

## Skitse 4

### Konteringskitse når en betaling anvises via NemKonto-Systemet, og afvises i Danske Banks modtagelseskontrol, fordi modtagerkonto (i Danske Bank) er lukket

	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 afvises i Danske Banks modtagelseskontrol									
4) De resterende betalinger ekspederes i Danske Bank, og SKB-teamet flytter beløbet til KUB-konto							900	100	
5) Institutionens bogføring i Navision:									
a) Hvis genbetaling sker fra KUB-konto den samme dag					100				
b) Hvis genudbetaling sker senere			100						
c) Hvis genudbetaling ikke skal ske	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, og betalingen afvises i Danske Banks modtagelseskontrol, fordi modtagers konto (i Danske Bank) er lukket.*

*Beløbet flyttes fra institutionens udbetalingskonto og indsættes på KUB-kontoen. Det vil være samme procedure, der skal anvendes, uanset om det er en nettolønsanvisning eller kreditorbetaling der skal afvises 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 bliver afvist i Danske Banks modtagelseskontrol, fordi modtagers konto (der er en konto i Danske Bank) er lukket.

4) De resterende betalinger på 900 kr. ekspederes fra udbetalingskontoen i Danske Bank, og SKB-teamet flytter beløbet fra udbetalingskontoen til KUB-kontoen.

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.