

Mánaðarvinnsla

Ábendingar til stofnana

Ingpór Karl Eiríksson, fjársýslustjóri



Lagaskilyrði

- 60.grein LOF
 - Mánaðarskýrsla á grundvelli uppgjörs FJS innan 30 daga
 - Greiðsluhreyfingar A-hluta með samanburði við áætlanir og útkomu fyrra árs
 - Upplýsingar um innheimtar tekjur, greidd gjöld, fjárfestingu, fjármögnun og skuldastöðu
- 61.grein LOF
 - Ársfjórðungsskýrsla fyrir A-hluta ríkissjóðs
 - Ítarlegri upplýsingar en í mánaðarskýrslu

Keyrsla og útgáfa FJS

- Mánaðarskýrsla þarf að gefa rétta mynd af stöðunni
- Endurspeglar bókhaldið raunverulega stöðu
- Samanburðartölur
 - Rekstraráætlun
 - Tekjufærðar fjárveitingar
- Skýringar á helstu frávikum frá áætlunum

Rekstraráætlanir og dreifingar

- Er búið að samþykkja rekstraráætlun stofnunar og færa í fjárhagskerfi
- Hefur orðið breyting á rekstraráætlun – sama ferli
- Er búið að uppfæra dreifingu fjárveitinga til samræmis við áætlanir

Rekstrargrunnur

- Er búið að bóka öll gjöld sem tilheyra viðkomandi mánuði
- Eru einhverjir reikningar „í pípunum“ – áætla fyrir stórum reikningum
- Er búið að gefa út reikninga fyrir þjónustu stofnunar fyrir viðkomandi tímabil og búið að bóka þær tekjur

Afstemmingar og úrvinnsla

- Afstemming bankareikninga
- Ferðauppgjör
- Staða viðskiptamanna stemmd af
- Staða viðskiptareikninga stemmd af
- Innbyrðisfærslur – yfirferð og leiðréttingar
- Orlofsskuldbinding
- Eignakerfi

Tímasetningar



- Samkvæmt vinnslu- og skiladagaplani FJS fyrir árið
- Breytingar á dreifingu fjárveitinga fyrir 15. hvers mánaðar
- Tekjufærsla fjárheimilda
- Upplýsingar frá stofnunum utan Orra lesnar inn
- Bókhaldi lokað um 20. hvers mánaðar
- Úrvinnsla og leiðréttingar FJS í kjölfarið
- Mánaðaryfirlit keyrt um 25. hvers mánaðar

Ábendingar



- Mikilvægt að allir standist tímasetningar
- Ábyrgð á bókhaldi er hjá stofnunum
- Unnið að lokun tímabila
- Mánaðarvinnsla í lagi – léttir á ársuppgjöri
- Rétt staða einfaldar skýringar á frávikum