-20092
Kontanthjælp_under_forrevalidering		NEJ			0	15355	-15355
Loentilskud_jobafklaringsforloeb		NEJ			0	17223,26	-17223,26
Drift i alt					2.997.935,62	211.803.126,96	-208.805.191,34
Mellemregninger i alt					363.035.788,70	154.230.597,36	208.805.191,34
Sum total i alt							0,00

Figur 4: Totalsum for drift og mellemregninger.

Figur 5. viser et eksempel på konteringsoversigten i økonomisystemet, hvor totalsummen udviser 0. Dvs. summen af driftsposteringer total debit 1.471.191 kr. og sum-balance posteringer total kredit 1.471.191 kr. er lig med hinanden. Dette skal stemme med de tilsvarende summer i KY-rapporten 'Sum - Finans'.

Konto	Proces	KY																						
		Driftsudgift HTF		Driftsudgift HTF		Driftsudgift HTF		Driftsudgift HTF		Driftskonto OP-Bidrag (opdelt)		Driftskonto ATP-Bidrag (opdelt)		Hensættelse Skat		Hensættelse AMB		Hensættelse OP		Hensættelse ATP		Hensættelse Bankudbetaling		
		Primær Driftskontering		Primær Driftskontering		Primær Driftskontering		Primær Driftskontering		DK-OP-Bidrag		DK-ATP-Bidrag												
		5.xx		5.yy		5.zz		5.kk		8.51.52.100-119		8.51.52.122/124		8.52.59.xxx1		8.52.59.xxx2		8.52.59.xxx3		8.52.59.xxx4		8.52.59.xxx5		
Beskrivelse	totaler	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	
En måned bogføring grundet effektueringer i KY. Kommens andel af 2/3 ATP og OP er		1.278.003		399		50.982		132.066																
Kommunens andel af 2/3 ATP og OP										4.472		5.269								4.472		5.269		
I alt		1.278.003		399		50.982		132.066		4.472		5.269								6.709		7.904		1.132.500
Sum drift - debit	1.471.191	1.278.003		399		50.982		132.066		4.472		5.269												
Sum balance - kredit	1.471.191													319.999		4.079				6.709		7.904		1.132.500
total	0																							

Figur 5: Oversigt over kontering i finanssystemet

Figur 6. og 7. viser et eksempel på en **afvigelse** mellem KY-rapporten 'Sum - Finans' og økonomisystemet. I første omgang viser KY-rapporten (Figur 5) 'Sum - Finans' 96.492.864 kr. i debit og 96.492.864 kr. i kredit, hvilket udviser en totalsum på 0.

Bogføringsdato_Maaned	YdelsesperiodeMaaned	Omkostningssted	Konto	Detailjeringskonto	Tilbagebetalingspligt	SE-nummer	Skatteår	Debet	Kredit	Sum
01-2021	01-2021	BSK	Ressourceforloebysydelse_under_jobafklaring		NEJ			0	3.358.536	-3.358.536
01-2021	01-2021	BSK	Ressourceforloebysydelse_under_ressourceforloeb		NEJ			11.033	3.351.078	-3.340.044
01-2021	01-2021	BSK	Revalideringsydelse		NEJ			0	1.295.131	-1.295.131
01-2021	01-2021	BSK	Selvforsoergelses_hjemrejseydelse		NEJ			0	649.267	-649.267
01-2021	01-2021	BSK	Stoette_til_indsatte		NEJ			0	12.550	-12.550
01-2021	01-2021	BSK	Stoette_til_transport		NEJ			0	2.280	-2.280
01-2021	01-2021	BSK	Tabt_arbejdsfortjeneste_sygt_barn	Feriepenge_af_tabt_arbejdsfortjeneste	NEJ			0	38.945	-38.945
01-2021	01-2021	BSK	Tabt_arbejdsfortjeneste_sygt_barn	Tabt_arbejdsfortjeneste	NEJ			0	934.813	-934.813
01-2021	01-2021	CFBL	Tilskud_pasning_af_egne_boern		NEJ			2.500	32.000	-29.500
01-2021	01-2021	BSK	Tilskud_selvstaendige_nedsat_arbejdeevne		NEJ			0	30.736	-30.736
01-2021	01-2021	BSK	Tilskud_selvstaendige_nedsat_arbejdseven_foer_2013		NEJ			0	214.389	-214.389
01-2021	01-2021	BSK	Tilskud_selvstaendige_nedsat_arbejdsevne_65_pct		NEJ			0	9.309	-9.309
01-2021	01-2021	BSK	Tilskud_udgifter_ved_integrationsprogrammet		NEJ			0	4.584	-4.584
01-2021	01-2021	BSK	Uddannelseshjaelp		NEJ			12.914	4.558.207	-4.545.293
01-2021	01-2021	BSK	Uddannelseshjaelp_under_forrevalidering		NEJ			0	10.943	-10.943
								96.492.864	96.492.864	0

Figur 6: Eksempel fra KY-rapporten 'Sum_finans'

Figur 7 viser **totalsummen i økonomisystemet** på 96.459.311,00 kr. i debet og -96.459.311,00 kr. i kredit.

ØS januar	Sum
D	96.459.311
K	-96.459.311
	0

Figur 7: Eksempel på totalsummen i finanssystemet (i dette tilfælde ØS Indsigt)

Summerne i KY og økonomisystemet stemmer dermed ikke overens, og differencen på 33.533 kr. vil derfor blive afvist i økonomisystemet. Uoverensstemmelser mellem de to systemer kan identificeres vha. rapporten 'Detaljer - Fejlede'.

2.1.1. Detaljer - Fejlede

'Detaljer - Fejlede' anvendes til at identificere og dokumentere afvigelser mellem KY og økonomisystemet, som skyldes posteringer der mangler at blive posteret i økonomisystemet i forbindelse med regnskabsafslutning.

Finansbilag_Unikidentifika	Bilagsreference	Bogføringsdato	Periode	Bilagsstittel	Bilagsdato	Er_Accepteret_Al_Bog	OprettetDato	Postering_Unikidentifi	Beløb	DebetKreditIndikator	Valørdato	Posteringstekst
9ed393a0-be4e-41f2-8cba-fc-FB-GIDMS7		2021-01-29 00:00:00	01-2021	KY-FINANSKONTEI	2021-02-03 00:00:00	false	2021-02-03 13:42:01.594	2090b40b-b9a2-4afa-9b	293,3	D	2021-01-29 00:00:00	Mellemregning Bankkon
9ed393a0-be4e-41f2-8cba-fc-FB-GIDMS7		2021-01-29 00:00:00	01-2021	KY-FINANSKONTEI	2021-02-03 00:00:00	false	2021-02-03 13:42:01.594	ae4a6dbe-00d8-4fe2-b0	293,3	K	2021-01-29 00:00:00	Mellemregning NemKon
a916b0bf-fe2e-4feb-9932-4cf-FB-9P4OYD		2021-01-29 00:00:00	01-2021	KY-FINANSKONTEI	2021-02-03 00:00:00	false	2021-02-03 13:34:53.265	c1879323-b523-40a4-8fa	9950	D	2021-01-29 00:00:00	Mellemregning Bankkon
a916b0bf-fe2e-4feb-9932-4cf-FB-9P4OYD		2021-01-29 00:00:00	01-2021	KY-FINANSKONTEI	2021-02-03 00:00:00	false	2021-02-03 13:34:53.265	d84b3638-ba73-4772-87	9950	K	2021-01-29 00:00:00	Mellemregning NemKon

Figur 8: Eksempel på 'Detaljer_Fejlede', hvor differencer mellem KY og finanssystemet fremgår

Figur 8. illustrerer KY fejllisten på i alt 10.243 kr., som udgøres af de 9.950 kr. og 293 kr. i debet og kredit, som illustreret i ovenstående eksempel under overskriften 'Beløb'. Fejllisten viser desuden en difference på 33.553 kr., hvor der fortsat resterer en forskel på 23.310 kr.

Eksemplet illustrerer et udtræk fra ØS indsigt, men samme princip gør sig gældende for KMD Opus og Prisme.

Difference mellem KY og ØS	
KY	96.492.864
ØS	96.459.311
Difference	33.553
KY fejlliste	10.243
Difference herefter	23.310

Figur 9: Eksempel på udtræk fra ØS Indsigt, hvor differencen mellem KY og økonomisystemet vises.

Differencen på de 23.310 kr. skyldes en systemfejl, som vil kræve nærmere undersøgelse. Dette skal ske i samarbejde med kommunens ERP-leverandør eller via MinSupport afhængigt af, hvor kommunen vurderer, at fejlen stammer fra.

2.2 Sammenhæng mellem KY og økonomisystemet, elndkomst og Ydelsesrefusion

Til brug for afstemninger anvendes rapporter i KY, udtræk fra finanssystemet samt udtræk og rapporter fra elndkomst. I nedenstående figur er sammenhængen mellem de forskellige afstemninger vist:

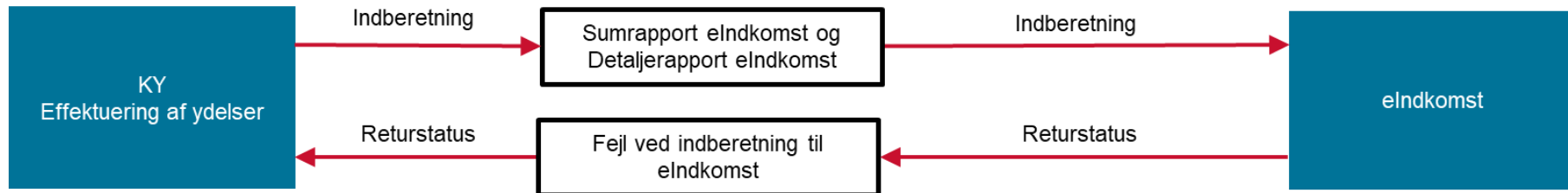
	Rapport	KY	Finanssystem	elndkomst	Ydelsesrefusion	Specifikation
KY og elndkomst	Sumrapport Detaljerapport	Saldi		Sumoplysninger for CVR-nr. Sum pr. Enhed (CPR)		Forskel mellem KY og elndkomst fremgår i fejlrapport indberetning elndkomst og øvrige fejl
KY og ydelsesrefusion	Ydelsesrefusion via elndkomst	Saldi			Saldi	Samme forskel som ovenfor
Afregningskonti i finanssystemet til elndkomst	Sumrapport Detaljerapport fra finanssystemet	Saldi	Saldi hensættelse			Skal stemme hensat i KY og hensat i finanssystemet, eller systemfejl (rapport ej accepteret i finanssystemet)
Afregningskonti i finanssystemet til elndkomst	Afregning til SKAT (A-SKAT, AM-bidrag og ATP)		Saldi afregninger	Sumoplysninger samt skattekonto for CVR-nr.		Forskel mellem afregnet i finanssystemet og modtaget i elndkomst
Specifikation		Skal stemme, ellers systemfejl	Forskel mellem hensættelse og afregning i finanssystemet	Forskel mellem modtaget fra KY og modtaget fra finanssystemet		

Figur 10: Oversigt over afstemninger

Bemærk: Foretages der manuelle reguleringer af SKAT, f.eks. ved udbetaling af en skatteregulering over for borgeren via mellemregningskonto 'Hensættelse Skat' og med manuel indberetning til elndkomst, vil der opstå en forskel mellem KY og elndkomst. Dette skyldes, at manuelle rettelser ikke på nuværende tidspunkt kan registreres i KY. Denne forskel mellem KY og elndkomst kan identificeres ved at trække en liste i elndkomst over manuelle indberetninger samt et udtræk fra finanssystem på mellemregningskontoen 'Hensættelse Skat' på maskinumre/kassenumre der afviger fra KYs maskinnummer/kassenummer.

