

### Skitse 3

### Konteringskitse når en betaling anvises via NemKonto-Systemet, og modtager mangler NemKonto

	Bogføring i institutionens regnskab						Bogføring i Danske Bank			
	Udgifts- konto	Kreditor	Mellemreg- ningskonto	Bankkort i NS SKB udbe- talingskonto	Bankkort i NS SKB KUB-konto	Bankkort i NS SKB FF-konto	SKB udbeta- lingskonto	SKB KUB-konto	SKB FF-konto	
1) Institutionens udgiftsregistrering	1000	1000								
2) Udbetalingskladden bogføres i Navision Stat		1000		1000						
3) Betalingen kan ikke anvises, fordi modtager mangler NemKonto										
4) De resterende betalinger ekspederes i Danske Bank Beløbet overføres til KUB-kontoen							900			
5) Institutionens bogføring i Navision: a) Hvis genbetaling sker fra KUB-konto den samme dag b) Hvis genudbetaling sker senere c) Hvis genudbetaling ikke skal ske			100		100		100	100		
6) Institutionen tømmer KUB-kontoen til overliggende finansieringskonto hvis genudbetaling ikke skal ske, jf. 5.c						100			100	100

#### Noter:

Institutionen sender betalingen via NemKonto-Systemet, hvor betalingen ikke kan kompletteres, fordi modtager mangler NemKonto. NemKonto-Systemet sender betalingen videre til Danske Bank med "besked på", at indsætte beløbet på KUB-kontoen. Det vil være samme procedure, der skal anvendes, uanset om det er en nettolønsanvisning eller kreditorbetaling der skal tilbagekaldes, og institutionen i Navision eller i NemKonto-Systemet har valgt, at afviste betalinger skal indsættes på KUB-kontoen

- 1) Udgiften registreres på udgiftskonto og kreditoronto i institutionens regnskab.
- 2) Institutionen bogfører udbetalingskladden i Navision Stat.
- 3) Betalingen kan ikke kompletteres i NemKonto-Systemet, fordi modtager mangler NemKonto og NemKonto-Systemet sender "besked" til Danske Bank om at indsætte beløbet på KUB-konto
- 4) De resterende betalinger på 900 kr. ekspederes fra udbetalingskontoen i Danske Bank.
- 5.a) Hvis genudbetaling sker fra KUB-kontoen samme dag som beløbet er indsat, og institutionen ikke anvender automatisk bankkontoafstemning på KUB-kontoen, kan institutionen undlade den regnskabsmæssige registrering af indbetalingen og udbetalingen. Hvis institutionen anvender automatisk bankkontoafstemning på KUB-kontoen, vil konteringen ske som vist under 5.b.
- 5.b) Hvis genudbetaling skal ske på et senere tidspunkt, skal den fejlramte betaling der er indsat på KUB-kontoen bogføres på en mellemregningskonto der udlignes, når genudbetalingen sker.
- 5.c) Hvis genudbetaling ikke skal ske, skal institutionen tilbageføre beløbet på udgiftskontoen.
- 6) Hvis genudbetaling ikke skal ske, jf. 5.c), skal institutionen foretage en manuel overførsel af det fejlramte beløb fra KUB-kontoen til den overliggende finansieringskonto.