

Ekonomiavdelningen

Ekonomimeddelande 2016:6

Innehåll:

- Kvartalsbokslut inklusive tidsschema

Kvartalsbokslut inklusive tidsschema

För att förbättra informationen till SLU:s ledning och styrelse görs bokslut på prov för första och tredje kvartalet 2016. Planerings- och ekonomiavdelningarna har ett uppdrag i universitetsadministrationens verksamhetsplan att förtydliga de SLU-interna kraven på kvalitetssäkring av redovisningen med rutiner och ansvarsfördelning. Arbetsgruppen för projektet för kvalitetssäkring av redovisningen vid SLU ska utvärdera bl a institutionernas arbetsinsats för kvartal 3. Planeringsavdelningen utvärderar effekten på redovisningskvaliteten.

I kvartalet finns mer tid för bokföring och kontroller än vid ett vanligt månadsskifte. Månadschecklistan för institutionen ska prickas av. Nedan finns exempel på sådant som ska vara bokfört vid kvartalet.

- Ramavtal där kontrakt inte är påskrivet ska registreras i projektmodulen om det finns ofinansierade kostnader. Se om beskrivningen i ekonomihandboken [5.2.4.3 om Hantering av externa medel utan fullständiga kontrakt](#) är uppfylld.
- Omföringar av bidrags- och uppdragsintäkter till partnerprojekt ska vara överförda. Berörda institutioner kontaktar varandra.
- Kostnader ska vara fördelade till rätt redovisningsområde.
- Periodiseringar på över 50 000 kr ska vara bokförda.
- Anslaget ska vara fördelat enligt beslut.
- Nya kontrakt ska vara inskickade till kontraktgruppen för registrering.

- 2016-09-21 **I Transferering av medel**
Underskrivet underlag för transferering ska vara ekonomiavdelningen tillhanda för att betalningen ska kunna bokföras på tredje kvartalet.
- 2016-09-28 **I Intern fakturering:**
Sista dagen att skriva interna försäljningsordrar. Den 29 september faktureras orderarna. Interna försäljningsordrar kan skrivas även efter detta datum, men de kommer att faktureras den 11 oktober i period 201610.
Endast utförd tjänst eller levererad vara får internfaktureras!

De som fakturerar internt ansvarar för att ta kontakt med motparten så fakturan blir slutattesterad. Intäkten för internfakturer som ligger oattesterade backas 2016-10-07.
- 2016-09-29 Ekonomiavdelningen bokför första omgången av
- lönebaserade automatkonteringar, dvs **bokföring av universitets-, fakultets-, institutions-, biblioteks- och lokalpåslag** för september. Ytterligare en bokföring sker den 12 oktober.
 - OH-uttaget (och lokalupplyft) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningsprojekten 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet). Ett andra upplyft bokförs den 12 oktober.
- Ekonomiavdelningen meddelar när bokföringen är gjord.
- 2016-10-01--05 **Ekonomiavdelningen ändrar bokföringsdatum** till 2016-09-30 för samtliga leverantörsfakturer fram till 2016-10-05. Fakturer som slutattesteras t o m 6 oktober med bokföringsdatum i september i Palette, bokförs i period 201609 i Agresso.
- 2016-10-03 **I Sista dag för slutattest av fakturer som avser anläggningar**, om avskrivningar ska bokföras för september.
- 2016-10-03 **I Sista dag att skicka in bidrags- och uppdragskontrakt som avser de tre första kvartalen 2016 till ekonomiavdelningens kontraktsgrupp, om institutionen inte registrerar själva i kontraktsmodulen.**

- 2016-10-03 **I** Sista dag att begära fakturering/rekvirering via Agressos projektmodul av ekonomiavdelningens kontraktsgrupp.
- 2016-10-04 **Avskrivningar för september** bokförs av ekonomiavdelningen.
- 2016-10-05 **I** **Extern fakturering och rekvirering:**
Sista vardag att **skriva externa försäljningsordrar** som avser tredje kvartalet. Den 6 oktober skickas fakturafilen från ekonomiavdelningen.