2.2.1. Afstemning mellem KY og elndkomst

Formålet med denne afstemning er at kontrollere, at indberetninger til elndkomst er i overensstemmelse med det, som KY har effektueret samt at identificere potentielle afvigelser, der skyldes indberetningsfejl. Sammenhængen mellem KY elndkomst og SKAT elndkomst afstemmes via 5 rapporter:



Figur 11: Afstemning mellem KY og elndkomst

KY elndkomst:

1. 'Sum - elndkomst'

Sum - elndkomst indeholder både bekræftede og 'fejlede/afviste'. I rapporten 'Detaljer – elndkomst fejlede' er disse benævnt 'fejlede', og i rapporten 'Detaljer - elndkomst' er disse benævnt 'afviste'.

'Sumoplysninger - SKAT' elndkomst for perioden i elndkomst skal være i overensstemmelse med 'bekræftede' indberetninger til elndkomst fra KY for samme periode. Samtlige anvendte felt-numre i SKAT elndkomst fra 'Sumoplysninger - SKAT elndkomst' skal være i overensstemmelse med KYs 'Sum - elndkomst' for tilsvarende felt-numre.

2. 'Detaljer- elndkomst fejlede'

Hvis 'Sumoplysninger - SKAT elndkomst' ikke stemmer med KYs 'Sum - elndkomst', kan KYs 'Detaljer – elndkomst fejlede' anvendes, som indeholder en specifikation af 'afviste' på CPR nr.

3. 'Detaljer - elndkomst (bekræftede/afviste)'

KY 'Detaljer - elndkomst' er opdelt i felterne 'bekræftede' og 'afviste'.

Summen af 'bekræftede' vil være lig summerne fra udtrækket 'Sumoplysninger SKAT elndkomst'. Ligeledes vil summen af 'afviste' være lig summerne i 'Detaljer - elndkomst fejlede'. Summen af 'bekræftede' og 'afviste' vil tilsammen være lig summen, som fremgår i rapporten 'Sum - elndkomst'.

Hvis der fortsat er differencer, som ikke kan identificeres ved 'bekræftede' og 'afviste', kan der laves et udtræk i SKAT i rapporten i elndkomst 'Sum pr. enhed'. Denne rapport er specificeret på CPR nr.-niveau og kan i Excel sammenstilles med KYs 'Detaljer - elndkomst', hvor differencerne identificeres.

Det anbefales, at afstemningen foretages primo måneden, idet KY indberetter til elndkomst én gang efter den store månedlige udbetalingskørsel, samt efter at KY har samlet op på de sidste udbetalinger inden sidste bankdag i måneden, som har nået at få dispositionsdato i indeværende måned.

SKAT elndkomst:

5. 'Sumoplysninger - SKAT'

Illustrerer et SE-nummer over godkendte indberetninger specificeret på feltnumre for en specifik periode.

6. 'Sum pr. enhed'

Rapporten er specificeret på CPR nr. og indeholder alle godkendte beløb i elndkomst specificeret på felt-numre. Rapporten sammenstilles i Excel med KY rapporten 'Detaljer - elndkomst', og gør det muligt at identificere de udestående differencer.

I følgende eksempel er det en forudsætning, at KY stemmer overens med den information der gør sig gældende i økonomisystemet.

Figur 12. illustrerer afstemning mellem KY og elndkomst, hvor de respektive rapporter er opstillet og anvendt til afstemning:

Rapport	Positive og negative beløb		Summen af positive og negative beløb	Summen af alle felter	Forskel Sum_elndkomst og SKAT elndkomst	Forskel Sum_elndkomst og sum fra SKAT	Effektuerede ydelser godkendt i elndkomst	Effektuerede ydelser afvist i elndkomst
	Sum_elndkomst		Sum_elndkomst i alt	SKAT elndkomst	Forskel: Sum_elndkomst og SKAT_elndkomst	Detaljer_Fejlede	Detaljer_elndkomst 'bekræftede'	Detaljer_elndkomst 'afviste'
Felt 13	50.982		50.982	0	50.982	50.982	0	50.982
Felt 14	1.283.840	-5.837	1.278.003	1.278.003	0	0	1.278.003	
Felt 37	399		399	399	0	0	399	
Felt 38	132.066		132.066	132.066	0	0	132.066	
i alt	1.467.287	-5.837	1.461.450	1.410.468	50.982	50.982	1.410.468	50.982
Felt 15	319.999		319.999	308.160	11.839	11.839	308.160	11.839
Felt 16	4.079		4.079	0	4.079	4.079		4.079
Felt 46	7.904		7.904	7.334	570	570	7.334	570
Felt 47	6.709		6.709	6.709	0		6.709	
i alt	338.691	0	338.691	322.203	16.488	16.488	322.203	16.488
I alt	1.805.978	-5.837	1.800.141	1.732.671	67.470	67.470	1.732.671	67.470

Figur 12: Afstemning mellem KY og elndkomst.

Bemærk: 'Detaljer - elndkomst fejlede' vil således være lig med 'Detaljer - elndkomst afviste'.

I efterfølgende afsnit vises eksempler fra excel på udtræk fra de rapporter, som indgår i ovenstående afstemning. Udtrækkene er taget fra følgende rapporter.

KY elndkomst: 'Sum - elndkomst' (indgår i figur 12 under overskriften 'KY-sumrapport i alt').

Dispositionsdato_YYYYMM	INDBERETTES_FOR_SE	BeløbPositive	BeløbNegative	INDKOMST_FELTNR	AM_BIDRAG	A_SKAT	ATP_BIDRAG	OP_BIDRAG
2021-02	29757895	187.050,09	-5.837,42	0014				947
2021-02	29757895	399,00	0,00	0037				
2021-02	29757895	33.432,87	0,00	0014			36	201
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	7349		
2021-02	29757895	13.500,98	0,00	0014			216	78
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	1752	5329		
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	2327	6510		
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	32817		
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	41448		
2021-02	29757895	132.066,05	0,00	0038				
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	1542		
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	7691		
2021-02	29757895	21.898,40	0,00	0013			285	
2021-02	29757895	1.164,68	0,00	0014			284	115
2021-02	29757895	29.089,58	0,00	0014			568	175
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	9512		
2021-02	29757895	679.000,06	0,00	0014			3958	3157
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	53137		
2021-02	29757895	29.083,21	0,00	0013			285	
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	6304		
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	489		
2021-02	29757895	202.784,77	0,00	0014			852	1174
2021-02	29757895	0,00	0,00	0015	0	147871		
2021-02	29757895	98.232,94	0,00	0014			1420	645
2021-02	29757895	39.584,09	0,00	0014				217
		1467286,72	-5837,42		4079	319999	7904	6709

Figur 13: Eksempel på Sum - elndkomst

SKAT elndkomst: 'Sumoplysninger - SKAT elndkomst' (Indgår i Figur 12 under overskrift 'SKAT elndkomst'). Figuren illustrerer SKATs elndkomst hjemmeside, hvor der vises et SE-nummer over godkendte indberetninger specificeret på feltnumre for en specifik periode.

Resultat for afregningsperiode 02.2021 - 02.2021					Resultatet indeholder: alle medarbejdere						
Vis kun beløbsfelter			Vis kun feriekontofelter								
I-SE-nr	P-SE-nr	CPR-nr	Per-start	Per-slut	Feltnr 0014	Feltnr 0015	Feltnr 0037	Feltnr 0038	Feltnr 0046	Feltnr 0047	
Flere	29757895	Alle	2021.02	2021.02	1.278.002,64	308.160,00	399,00	132.066,05	7.334,00	6.709,00	
Sum					1.278.002,64	308.160,00	399,00	132.066,05	7.334,00	6.709,00	

Benyt piletasterne på skærmen eller tastaturet, til at navigere i tabellen.

Figur 14: Eksempel på Sumoplysninger - SKAT elndkomst.

KY elndkomst: 'Detaljer – elndkomst fejlede' (indgår i figur 12 under overskriften 'Detaljer - Fejlede').

INDBERETTES_FOR_SE	INDKOMST_BELOEB	INDKOMST_FELTNF	AM_BIDRAG	A_SKAT	ATP_BIDRAG	OP_BIDRAG	DISPOSITIO
29757895	26258,57	0013				285	2021-02
29757895		0015	2101	5498			2021-02
29757895	2000,12	0013					2021-02
29757895		0015	160	717			2021-02
29757895	824,52	0013					2021-02
29757895		0015	66	295			2021-02
29757895	21898,4	0013				285	2021-02
29757895		0015	1752	5329			2021-02
	50981,61		4079	11839		570	

Figur 15: Eksempel på detaljer rapport - elndkomst - fejlede.

KY elndkomst: 'Detaljer - elndkomst bekræftede' (indgår i figur 12. under overskriften 'Detaljer - elndkomst bekræftede').

