# Bilag 10

## Godkendelse af regnskabet for periode 1-13

Regnskab for periode 1-13 vedr. [år] for [institutionsnavn] kan hermed godkendes. Det er i den forbindelse kontrolleret:

# at der er overensstemmelse mellem data registreret i SKS og data registreret i det lokale økonomisystem

# at aktiver og passiver er regnskabsmæssigt afstemt og forklaret (dvs. inkl. beholdningskonti, der anvendes ved periodisering af indtægter og udgifter)

# at aktiver og passiver har en rimelig størrelse

# enten at driftskonti vedrørende underkonto 95.-98. med udgang af periode 12 går i nul, eller at ubalancer ved udgangen af periode 12 alene skyldes udgifter bogført i periode 12, som vil blive udlignet i periode 13 eller udgifter til feriepenge i hele regnskabsåret, som afstemmes og udlignes ved årsafslutningen

# at de registrerede bevillinger er i overensstemmelse med bevillingslovene (finanslov og tillægsbevillingslov (aktstykker mv.))

# at forbruget på bevillingerne er opgjort korrekt og forekommer rimeligt under hensyntagen til aktiviteterne i den forløbne periode

# at betegnelsen på de anvendte hoved- og underkonti er korrekte

# at regnskabet indeholder alle de delregnskaber, som institutionen er ansvarlig for

# om der er fundet fejl eller mangler i regnskabet eller er konstateret forhold, der på anden måde giver anledning til tvivl om, hvorvidt regnskabsaflæggelsen er korrekt

# at dispositionerne er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt de generelle og specifikke forudsætninger, hvor under bevillingen er givet

# at lånerammen ikke er overskredet

# at virksomheds-, regnskabs- og sikkerhedsinstrukser er ajourført og er i overensstemmelse med de af Økonomistyrelsens udarbejdede retningslinjer, herunder indeholder passende og tilstrækkelige beskrivelser af enhedens interne kontrol- og risikostyring i forbindelse med regnskabsaflæggelsen

# at der er foretaget risikovurderinger i forhold til at sikre en korrekt regnskabsaflæggelse, herunder at der er foretaget eventuelle kompenserende handlinger og risikoovervågning

# at der er et overblik over revisionsbemærkninger, herunder at institutionen har forholdt sig aktivt til revisionsbemærkningerne og har foretaget den nødvendige opfølgning herpå

# at der er etableret og vedligeholdt en forretningsgang, der sikrer, at der rapporteres om regelbrud og besvigelser

# at der ikke er ændringer i regnskabsprincipperne, som har betydning for vurderingen af regnskabet for dette år.

Godkendt af:

[Navn på bemyndiget iht. regnskabsinstruks]

[Stillingsbetegnelse for bemyndiget iht. regnskabsinstruks]

[Institutionsnavn]

[Dato]