Sista dag att **via Agressos projektmodul** fakturera uppdrag och rekvirera bidrag. Inga manuella fakturor och rekvisitioner får förekomma.

Detta är sista dag både för institutioner och ekonomiavdelning.
- 2016-10-06 **I** **Sista dag för slutattest i Palette och leveranskvittens av levererad vara/tjänst i Proceedo för kvartal 3 2016.**
- 2016-10-06 **I** Underskrivna **lagerinventeringar för egendomsförvaltningen** med anteckning om värderingssätt ska vara mailade till redovisning@slu.se
Instruktionerna om lagervärdering i [ekonomihandboken avsnitt 12.5.12](#) ska följas.
- 2016-10-07 **I** Sista dag för inst/motsv att **registrera bidrags- och uppdragskontrakt i projektmodulen** för de institutioner som registrerar själva. Kontraktet skickas samma dag till ekonomiavdelningen.
- 2016-10-07 **Obetalda internfakturor backas i bokföringen** i period 201609. Intäkten flyttas från period 201609 enligt fakturautställarens kontering och bokförs som en intäkt i period 201610.
- 2016-10-07
(2016-10-09) **I** **Sista vardagen för institutionernas/motsv bokföring avseende kvartal 3 2016.** Agresso är öppet under helgen för bokföring.

Checklistan för månadsavstämningar ska vara avprickad, se punkt 9

I Bokslut/månadsavstämning under Blanketter, liksom ekonomihandbokens avsnitt 12.5 Avstämningar vid bokslut.

- 2016-10-07 Sista dag för ekonomiavdelningen att **bokföra inbetalningar** daterade t o m 2016-09-30.
- 2016-10-10 **Sista dag för fakulteternas bokföring i Agresso.**
- 2016-10-10 **I** Sista dag att skicka **excelfiler** som ska importeras i Agresso. Mailadress: **agressoinlasning@slu.se** Filen skapas enligt instruktionen i **ekonomihandboken avsnitt 4.6.5.**
- 2016-10-10 – 14 **I** Om felaktigheter i bokföringen upptäcks och korrigerig måste göras för att SLU:s resultat ska bli rättvisande, kommer omföringar/rättelser att göras av ekonomiavdelningen. Ekonomiavdelningen har för avsikt att meddela inst/motsv större förändringar i bokföringen denna period.
- För att kontrollera ändringar i Agresso: ange bokföringsperiod 201600-201609 och uppdateratdatum 2016-10-10 till 2016-10-14.
- 2016-10-10 Ekonomiavdelningen sänder in hittills registrerat utfall till ESV (Ekonomistyrningsverket).
- 2016-10-11 Internfakturor för period 201610 skickas ut.
- 2016-10-12** Ekonomiavdelningen bokför
- den slutliga bokföringen av bl a lönebaserade automatkonteringar som **universitets-, fakultets-, institutions-, biblioteks- och lokalpåslag** för september.
 - det slutliga OH-uttaget (och lokalupplyftet) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningsprojekten kod 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet).
 - periodisering av projekt med kontrakt.

- 2016-10-13
kl 8:00-10:00
Analystid
- I** Ekonomiavdelningen bokför inte i Agresso i period 201609 för att ni ska stämma av bokföringen utan att förändringar sker. **Hör av er till redovisning@slu.se före kl 11 om ni upptäcker stora avvikelser och felaktigheter!**
- 2016-10-14
- Sista dag för ekonomiavdelningen att bokföra på kvartal 3 2016.
- 2016-10-15
- Uppföljning av utfallet kan göras i Lins. Rapporter i Agresso uppdateras löpande, säkrast uppföljning sker fr. o. m detta datum.
- 2016-10-17
- Sista dag för ekonomiavdelningen att sända utfallet för kvartal 3, betalningsavstämning och realekonomisk fördelning till ESV.
- 2016-11-08
- Rapportering av ekonomisk uppföljning och prognos för kvartal 3 2016 för SLU:s ledning och styrelse.