OprettetTidspunkt	INDBERETTES_FOR_SE	INDKOMSTTYPE	INDTÆGTSART	INDKOMST_BELOEB	INDKOMST_FELTNR	AM_BIDRAG	A_SKA	ATP_BIDRAG	OP_BIDRAG	DISPOSITIONSDATO_YYYYMM	YR_YDELSESKODE	YR_YDELSESPERIODE_STARTDATO	YR_YDELSESPERIODE_SLUTDATO	INDBERETNING_STATUS
2021-02-01 18.01.28.966	29757895	06	0087	4925,93	0014				30	2021-02	2793718a-7f3b-4c06-a638-6ea69714f8f8	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-17 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 12.00.30.764	29757895	06	0041	14385	0014			284	86	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 12.20.45.827	29757895	06	0041	10536	0014			284	63	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 10.45.58.358	29757895	06	0041	11772	0014				71	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 10.20.10.174	29757895	06	0041	0015			0	5300		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 13.36.36.864	29757895	06	0084	0015			0	4409		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 10.45.58.358	29757895	06	0041	0015			0	3301		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 10.20.10.174	29757895	06	0041	15452	0014			284	93	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 12.00.30.764	29757895	06	0041	0015			0	3908		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 12.20.45.827	29757895	06	0041	0015			0	2527		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 13.36.36.864	29757895	06	0084	11603	0014			284	70	2021-02	fc928a18-fd36-4f2a-9cee-60295208bc8	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 12.19.50.025	29757895	06	0087	0015			0	3051		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 12.19.50.025	29757895	06	0087	11698	0014				70	2021-02	2793718a-7f3b-4c06-a638-6ea69714f8f8	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.32.253	29757895	06	0087	0015			0	476		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 18.00.54.791	29757895	06	0041	0015			0	1927		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.43.686	29757895	06	0041	11077,21	0014				66	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.01.279	29757895	06	0041	4529,7	0014				27	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.215	29757895	06	0041	0015		0	4688			2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.19.163	29757895	06	0041	7680,91	0014				46	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.10.204	29757895	06	0041	5840,75	0014				35	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.24.348	29757895	06	0041	0015			0	552		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.04.424	29757895	06	0041	0015			0	458		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.15.271	29757895	06	0041	5971,55	0014				36	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.36.727	29757895	06	0041	15547	0014				93	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.25.393	29757895	06	0087	0015			0	395		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.36.727	29757895	06	0041	0015			0	4161		2021-02				BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.13.449	29757895	06	0041	8217,1	0014				49	2021-02	27f273b9-6e16-4c20-9769-53fd8dc9c8e	2021-01-01 00:00:00.0	2021-01-31 00:00:00.0	BEKRAEFTET
2021-02-01 18.01.43.686	29757895	06	0041	0015			0	2769		2021-02				BEKRAEFTET
			Sum felt 14 - 37 og 38	1410467,69			0	308160	7334	6709				

Figur 16: Eksempel på detaljer - elndkomst 'bekræftede'

KY elndkomst: 'Detaljer - elndkomst afviste' (indgår i figur 12. under overskriften 'Detaljer - elndkomst afviste').

OprettetTidspunkt	INDBERETTES_FOR_SE	INDKOMSTTYPE	INDTÆGTSART	INDKOMST_BELOEB	INDKOMST_FELTNR	AM_BIDRAG	A_SKA	ATP_BIDRAG	OP_BIDRAG	DISPOSITIONSDATO_YYYYMM	YR_YDELSESKODE	YR_YDELSESPERIODE_STARTDATO	YR_YDELSESPERIODE_SLUTDATO	INDBERETNING_STATUS
2021-01-28 18.01:09.906	29757895	00	0105	2000,12	0013					2021-02				AFVIST
2021-01-28 18.01:09.906	29757895	00	0105	0015		160	717			2021-02				AFVIST
2021-01-28 18.01:21.346	29757895	00	0105	824,52	0013					2021-02				AFVIST
2021-01-28 18.01:21.346	29757895	00	0105	0015		66	295			2021-02				AFVIST
2021-01-29 18.00:56.316	29757895	00	0105	26258,57	0013			285		2021-02				AFVIST
2021-01-29 18.00:56.316	29757895	00	0105	0015		2101	5498			2021-02				AFVIST
2021-02-01 18.01:20.335	29757895	00	0105	21898,4	0013			285		2021-02				AFVIST
2021-02-01 18.01:20.335	29757895	00	0105	0015		1763	6339			2021-02				AFVIST
			Sum felt 14 - 37 og 38	50981,61			4079	11839	570	0				

Figur 17: Eksempel på detaljer - elndkomst 'afviste'

SKAT elndkomst: 'Sum pr. enhed'.

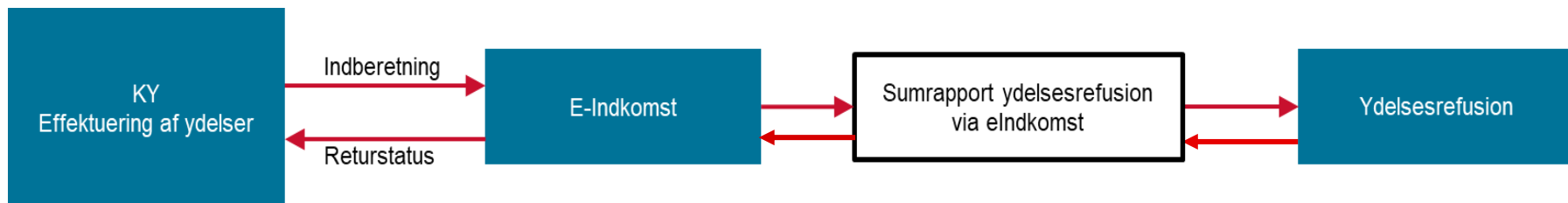
Hvis der fortsat er en difference, der ikke kan specificeres, kan der i SKAT bestilles rapporten 'Sum pr. Enhed'. Rapporten er specificeret på CPR nr. og indeholder alle godkendte beløb i elndkomst specificeret på felt-numre. Rapporten sammenstilles i Excel med KY rapporten 'Detaljer - elndkomst', og gør det muligt at identificere de udestående differencer.

CPR-nr	Navn	Per-start	Per-slut	Feltnr 0013	Feltnr 0014	Feltnr 0015	Feltnr 0016	Feltnr 0037	Feltnr 0038	Feltnr 0046	Feltnr 0047	Feltnr 0098
--------	------	-----------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Figur 18: Eksempel på overskrifter i SKAT elndkomst 'Sum pr. enhed'.

2.2.2. Afstemning mellem KY og Ydelsesrefusion

Formålet med denne afstemning er, at afstemme indberetninger mellem Ydelsesrefusion og det, som KY har effektueret, samt at identificere afvigelser der skyldes fejlede YR indberetninger.



Figur 19: Afstemning mellem KY og Ydelsesrefusion.

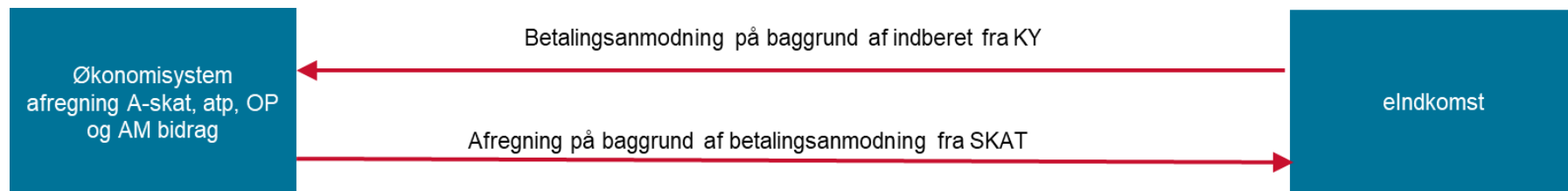
Rapporten 'Sum - Ydelsesrefusion' dannes i forbindelse med elndkomst og sumrapporten for 'elndkomst-indberetninger' og sikrer, at alle indberetninger til elndkomst også overføres Ydelsesrefusion. Rapporten summerer således de oplysninger, der er oversendt til elndkomst, og som er relevante i forhold til Ydelsesrefusionen. Returstatus mellem elndkomst og Ydelsesrefusion på fejlede YR indberetninger, har sammenhæng med returstatus mellem KY og elndkomst

Rapporten består af en tabel med kolonner, der viser det datasæt som rapporten består af, f.eks. 'dispositionsdato', 'YR Ydelseskode', 'BeløbPositive' m.m., samt rækker der viser summen af en kombination pr. række ift. Ydelsesrefusionen.

Vær opmærksom på kommunens andel af ATP og OP bidrag, idet der her er 100 pct. refusion og dermed en anden refusionssats end de øvrige indberetninger, som følger refusionsrapporten. Kommunens andel af ATP og OP udbetales på konto 8.51.52, hvor også refusionen registreres.

2.2.3. Afstemning mellem økonomisystemet og elndkomst (hensættelse og afregning)

Formålet med denne afstemning er, at afstemme afregning til elndkomst så den er i overensstemmelse med KYs elndkomst oplysninger.



Figur 20: Afstemning mellem finanssystemet og elndkomst.

Der skal være sammenhæng mellem de hensættelser til A-SKAT, ATP og OP på mellemregningerne i finanssystemet, som kommer fra KY og de afregninger til SKAT elndkomst og ATP på mellemregningerne i finanssystemet.

Hensættelser A-SKAT, ATP og OP

- Summer fra KYs 'Sum - Finans' skal udvise samme sum, som hensættelser i finanssystemet for mellemregningskontiene A-SKAT, ATP og OP. Hvis der er differencer se da afsnit 2.2.3.1 for nærmere gennemgang.

Afregning A-SKAT, ATP og OP

- Kommunen indbetaler A-SKAT og AM-bidrag til SKAT elndkomst løbende og ATP og OP indbetales til ATP kvartalsvis. Disse indbetalinger registreres på afregninger mellemregninger A-SKAT, ATP og OP i finanssystemet.

- Vedrørende A-SKAT og AM-bidrag får kommunen en betalingsanmodning fra SKAT 7 – 14 dage efter, at KY har indberettet til elndkomst. Denne betalingsanmodning er opgjort på baggrund af de indberetninger KY har foretaget til elndkomst.
- Hvis alle de indberetninger KY har foretaget til elndkomst er godkendt i elndkomst, svarer betalingsanmodningen til den saldo, som KY har hensat på mellemregning A-SKAT, AM-bidrag konto 8.52.59 (hensættelse). Kommunen afregner, pba. betalingsanmodning fra SKAT, til elndkomst på mellemregningen A-SKAT, AM-bidrag konto 8.52.59 (afregning). Der kan dog være en periodeforskydning, rente eller anden hændelse så det beløb der afregnes ikke stemmer overens med hensættelsen.
- For at identificere differencer mellem afregning og elndkomst, kan kommunen anvende kontooversigten fra elndkomst, som viser alle de posteringer elndkomst har registreret vedr. det enkelte SE nr. i kommunen. Saldoen viser mellemværendet mellem kommunen og elndkomst, som elndkomst har registreret. På de tidspunkter, hvor skattekontoen udviser en saldo på 0 kr. har elndkomst noteret, at kommunen har indbetalt alle betalingsanmodninger fra elndkomst
- Vedrørende ATP og OP bidrag vil kommunen få en betalingsanmodning hvert kvartal fra ATP, hvorved der foretages en afstemning mellem hensættelserne og afregningerne. Dette fremgår i finanssystemets kontoskitser (se Figur 21).

