

	Rutinens navn:	
Versjon: 1.2	Overføre L-rapport til statsregnskapet via mottakssystemet	Gjelder fra 01.09.2016 Endret 02.11.2016

- Formål:** Gi bruker oversikt over hvilke aktiviteter som inngår i prosessen med å overføre L-rapport til statsregnskapet.
- Omfang:** Registrering av L-rapport til mottakssystem.
Den månedlige lividrapport er avstemt i fond- eller virksomhetsregnskapet før registrering i statsregnskapet.
- Ansvar:** Den enkelte regnskapsfører er ansvarlig for at aktivitetene utføres i tråd med denne rutinebeskrivelsen.
Statsregnskapsgruppa i Direktoratet for økonomistyring (DFØ) er ansvarlig for at rutinen er korrekt og tilgjengelig for alle regnskapsførere/-sentraler.
- Nøkkelkontroll:** Innrapportert kontantstrøm avstemmes mot Norges Bank banksaldo i mottakssystemet, avvik vil bli avvist, kun korrekte saldo blir overført til statsregnskapets hovedbok.

Tabellen som følger lenger ned i dette dokumentet (etter selve rutinebeskrivelsen) gir supplerende opplysninger om systemer, ansvar og rutiner tilknyttet overføring til statsregnskapet.

Ansvar	Handling
Regnskaps-sentraler	<p>Legge inn L-rapport til statsregnskapet:</p> <p><i>Oppgaven kan påbegynnes når lokalt regnskap er avsluttet uten kjente feil og likviditetsrapport er produsert. Likvidrapporten skal være avstemt med fond eller virksomhetsregnskapet før registrering i mottakssystemet til statsregnskapet.</i></p> <p>Går til DFØs nettsider http://www.dfo.no/ og velger <i>Forvaltning</i>, videre <i>Statsregnskapet</i> og deretter <i>Regnskapsrapportering</i> fra menyen til venstre i skjermbildet.</p> <p>Klikker på linken til mottakssystem https://sr.statsregnskapet.no/SRMottaksSystem/</p> <p>Logger seg på mottakssystemet, jf. pkt. 1 i brukerdokumentasjon</p> <p>Sjekker at perioden for innrapportering er åpnet i arkfane Oversikt.</p> <p>Velger L-rapport, jf. pkt. 2.5.4 i brukerdokumentasjon</p> <p>Kontrollerer rapporteringsstatus på L-rapport som er lagret, jf. pkt. 2.5.5 i brukerdokumentasjonen</p> <p>Dersom registrerte L-rapport ikke er godkjent, må virksomheten finne årsak til feilen, rette denne og rapportere på nytt.</p> <p>Likviditetsrapportering anses som utført når regnskapsførers rapporteringsstatus er ”Godkjent” med status ok.</p>

Beskrivelse av systemer og rutiner i statsregnskapet.	
Overordnet beskrivelse av rutiner og systemer	<p>L-rapporten benyttes til å rapportere den enkelte regnskapsførers kontantstrøm til statsregnskapet. Rapporten er aggregert på statskontonivå og inneholder Inngående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank, endring i perioden og utgående saldo på oppgjørskonto i Norges Bank. L-rapporten produseres av den enkelte regnskapsførers regnskapssystem, og bygger på det lokale virksomhets kontantstrøm.</p> <p>Systemet som benyttes til å ta imot L-rapporter til statsregnskapet, Mottakssystemet, er et forsystem til Statsregnskapets hovedbok. Systemet kontrollerer innhold i rapportene, samt holder oversikt på den enkelte regnskapsførers rapporteringsstatus. Når mottakssystemet godtar en regnskapsførers L-rapport, settes virksomhetens rapporteringsstatus til Data validert ok "Godkjent".</p> <p>DFØ overfører L-rapport fra mottakssystemet til statsregnskapets hovedbok på daglig basis. Alle regnskapsførere som har rapporteringsstatus "Godkjent", overføres. Mottakssystemet produserer en importfil som senere lastes inn i Statsregnskapets hovedbok. Rutinen initieres manuelt av saksbehandlere ved Statsregnskapet i DFØ.</p>
Generelt før registrering av L-rapport	<p>Statlige virksomheter skal registrere L-rapporter til statsregnskapet månedlig. L-rapporten skal ikke legges inn før virksomhetens regnskap er feilfritt og fullstendig. Likvidrapporten skal avstemmes med virksomhetsregnskapet eller fondets regnskap før innrapportering til statsregnskapet.</p> <p>Rapporteringsfrister og tidspunkt for når statsregnskapet er åpent for L-rapportering fremkommer på DFØs nettsider under menyvalgene <i>Forvaltning - Statsregnskapet - Regnskapsrapportering</i>.</p> <p>Den enkelte regnskapsfører/-sentral har ansvar for å tilpasse egne interne rutiner for produksjon av L-rapport, hvor denne skal plasseres slik at den er tilgjengelig for L-rapportering på internett, og hvordan man behandler og arkiverer overførte L-rapporter.</p>
Kontroll av L-rapport	<p>Den enkelte regnskapsfører kan avstemme kontantstrømmen mot statsregnskapet som en ekstra kontroll. Via rapporteringsoversikten ser man om L-rapporten er bokført ved at bilagsnummer og tidspunkt for bokføring fremkommer i kolonnen <i>Overført hovedbok</i> i oversiktbildet for Rapporteringsstatus, jf. pkt. 2.5.5 i brukerdokumentasjonen.</p>
Kontaktinformasjon statsregnskapet	<p>Se DFØs nettsider - http://www.dfo.no/. Velg Forvaltning - Statsregnskapet og deretter Kontaktinformasjon i menyen til høyre i skjermbildet.</p>