Nedenstående tabel illustrerer sammenstillingen af summer i de enkelte rapporter i KY og SKAT elndkomst:

Rapport	Sum_elndkomst		Sum_elndkomst i alt	SKAT elndkomst	Forskel: Sum_elndkomst og SKAT_elndkomst	Detaljer_Fejlede	Detaljer_elndkomst 'bekræftede'	Detaljer_elndkomst 'afviste'
Felt 13	50.982		50.982	0	50.982	50.982	0	50.982
Felt 14	1.283.840	-5.837	1.278.003	1.278.003	0	0	1.278.003	
Felt 37	399		399	399	0	0	399	
Felt 38	132.066		132.066	132.066	0	0	132.066	
i alt	1.467.287	-5.837	1.461.450	1.410.468	50.982	50.982	1.410.468	50.982
Felt 15	319.999		319.999	308.160	11.839	11.839	308.160	11.839
Felt 16	4.079		4.079	0	4.079	4.079		4.079
Felt 46	7.904		7.904	7.334	570	570	7.334	570
Felt 47	6.709		6.709	6.709	0		6.709	
i alt	338.691	0	338.691	322.203	16.488	16.488	322.203	16.488
I alt	1.805.978	-5.837	1.800.141	1.732.671	67.470	67.470	1.732.671	67.470

Figur 21: Summer i de enkelte rapporter i KY og SKAT elndkomst

Ovenstående eksempel er vist i figur 22, hvor kontoskitser i finanssystemet fremgår.

Konto	KY								Fælleskonti								eIndkomst					
	Hensættelse Skat		Hensættelse AMB		Hensættelse ATP		Hensættelse OP		Afgregning SKAT		Afgregning AMB		Afgregning ATP		Afgregning OP		Bankonto		A-SKAT felt 15	AMB felt 16	ATP felt 46	OP felt 47
	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K				
Betalingstilstand																						
Kontonummer, eksempel	8.52.59.xxx1		8.52.59.xxx2		8.52.59.xxx3		8.52.59.xxx4		8.52.59.x1x1		8.52.59.x1x2		8.52.59.x1x3		8.52.59.x1x4		8.22.05.xxx					
Beskrivelse	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K				
Saldi fra afstemning KY og eIndkomst		319.999		4.079		7.904		6.709											308.160	0	7.334	6.709
Kvartalsvis afgregning af ATP													7.334					7.334				
Afgregning OP bidrag															#####			6.709				
Betalingsanmodning fra SKAT									308.160		0							308.160				
Forskel hensættelse og afgregning									11.839		4.079		570			-						

Figur 22: Kontoskitser for hensættelse og afgregning.

Hensættelser A-SKAT, ATP og OP

- Saldiene for hensættelser markeret med **gul** i figur 22. er fra KY 'Sum - eIndkomst'. Hensættelserne er bogført i finanssystemet på mellemregningskonti 8.52.59 (hensættelseskonti) på hhv. **SKAT 319.999, AMB 4.079, ATP 7904 og OP 6.709**.

Afgregning A-SKAT, ATP og OP

- Saldiene i 'SKAT - eIndkomst' er markeret med **grøn** i figur 22.
- Betalingsanmodninger til kommunen fra A- skat og ATP er opgjort på baggrund af de oplysninger, som er registreret i eIndkomst. Dette giver derfor forskelle mellem hensættelser og afgregning i mellemregningskontiene i finanssystemet, som er markeret i figur 22. med **rød**. Samme forskelle fremgår af figur 22 i KY 'Detaljer - Fejlede' og KY 'Detaljer - afviste'.
- Hvis der stadig er forskelle mellem hensættelser og afgregninger i finanssystemet, som ikke kan forklares ud fra ovenstående, kan der i SKAT eIndkomst trækkes en kontooversigt, som viser alle de posteringer, som eIndkomst har registreret om det enkelte SE-nummer i kommunen.

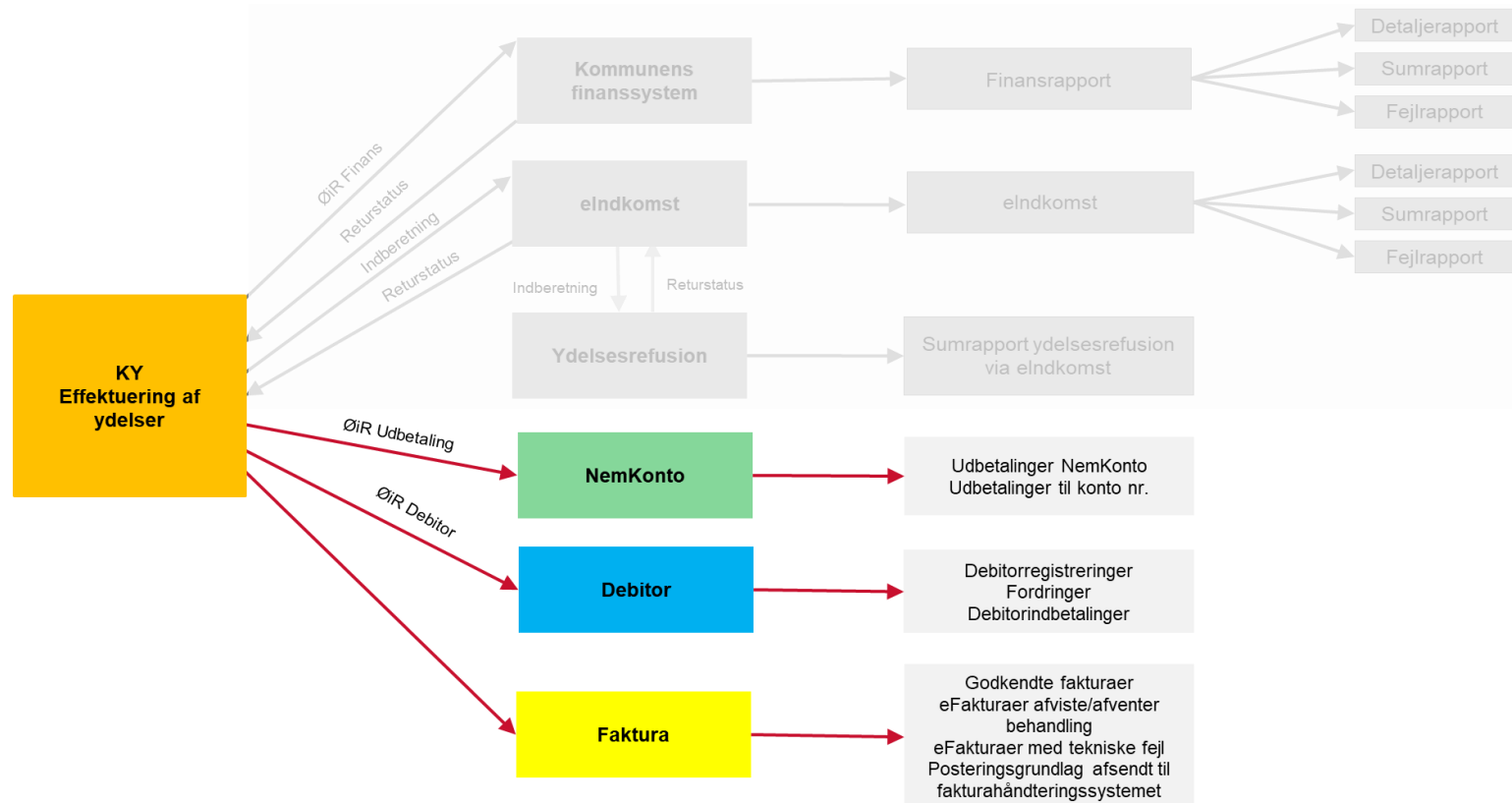
- På de tidspunkter, hvor skattekontoen udviser en saldo på 0 kr., vil elndkomst notere, at kommunen har indbetalt alle betalingsanmodninger fra elndkomst.
- Nedenstående eksempel viser et udtræk fra en skattekonto, hvor kommunen har indbetalt alle betalingsanmodninger (med undtagelse af pålignede renter på 126,03 kr.) Betaling af renter bogføres i finanssystemet på **IM konto 6.45.51**.

Dato	Postering	A-skat mindre virksomheder	A-skat mindre virksomheder (Efterangivelse)	Udbetaling	Indbetaling	Rykkergebyr	Rente	Saldo
Startsaldo								56.740,14
05-01-2021	A-skat (Efterangivelse)		-60					57.678,14
06-01-2021	A-skat (Efterangivelse)		1.620,00					59.298,14
08-01-2021	Udbetaling			-57.305,14				1.993,00
08-01-2021	Indbetaling				79			2.072,00
11-01-2021	Udbetaling			-6.799,00				-4.727,00
27-01-2021	A-skat (Efterangivelse)	2.188,00						-2.539,00
29-01-2021	Indbetaling	3.579.130,00						3.576.591,00
31-01-2021	Rente						-126,03	3.576.464,97
01-02-2021	A-skat	-3.569.130,00						7.334,97
01-02-2021	A-skat (Efterangivelse)	2.996,00						10.330,97
02-02-2021	A-skat (Efterangivelse)	8.078,00						18.408,97
02-02-2021	A-skat (Efterangivelse)	9.369,00						27.777,97
05-02-2021	Udbetaling	-15.120,00						12.657,97
08-02-2021	Udbetaling	-12.784,00						-126,03
Slutsaldo								-126,03

Figur 23: Udtræk fra skattekonto

3. Afstemning mellem KY og Nemkonto, debitor og faktura

KY sender og modtager oplysninger til og fra en række systemer. Afstemningsprocessen gør det muligt for kommunen, at sikre, at disse oplysninger er i overensstemmelse med hinanden samt at identificere potentielle uoverensstemmelser mellem data fra KY og de øvrige systemer. Afstemningsprocessen mellem KY og kommunens økonomisystem, Nemkonto, debitor og faktura fremgår af figur 24, og vil blive gennemgået i efterfølgende afsnit.



Figur 24: Afstemning mellem KY og Nemkonto, debitor og faktura

3.1 Afstemning mellem KY og Nemkonto

Formålet med denne afstemning er at sikre, at alle udbetalinger afsendt fra KY er modtaget korrekt i 'Hensættelse Bankudbetaling' og herfra videre til kommunens bankkonto via 'Afregning Nemkonto'.



Figur 25: Afstemning mellem KY og NemKonto

Til af foretage afstemningen anvendes følgende rapporter:

1. 'Sum - Indbetalinger'

Viser de udbetalinger der er sendt til Nemkonto fra KY og summere beløbene for udbetalinger der deler den samme dispositions måned, satatus og kontantbilag.

2. 'Detaljer – Udbetalinger'

Rapporten viser en oversigt over de udbetalinger, der er overført til Nemkonto fra KY. Rapporten indeholder en række pr. udbetaling, der er sendt til Nemkonto.

3. 'Udbetalinger til kontonumre'

Rapporten indeholder udbetalinger fra KY der er foretaget til et angivet konto nr. i stedet for Nemkonto. Rapporten vil have en række per udbetaling der er sendt til Nemkonto.

3.1.1 Trin-for-trin - Konteringsflow for KY og NemKonto

1. En udbetaling effektueres i KY og beløbet, som borgeren skal have udbetalt, hensættes derefter på mellemregningskontoen 'Hensættelse Bankudbetaling'

- Når KY danner og sender betalingsanmodningen til NemKonto, vil KY danne et finansbilag, som indeholder en debitering på mellemregningskonto 'Hensættelse Bankudbetaling' og kreditering på mellemregningskonto 'Afregning Nemkonto', som er en bankkonto for systemudbetalinger.
- Saldi på kontoen 'Afregning Nemkonto' udlignes herefter på kommunens bankkonto, herunder debet 'Afregning Nemkonto' og kredit 'Bankkonto'.

Et eksempel på konteringsflowet for udbetaling via NemKonto er illustreret i nedenstående figur:

Proces		KY						Fælleskonti					
Trin	Beskrivelse	Driftsudgift HTF		KY Mellemregning SKAT		Hensættelse Bankudbetaling (mellemregning Nemkonto)		Afregning Nemkonto		Mellemregning SKAT		Kommunens primær Bankkonto	
		Primær Driftskontering											
		D	K	D	K	D	K	D	K	D	K	D	K
	Konto												
	Betalingstilstand												
	Kontonummer, eksempel	5.57.73.007		8.52.59.xxx1		8.52.59.xxx5		8.22.05.		8.52.59.xxx4		8.22.05.	
1	En borger får bevilliget en ydelse på 1.000. Den effektueres.												
2	Ydelsen konteres og udbetalingsbeløb hensættes på mellemregning Nemkonto	1.000		400		600							
3	Udbetaling trækkes på kommunens bankkonto (bankkonto til systemoverførsel KY)					600		600					
4	Saldi udlignes over kommunens hovedbank							600					600

Figur 26: Konteringsflow for NemKonto

Bemærk: Fejlede posteringer fra KY til NemKonto skal **ikke** overføres til kommunens generelle fejlkonto. Fejlbehæftede betalinger skal derimod sendes retur til KY. Her kan sagsbehandler håndtere og rette fejludbetalingen i KY, før denne sendes retur til NemKonto og udbetalingen trækkes fra kommunen bankkonto. Hvis kommunen anvender en særskilt fejlkonto (fx. KUB-konto), skal der foretages en manuel regulering.

I forbindelse med opsætningen af NemKonto er det derfor vigtigt, at kommunen ikke vælger at få fejlede betalinger overført til en fejlkonto, da dette vil medføre fejl i konteringen og i forlængelse heraf fejl i afstemningen mellem KY og NemKonto.

3.1.2 Afstemning af NemKonto

Afstemningsprincippet er at en saldo per CPR nr. skal være lig 0 ved en udbetaling. Således skal konti 'Hensættelse Bankudbetaling' og 'Afregning Nemkonto' udvise 0 i saldi.

Oftest udligner debet/kredit pr. CPR nr. hinanden men der kan være tilfælde, hvor flere udbetalinger fra KY samles til én post i NemKonto, hvilket kan medføre, at flere kreditposter på samme CPR nr. skal udlignes en debetpost, før at saldoen går i 0.

Der vil automatisk blive dannet et korresponderende finansbilag med posteringer på hhv. 'Hensættelse Bankudbetaling' i debet og 'Afregning Nemkonto' i kredit. Disse finansbilag vil være ens med rapporterne 'Detaljer – Nemkonto' og 'Sum - Nemkonto'.

Bemærk: Der vil foreligge en manuel afstemning mellem 'Afregning Nemkonto' og kommunens bankkonto.

Figur 27. illustrerer et eksempel på et posteringsudtræk fra en Prisme (2015) konto 'Hensættelse Bankudbetaling' (Mellemregning NemKonto).

1. Her vises beløbene markeret med gul eksempler på udbetalinger hvor debet/kredit udligner hinanden, og hvor saldoen dermed går i 0.
2. Her vises eksempler på udbetalinger af flere beløb til en borger, som modposteres i en udbetaling.

- Her vises et eksempel på en borger, der har modtaget flere udbetalinger. Bemærk, at der for datoerne 11. og 15. november 2021 er beløb, hvor både debet og kredit udligner hinanden med lige store beløb.
- Ligeledes er der for den 12. november 2021 sket en udbetaling af flere ydelser på samme dag, der udlignes af én samlet udbetaling.

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Oprettet af	Bilag	Dato	Finanskonto	Beskrivelse	Ved	Beløb	Ydelsesmodtager
2	DMPMP	KY-000017982	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto		911,11 0106	
3	DMPMP	KY-000017987	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto		-911,11 0106	
4	DMPMP	KY-000017966	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	8.277,77 0110	
5	DMPMP	KY-000017974	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-8.277,77 0110	
6	DMPMP	KY-000017959	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	0,01 0409	
7	DMPMP	KY-000017965	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-0,01 0409	
8	DMPMP	KY-000017960	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-15.218,13 1201	
9	DMPMP	KY-000017961	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-14.632,31 1201	
10	DMPMP	KY-000017955	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-15.218,13 1201	
11	DMPMP	KY-000017959	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	45.068,57 1201	
12	DMPMP	KY-000017946	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	343,00 1210	
13	DMPMP	KY-000017950	10-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-343,00 1210	
14	DMPMP	KY-000017966	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	112,23 1312	
15	DMPMP	KY-000017972	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-112,23 1312	
16	DMPMP	KY-000017951	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-5,22 1408	
17	DMPMP	KY-000017959	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	5,22 1408	
18	DMPMP	KY-000017959	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	11.768,00 1611	
19	DMPMP	KY-000017949	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-11.768,00 1611	
20	DMPMP	KY-000017956	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-190,10 1808	
21	DMPMP	KY-000017959	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	190,10 1808	
22	DMPMP	KY-000017966	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	7.096,70 1912	
23	DMPMP	KY-000017975	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-7.096,70 1912	
24	DMPMP	KY-000017966	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	537,60 2005	
25	DMPMP	KY-000017969	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-537,60 2005	
26	DMPMP	KY-000017954	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-15.640,00 2312	
27	DMPMP	KY-000017958	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-1.513,55 2312	
28	DMPMP	KY-000017959	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	17.153,55 2312	
29	DMPMP	KY-000017959	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	11.131,42 2809	
30	DMPMP	KY-000017953	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-11.131,42 2809	
31	DMPMP	KY-000017970	11-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-6.590,97 3112	
32	DMPMP	KY-000017971	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-760,00 3112	
33	DMPMP	KY-000017976	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	3.483,40 3112	
34	DMPMP	KY-000017977	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	3.265,36 3112	
35	DMPMP	KY-000017977	15-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	6.590,97 3112	
36	DMPMP	KY-000017978	11-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-3.265,36 3112	
37	DMPMP	KY-000017973	12-11-2021	9000000000-952599065-9900000-60-9-	Mellemregning NemKonto	DKK	-2.723,40 3112	

Figur 27: Eksempel på afstemning med rapporter fra Prisme (2015) kommune

I nedenstående figur 28. vises et eksempel fra en kontostreng på kontoen 'Hensættelse Bankudbetaling' (Mellemregning NemKonto) fra Prisme (2015). Her vises poster, som er fejlet og dermed ikke er blevet udlignet. Dette skyldes at beløbene blev returneret af NemKonto. Disse poster skal derfor behandles manuelt.

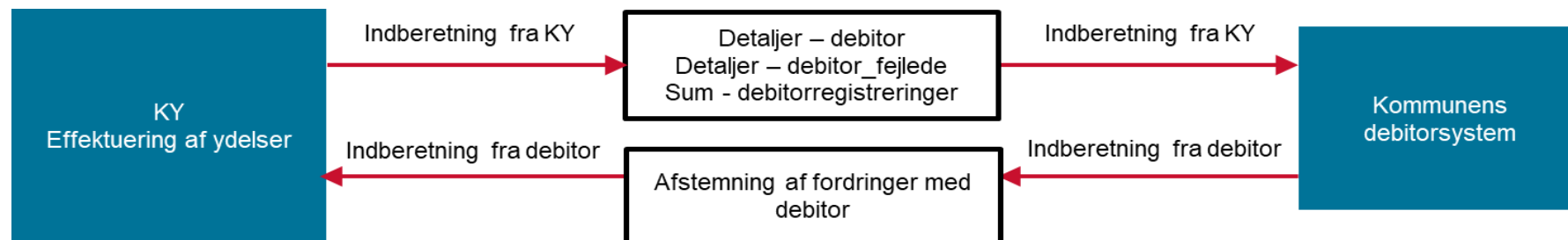
Historik													
Kladdenummer	Dato og klokkeslæt for oprettelse		Bilag	Dato	År afsluttet	Type	Valuta	Beløb i transaktionsvaluta		Beløb	Beløb i rapporteringsvaluta	Beskrivelse	Ydelsesmodtager
AAK-002200923	12-07-2021	12:15:59	OMP-000021409	12-07-2021	<input type="checkbox"/>	Betjening	DKK	-3.700,00	3.700,00		-3.700,00	Udlignet Nem-konto	06058
AAK-002190376	02-07-2021	08:13:40	KY-000005493	30-06-2021	<input type="checkbox"/>	Betjening	DKK	3.700,00	3.700,00		3.700,00	Mellemregning NemKonto	06058
AAK-002299974	02-09-2021	13:26:06	OMP-000021794	02-09-2021	<input type="checkbox"/>	Betjening	DKK	10.344,00	10.344,00		10.344,00	Retur ingen nem-konto	11067
AAK-002137877	27-05-2021	13:00:00	KY-000002424	31-05-2021	<input checked="" type="checkbox"/>	Betjening	DKK	-10.344,00	10.344,00		-10.344,00	Mellemregning NemKonto	11067

Figur 28: kontostreng på kontoen 'Hensættelse Bankudbetaling' (Mellemregning NemKonto)

1. Denne røde markering viser en post, som er kørt som straksudbetaling i juni. Der er derefter sket en fejl i konteringen, som derefter er blevet rettet manuelt i juli måned. Dette blev fundet i afstemningen og korrigeret i juli som det kan ses på dato. Bilag indikerer hvor posten kommer fra (forkortelsen OMP står for ompostering).
2. I dette eksempel er udbetalingen blevet afvist og returneret til bankkonto for systemudbetalinger. Dette skal også manuelt korrigeres.

3.2 Afstemning mellem KY og debitor

Formålet med denne afstemning er at sikre, at alle oplysninger afsendt fra KY er modtaget korrekt i kommunens debtorsystem. Ligeledes er formålet med afstemningen, at alle oplysninger fra debtorsystemet modtages korrekt i KY.



Figur 29: Afstemning mellem KY og debtorsystemet

Til denne afstemning anvendes disse rapporter:

1. 'Detaljer - Debitor'

Rapporten viser en oversigt over kommunikationen mellem KY og debtorsystemet i forhold til accepterede og ikke afviste fordringer.

2. 'Detaljer - Debitor fejlede'

Rapporten viser en oversigt over kommunikationen mellem KY og debtorsystemet i forhold til afviste fordringer.

3. 'Sum debitorregistreringer'

Rapporten viser summen af fordringer, der er overført til debitor og oprettet i den samme måned.

4. 'Afstemning af fordringer med debitor'

Rapporten viser alle dækninger, afskrivninger og nedreguleringer, som KY har modtaget fra debitor og som oprindeligt blev oprettet i debtorsystemet inden for en specificeret tidsperiode.

3.2.1 Trin-for-trin – konteringsflow mellem KY og debitor

1. KY sender en fordring til debtorsystemet via snitfladen SF159_B.
2. Debitor modtager kravet og laver en bogføring i debet på den respektive 'KY Restancekonto' med modpost i kredit på fælleskontoen 'Mellemregning Debitor KY Fordringer og Dækninger'.
3. Når der modtages en indbetaling på fordringen i debtorsystemet, nedskrives den respektive 'KY Restancekonto' i kredit med modpost på en systemkonto og der sendes besked til KY om, at der er modtaget en indbetaling.
 - Bemærk, at systemkontoen hedder noget unikt afhængigt af debtorsystemet: Mediekonto i KMD OPUS, Finanskonto i Prisme og Mellemindbetalingskonto i ØS indsig.
4. KY sender en omposteringsfil via SF1590_A til økonomisystemet, hvor der gives besked om, at der skal foretages en ompostering.

5. Herefter bliver dækningen af af fordringen (der står på fælleskontoen 'Mellemregning Debitor KY Fordringer og Dækninger') debiteret og derefter krediteret på den korrekte indtægtskonto i driften (konto 5).

Proces		KY		Fælles		Debitorsystemets konti			
Trin	Beskrivelse	Indtægter HTF		Mellemregning Debitor KY Fordringer og Dækninger		KY Restancekonto		Indbetaling (systemkonto)	
		Dækning - Fordring		Én samlet konto som modsvar til KY restancekonto		En restancekonto til hver debitorgruppe (9 cpr. og 9 cvr grupper). Summen af KY restancekonti er modsvar til 'Mellemregning Debitor KY Fordringer og Dækninger'		Opus: Mediekonto Prisme: Finanskonto ØSindsigt: MellemlndbetalingKonto	
Konto		5.57.73.007.art 7.9		8.28.14.xxx		8.28.14.xxx		8.28.14.xxx	
Betalingstilstand									
Kontonummer, eksempel									
		D	K	D	K	D	K	D	K
1	KY sender en fordring til debitorsystemet via snitflade SF159_B.								
2	Debitor modtager kravet og laver en bogføring i debet på den respektive 'KY Restancekonto' med modpost i kredit på fælleskontoen 'Mellemregning Debitor KY Fordringer og Dækninger'.				1.000	1.000			
3	Når der modtages en indbetaling på fordringen i debitorsystemet, nedskrives den respektive 'KY Restancekonto' i kredit med modpost på konto 'Indbetaling Systemkonto' og der sendes besked til KY om, at der er modtaget en indbetaling.						200	200	
4	KY sender en omposteringsfil via SF1590_A til økonomisystemet, hvor der gives besked om, at der skal foretages en ompostering.								
5	Herefter bliver dækningen af fordringen (der står på fælleskontoen 'Mellemregning Debitor KY Fordringer og Dækninger') debiteret og derefter krediteret på den korrekte indtægtskonto i driften (konto 5 art 7.9).		200	200					

Bemærk: Der er i den nye opsætning i økonomisystemet ikke 1:1 mellem en 'Mellemregningskonto' og en 'Restancekonto'. Den nye opsætning gør, at der nu er én samlet 'Mellemregning Debitor KY Fordringer og Dækninger' der modsvarer summen af alle KY restancekonti i debitorsystemet. Dvs. en restancekonto til hver debitorgruppe, som maks kan udgøres af 9 CPR nr. og 9 CVR-grupper.

Der vil i Prisme være en Mellemregningskonto tilknyttet hver Restancekonti. Dette betyder, at der skal foretages en manuel kontering mellem 'Mellemregning Debitor KY Fordringer og Dækninger' og de mellemregningskonti, som er tilknyttet restance-kontiene (debitorgrupperne).

3.2.3 Afstemning mellem KY og debitor

- Det skal løbende påses, at oprettelser af fordringer samt op- og nedreguleringer af fordringer overføres korrekt mellem KY og debitorsystemet.
 - For at dokumentere dette anvendes rapporterne 'Sum - Debitorregistreringer' og til opklaring af differencer anvendes 'Detalje – Debitor' og 'Detaljer – Debitor fejlede'
- Ligeledes skal det løbende påses, at oprettelser af fordringer, op- og nedskrivninger af fordringer bogføres korrekt mellem KY og kontoen 'Mellemregning Debitor KY fordringer og Dækninger'
 - For at dokumentere dette anvendes rapporterne 'Sum - Debitorregistreringer' og til opklaring af differencer anvendes 'Detalje – Debitor' og 'Detaljer – Debitor fejlede'.

3.2.4 Afstemning mellem debitor og KY

- Det skal løbende påses, at alle dækninger, afskrivninger i debitorsystemet overføres korrekt til KY.
 - For at dokumentere dette anvendes rapporterne '*Afstemning af fordringer med debitor*' og en rapport fra debitorsystemet, som kan variere afhængigt af kommunens ERP-system.
- Ligeledes skal det løbende påses, at indbetalinger og afskrivninger i debitorsystemet bogføres korrekt på 'KY restancekonto', (debitorgrupper) samt kontoen 'Mellemregning Debitor KY fordringer og Dækninger'
 - For at dokumentere dette anvendes rapporten '*Afstemning af fordringer med debitor*'.
 - Afskrivninger og bogføringer foretages af debitorsystemet og afskrivningerne registreres i KY på baggrund af oplysninger fra debitorsystemet.

3.2.5 Afstemning til Økonomisystemet

- Totaler og bevægelser på mellemregningskontoen 'ØS mellemregning KY- fordringer og dækninger' relaterer sig til oplysninger fra KY.
- Totaler og bevægelser på mellemregnskontiene 'ØS KY restancekonti' relaterer sig til totaler og oplysninger fra debitorsystemet.
- Konto 'Mellemregning Debitor KY fordringer og Dækninger' skal stemme overens med den samlede saldo for alle 'KY restancekonti'.

Bemærk: Der kan være en tidsmæssig forskydelse mellem posteringerne på kontiene, da kontobevægelser kommer fra henholdsvis KY og debitorsystemet.

3.2.6 Sammenhængen mellem KY, debitor og økonomisystemet

Til brug for afstemninger anvendes rapporter i KY, udtræk fra økonomisystemet og rapporter fra debitorsystemet. I nedenstående figur er sammenhængen mellem de forskellige afstemninger for debitor vist som tre særskilte afstemninger.

Afstemning	Rapporter	Beskrivelse	KY	ØS mellemregning KY – fordring og dækninger	ØS KY Restancekonti (total for alle konti)	Debitorsystem	Specifikation
1. Afstemning mellem KY og debitor	Sum debitor – registreringer Detaljer – debitor Detaljer – debitor_fejlede	Summen af fordringer, der er overført til debitor og som er oprettet samme måned	Bevægelser i perioden			Bevægelser i perioden	Forskel mellem KY og debitor fremgår af rapporten 'Detaljer – Debitor_fejlede'
2. Afstemning mellem debitor og KY	Afstemning af fordring med debitor	Alle dækninger, afskrivninger og nedreguleringer, som KY har modtaget fra debitor og som oprindeligt blev oprettet i debitor inden for et specificeret tidsinterval	Bevægelser i perioden			Bevægelser i perioden	Forskel mellem debitor og KY fremgår af fejlrapporten i debitor
3. Afstemning til økonomisystemet				Total på dato	Total på dato	Total på dato	Specificeres

Figur 31: Sammenhængen mellem KY, debitor og økonomisystemet

3.2.7 Eksempel på afstemning mellem KY og debitor

3.2.7.1 Rapporten 'Detaljer – Debitor' i KY

Figur 32 illustrerer et eksempel fra Prisme (2015), hvor rapporten 'Detaljer – Debitor' er anvendt til afstemning mellem KY og debitor. Rapporten viser, hvilke fordringer der er oprettet i KY i den pågældende måned samt oplysninger om, hvorvidt fordringerne er frigivet og dermed sendt til debitor og accepteret. I figur 30 er KY afstemt med debitor i forhold til fordringer sendt til debitorsystemet i juni måned.

- I kolonne T fremgår datoen for, hvornår fordringen er sendt og accepteret af debitor. Som det fremgår af figuren, er der i juni rapporten 3 fordringer i felt T.
- To af fordringerne er sendt og accepteret af debitorsystemet i juni måned. Disse er markeret med rød.
- Den tredje fordring er først sendt og accepteret af debitor i august måned, men fremgår stadig af juni rapporten og altså **ikke** i rapporten for august måned. Denne er markeret med grøn.

KY rapport: Detaljer - Debitor

K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V
Udbetalingsparagraf	PermKraVtype	Førfaldsdato	PeriodeFraOgMedData	PeriodeTilOgMedData	Ydelse	ForordningNedregulering	YdelseEffektivering	AfsendtTilDebitor	BehandlingsdatoTid	Status	ForordningBeleb (DKK)
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-06-30 00:00:00.0	2021-06-01 00:00:00.0	2021-06-30 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		2c1b469e-9bc8-4c47-a18b-d249999de019	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-09-30 00:00:00.0	2021-09-01 00:00:00.0	2021-09-30 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		1ec1d5f9-51fa-641e-80fe-bb5d4855eac9	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
0241d1f6-492e-455a-b538-4b377aed855b	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		d13427ac-8a47-48f5-a979-3f71b6fc1303	N	2021-06-23 20:01:15.018	ACCEPTERET	1994,06
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-10-29 00:00:00.0	2021-10-01 00:00:00.0	2021-10-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		1ec35bc7-a880-6f0d-8ace-0fca01d52a45	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
a475fe16-2e87-4e57-99ed-1cd00313fe16	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-06-30 00:00:00.0	2021-06-01 00:00:00.0	2021-06-30 00:00:00.0	HTF_OY		cb964e4e-90d5-46de-8ae4-818ab4df488f	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	6219
a475fe16-2e87-4e57-99ed-1cd00313fe16	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-07-30 00:00:00.0	2021-07-01 00:00:00.0	2021-07-31 00:00:00.0	HTF_OY		1b897b00-b2df-4fe5-bd5b-97271b046883	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	3611,03
0241d1f6-492e-455a-b538-4b377aed855b	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-08-09 00:00:00.0	2021-06-01 00:00:00.0	2021-06-30 00:00:00.0	HTF_KONTANT		071704e1-61e6-45de-82a8-98d229837ecb	N	2021-08-24 00:01:18.918	ACCEPTERET	1082,56
a475fe16-2e87-4e57-99ed-1cd00313fe16	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_OY		a2998d29-4e29-455a-88fe-eba2f8c7d95	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	5019
0241d1f6-492e-455a-b538-4b377aed855b	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		a9d1b090-dafc-46eb-983c-01593373d33f	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7873,26
0241d1f6-492e-455a-b538-4b377aed855b	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		a9d1b090-dafc-46eb-983c-01593373d33f	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7873,26
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		8c33c058-dae7-480b-9fd8-6e440c71a7d5	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-08-31 00:00:00.0	2021-08-01 00:00:00.0	2021-08-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		e8968981-6de7-4652-9691-a871e5740813	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
0241d1f6-492e-455a-b538-4b377aed855b	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		340ad4c4-ff62-457e-b46b-50266ea05aa6	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	2873,26
0241d1f6-492e-455a-b538-4b377aed855b	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-06-17 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		a34ec8f2-3596-4db7-9754-2e851cef116	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	2479,52
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8fcd-196dc5aac267	2021-07-30 00:00:00.0	2021-07-01 00:00:00.0	2021-07-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		b874c429-1e2d-4bca-b7d5-0c71ea9af6a5	N	2021-06-25 20:01:14.417	ACCEPTERET	2479,52

Figur 32: Eksempel på KY rapporten 'Detaljer – Debitor'

I ovenstående eksempel indeholder rapporten 'Detaljer – Debitor' alle de fordringer, der er oprettet i den måned rapporten trækkes fra. Rapporten viser således, hvilken status fordringerne har uagtet, hvornår de er sendt til debitorsystemet. Hvis der skal afstemmes efter denne rapport, vil det således betyde, at der skal trækkes samtlige rapporter for hver måned for at gennemskue, hvornår fordringerne er sendt til og accepteret af debitorsystemet for derefter at finde ud af hvornår de fremgår i debitorsystemet. Dette er meget u hensigtsmæssigt.

Posterne med status accepteret i rapporten KY 'Detaljer – Debitor' for juni måned er også modtaget i økonomisystemet (Prisme) på kontoen 'KY restance' i debet og mellemregningskontoen 'Mellemregning KY Fordringer og Dækninger' i kredit. I rapporten fra KY 'Detaljer – Debitor' for juni måned, foreligger en fordring der først er frigivet og accepteret i august. Denne post vil blive bogført i Prisme i august måned, men vil fortsat fremgå af rapporten for juni i KY. Se nedenstående figur:

Saldo i Prisme pr. 30.06.2021

Råbalance									
Økonomisk dimension	Økonomisk dimensionopsætning	Navn	Startsaldo	Debet	Kredit	Slutsaldo			
1	11*								
928148001	112000	Debitor - restancekonto-KY - (CPR) Tilbagebetaling efter kap. 12 i aktivloven 991-97	0,00	4.473,58	0,00	4.473,58			
928148002	112000	Debitor - mellemregning-KY - (CPR) Tilbagebetaling efter kap. 12 i aktivloven 991-97	0,00	0,00	4.473,58	-4.473,58			

Oprett...	Kladdenummer	Dato og klokkeslæt for ...	Bilag	Dato	Å	Type	Valuta	Beløb i transaktionsvaluta	Beløb	Beløb i rapporteringsvaluta	Beskrivelse
proxy	AAK-002176210	23-06-2021 22:01:23	FAK-00569994	23-06-2021		Betjening	DKK	1.994,06	1.994,06	1.994,06	Faktura til 00587999
proxy	AAK-002179935	25-06-2021 22:01:18	FAK-00570125	25-06-2021		Betjening	DKK	2.479,52	2.479,52	2.479,52	Faktura til 00588154

Oprettet af	Kladdenummer	Dato og klokkeslæt for oprettelse	Bilag	Dato	År afsluttet	Type	Valuta	Beløb i transaktionsvaluta	Beløb	Beløb i rapporteringsvaluta	Beskrivelse
proxy	AAK-002176210	23-06-2021 22:01:23	FAK-00569994	23-06-2021		Betjening	DKK	-1.994,06	1.994,06	-1.994,06	Faktura til 00587999
proxy	AAK-002179935	25-06-2021 22:01:17	FAK-00570125	25-06-2021		Betjening	DKK	-2.479,52	2.479,52	-2.479,52	Faktura til 00588154

Figur 33: Eksempel på KY rapporten 'Detaljer – Debitor'

Fordringer kan ligge i lang tid i KY før de frigives. Da man på nuværende tidspunkt kun kan trække oplysninger 92 dage tilbage, er konsekvensen ved afstemningen med disse rapporter i KY, at data fra en lang række måneder skal gennemgås, før det er muligt at gennemskue, hvornår de enkelte fordringer er sendt til debitor. Dette skyldes, at fordringerne ligger i de måneder, hvor de er oprettet og ikke i de måneder, hvor de er sendt til ERP-systemet.

Bemærk: Når man afstemmer, er det vigtigt, at der er sammenhæng mellem den periode der afstemmes for i debitor og den rapport der trækkes i KY. Man skal derfor være opmærksom på, at hvis der afstemmes i debitor for fordringer modtaget i august, skal rapporten i KY 'Detaljer – Debitor' ligeledes indeholde samtlige data, der er sendt og accepteret i august.

Rapporternes nuværende opbygning gør det ikke muligt, at afstemme 1:1 fra KY rapporter på enkeltpersoner og summer til *accepterede* krav i Debitor, hvilket gør afstemningsprocedurerne uhensigtsmæssige. NC arbejder i øjeblikket på følgende. Tilretning af nuværende KY rapport 'Detaljer – Debitor' eller udarbejdelsen af en helt ny rapport til afstemning mellem KY og debitor, hvor der trækkes på samtlige fordringer og hvor der vises, hvilke krav der er sendt og accepteret i en given måned. Dvs. når der trækkes en rapport for en given måned, skal den vise samtlige krav der har en dato i Kolonne T i nedenstående billede '*BehandlingDatoTid*' med status "*Accepteret*" i kolonne U, der ligger i den givne måned, uagtet hvornår kravet er oprettet (Også ud over 92 dage).

3.2.7.2 Rapporten 'Detaljer – Debitor - Fejlede' i KY

Figur 31 viser rapporten i KY 'Detaljer – Debitor fejlede', hvor det fremgår, hvilke fordringer der er blevet afvist og hvorfor. Det er muligt, at fremsøge, hvilken konkret borger som fordringen vedrører ved at klikke på fane 2 'Query1' i excel-udskriften.

Disse fordringer er blevet afvist og er ikke sendt til debitor.

O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AI
PeriodeTilOgMedDato	Ydelse	FordringNedregulering	Ydelseseffektivering	AfsendtTilDebitor	BehandlingDatoTid	Svarresultat	AarsagType	KvitteringAarsagIdentifikation	KvitteringAarsagTitel	LokalAarsagkode	LokalAarsagsTekst	FordringBeløb (DKK)	
2021-05-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		7bd36e2e-17cf-44ff-a23f-220a702a8303	N		AFVIST	FEIL	fe0ba538-9182-470b-b228-8422c51df5d3	Services er midlertidig lukket for anvendelse			1459,35	
2021-05-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		7bd36e2e-17cf-44ff-a23f-220a702a8303	N		AFVIST	FEIL	fe0ba538-9182-470b-b228-8422c51df5d3	Services er midlertidig lukket for anvendelse			1459,35	
2021-05-24 00:00:00.0	LY_UDEN_AKTIVERING		7995fe6a-cb67-4ef5-95a4-1a57fd4f4130	N		AFVIST	FEIL	fe0ba538-9182-470b-b228-8422c51df5d3	Services er midlertidig lukket for anvendelse			1628,81	

Figur 31: Eksempel på KY rapporten 'Detaljer – Debitor_fejlede' for maj 2021

3.2.7.3 Rapporten 'Sum - debitorregistreringer'

Rapporten 'Sum - Debitorregistreringer' viser summen af de fordringer, der er sendt til debitor for en given periode. Det er her tale om den måned fordringen er oprettet i felt B *OprettetDatoTid*. I KY rapporten 'Sum - Debitorregistreringer' er der medtaget fordringer i kolonne A *OprettetDatoTid* (måned 2021-06) på i alt 3.562,08 kr.

Dette beløb fremgår af KY rapporten 'Detaljer – Debitor' og består af 1082,56 kr. og 2.479,52 kr. Beløbene fremgår under kolonne B *OprettetDatoTid* (den 17. juni 2021) og *Accepteret* i kolonne T *behandlingDatotid* med henholdsvis datoerne den 24.08.2021 og 25.06.2021.

Detaljer - Debitor

K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V
Udbetalingsparagraf	Paramkravtype	Forfaldsdato	PeriodeFraOgMedDato	PeriodeTilOgMedDato	Ydelse	FordringNedregulering	Ydelseeffektivering	AfsendtTilDebitor	BehandlingDatoTid	Status	FordringBeløb (DKK)
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-06-30 00:00:00.0	2021-06-01 00:00:00.0	2021-06-30 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		2c1b469e-9bc8-4c47-a18b-d249595de019	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-09-30 00:00:00.0	2021-09-01 00:00:00.0	2021-09-30 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		1e1cd5f9-51fa-641e-80fe-bb5d4855eac9	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
0241d1f6-492e-455a-b538-4b3f74ed855b	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		d13427ac-8c47-48f5-a979-3f71b6f1303	N	2021-06-23 20:01:15.018	ACCEPTERET	1994,06
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-10-29 00:00:00.0	2021-10-01 00:00:00.0	2021-10-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		1ec35bc7-8b0b-6f0d-8ace-dfcec01d52e45	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
a475ef16-2667-4e57-99ed-1cd00313fe16	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-06-30 00:00:00.0	2021-06-01 00:00:00.0	2021-06-30 00:00:00.0	HTF_OY		cb964e4e-90d5-46de-8ae4-818ab4df488f	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	6219
e475ef16-2667-4e57-99ed-1cd00313fe16	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-07-30 00:00:00.0	2021-07-01 00:00:00.0	2021-07-31 00:00:00.0	HTF_OY		1d097600-b2df-4fe5-bd5b-97271b046083	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	3611,03
0241d1f6-492e-455a-b538-4b3f74ed855b	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-08-09 00:00:00.0	2021-06-01 00:00:00.0	2021-06-30 00:00:00.0	HTF_KONTANT		071704e1-61e6-45de-82a8-98d229837ecb	N	2021-08-24 20:01:18.918	ACCEPTERET	1082,56
e475ef16-2667-4e57-99ed-1cd00313fe16	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_OY		62990a29-4a29-455a-80fe-cba27f6c7d95e	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	5019
0241d1f6-492e-455a-b538-4b3f74ed855b	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		a9d1b090-dafc-46eb-983c-01593373d33f	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7873,26
0241d1f6-492e-455a-b538-4b3f74ed855b	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		a9d1b090-dafc-46eb-983c-01593373d33f	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7873,26
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		8c33c058-dae7-480b-9fd8-6e440c71a7d5	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-08-31 00:00:00.0	2021-08-01 00:00:00.0	2021-08-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		e8968981-6de7-4652-9691-a871e5740813	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540
0241d1f6-492e-455a-b538-4b3f74ed855b	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-05-31 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		340a4d4d-f662-457e-b46b-50266ea05aa6	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7873,26
0241d1f6-492e-455a-b538-4b3f74ed855b	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-06-17 00:00:00.0	2021-05-01 00:00:00.0	2021-05-31 00:00:00.0	HTF_KONTANT		a34ec8f2-3596-4db7-9754-2e851cef6116	N	2021-06-25 20:01:14.417	ACCEPTERET	2479,52
68a2eb81-6913-4966-b4ab-1b956c2e8340	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267	2021-07-30 00:00:00.0	2021-07-01 00:00:00.0	2021-07-31 00:00:00.0	HTF_UDDANNELSE		b874c429-1e2d-4bca-b7d5-0c71ea9a6fa5	N		AFVENTER_FRIGIVELSE	7540

Sum - Debitorregistreringer

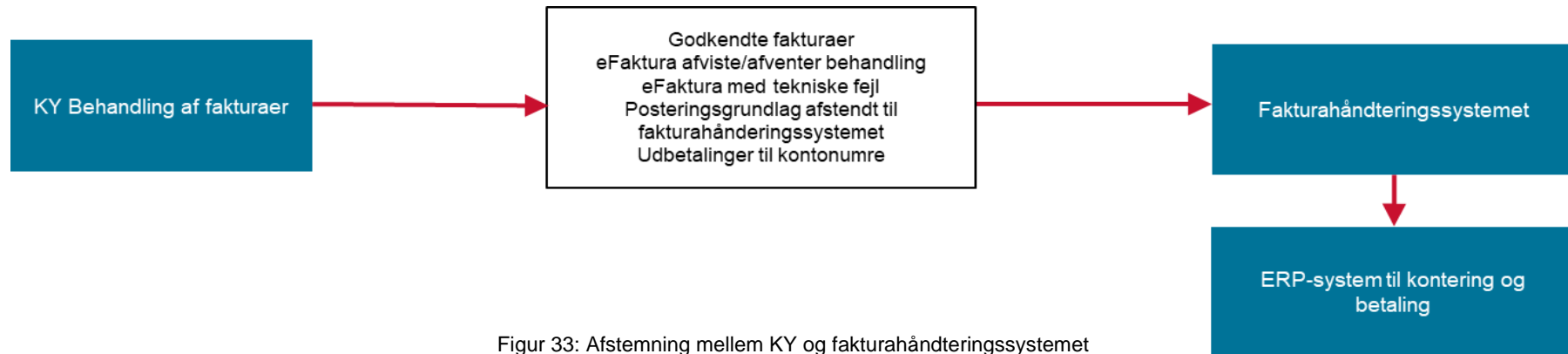
A	B	C	D	E	F	G	H
OprettetDatoTid Maaned	DebitorKonto.OrganisatorReference	DebitorKontotype	Fordring.Kravtype	Fordring.Nedregulering	Status	FordringBeløb (DKK)	
2021-06	Job og Afklaring	e3422816-db80-4aa4-8630-229892db4620	d401d7c3-5255-4a75-8f0c-196dc5aac267		ACCEPTERET	3562,08	

Figur 32: Sammenhæng mellem rapporterne 'Detaljer – Debitor' og 'Sum – Debitorregistreringer'

Beløbet 1.994,06 kr. som fremgår af rapporten 'Detaljer - Debitor' kolonne T *Accepteret* behandlingDatotid den 23.06.2021, fremgår af rapporten 'Sum - Debitorregistreringer', da det er oprettelsesmåneden der fremgår af summen for accepterede fordringer.

3.3 Afstemning mellem KY og Faktura

Fakturaer kan modtages på forskellige måder. Enten ved overlevering, fremsendelse af fysisk faktura eller ved modtagelse af elektronisk faktura (eFaktura) fra kommunens fakturahåndteringssystem. Formålet med denne afstemning er at sikre, at alle udbetalinger både fra eFaktura og manuelle fakturaer afsendt fra KY, er modtaget korrekt i fakturahåndteringssystemet samt at de konteres og betales korrekt.



Figur 33: Afstemning mellem KY og fakturahåndteringssystemet

Til denne afstemning anvendes følgende rapporter:

1. 'Godkendte eFakturaer

Rapporten indeholder de godkendte eFakturaer fra KY, hvor beslutningen er 'Godkendt'

2. 'eFakturaer der er afviste/afventer behandling

Rapporten viser en oversigt over de eFakturaer i KY, som er afviste eller afventer/under behandling modtaget fra debitor og som oprindeligt blev oprettet i debitorsystemet inden for en specificeret tidsperiode

3. 'Sumrapport af posteringsgrundlag afsendt til fakturahåndteringssystemet

Rapporten indeholder en sum for posteringsgrundlag afsendt til fakturahåndteringssystemet, hvis bogføringsdato er inden for samme måned samt hvis oplysninger for debit/kreditindikator, tilbagebetalingspligt, konto, registreringskonto, omkostningsted og organisatorisk reference er ens. Rapporten viser alle dækninger, afskrivninger og nedreguleringer, som KY har modtaget fra debitor og som oprindeligt blev oprettet i debtorsystemet inden for en specificeret tidsperiode

4. 'Udbetalinger til kontonumre'

Indeholder udbetalinger fra KY der er foretaget til et angivet kontonummer i stedet for NemKonto

3.3.1 Betaling eFaktura – Driftspostering i finanssystemet

- KY modtager og godkender eFaktura fra kommunens økonomisystem vedr. en bevillingssag i KY.
- Det er herefter KYs opgave at godkende eller afvise en eFaktura.
- Hvis KY godkender en eFaktura, skal KY anvise driftskonteringen af fakturaens betaling.
 - Det kaldes her en Posteringsanvisning og driftskonteringen vil være en driftskonto 5.
- Det er økonomisystemets opgave at betale en godkendt eFaktura, herunder forestå bogføringen af betalingen og driftskonteringen.

3.3.2. Betaling eFaktura – APØ

- KY giver i APØ-modulet mulighed for modtagelse og godkendelse af eFaktura fra kommunens økonomisystem vedr. en APØ-sag i KY.
- Det er derefter KYs opgave at godkende eller afvise en eFaktura.
- Hvis KY godkender en eFaktura, skal KY anvise driftskonteringen af fakturaen ved betaling.
 - Det kaldes her en *Posteringsanvisning* og driftskonteringen vil her være ift. hensættelsen på APØ-kontoen.

- Det er økonomisystemets opgave at betale en godkendt eFaktura, herunder forestå bogføringen af betalingen og driftskonteringen under 'Hensættelse APØ'.

Bemærk: Det er forudsat i KY, at en eFaktura kun kan omfatte én borger. Hvis der er angivet flere borgere på en faktura, vil eFakturaen blive afvist. Det samme gælder, hvis en kreditnota vedrører flere faktura.

3.3.3 Afstemning mellem KY og Faktura

- Kommunens fakturahåndteringssystem udlåner en eFaktura til KY for godkendelse til betaling i økonomisystemet samt anvisning på det korrekte konto nr. i økonomisystemet.
- Det er således fakturahåndteringssystemet, som forestår betalingen af eFakturaen og konterer eFakturaen korrekt i økonomisystemet.
- Afstemningen består i at sikre, at godkendte/afviste eFakturaer i KY overføres korrekt til økonomisystemet til betaling til rette modtager og kontering på rette konto i økonomisystemet.
- For at sikre, at alle oplysninger er overført korrekt til økonomisystemet fra KY med eventuelle identificerede forskelle, fejl mv., anvendes fakturarapporterne som fremgår af side 41-42.

3.3.4 Betaling Faktura - Manuel

- KY giver i APØ-modulet mulighed for at registrere en faktura, som borgeren kommer med - fx en regning på husleje. Det kaldes i KY for en manuel faktura. Dvs. i modsætning til de eFaktura, som KY modtager fra NemHandel via kommunens fakturahåndteringssystem.
- I APØ-modulet er den manuelle faktura tilknyttet borgerens APØ-sag.
- Når den manuelle faktura er godkendt i KY, vil KY sende en betalingsanmodning til NemKonto. Der dannes i den forbindelse to finansbilag:
 1. Det første finansbilag omhandler afregningen, dvs. trækket på borgerens konto og hensættelse til bankudbetaling.
 2. Det andet finansbilag omhandler indberetning af betalingsanmodningen til NemKonto og afregning heraf.

3.3.5 Afstemning mellem KY og Faktura - Manuel

- Afstemning af registreringen i APØ-modulet indgår i de forretningsgange den enkelte kommune har tilrettelagt i forbindelse med afstemningen af den samlede APØ-konto og den enkelte borgers APØ-konto. Herudover vil de interne kontroller for administration af APØ indgå. Vedrørende afstemning af Nemkonto henvises til afsnit 3.1.

For en gennemgang af eFaktura henvises der til [Brugervejledningen – KY eFaktura](#), som kan findes på KYs eksterne dokumentbibliotek under fanen 'Brugervejledninger'.