

 Direktoratet for økonomistyring		Rutine for å laste opp P-rapport til statsregnskapet via mottakssystemet	
Versjon:	1.0	Faggruppen i statsregnskapet	
Gyldig fra: Revidert	September 2018		

- Formål:** Gi bruker oversikt over hvilke aktiviteter som inngår i prosessen med å laste opp og overføre P-rapport til statsregnskapet samt muligheten til å kontrollere innsendte data.
- Omfang:** Opplasting av P-rapport til mottakssystem og kontroll/avstemming mellom regnskapsførers eget/lokale regnskap og hovedbok 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 periodisert regnskap er i følge standard kontoplan jf. rundskriv R-102 og er en fullstendig rapport.

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>Overføre P-rapport til statsregnskapet:</p> <p><i>Oppgaven kan påbegynnes når lokalt regnskap er avsluttet uten kjente feil og P-rapport er produsert.</i></p> <p>Går til DFØs nettsider http://www.dfo.no/ og velger <i>Fagområder</i>, videre <i>Rapportering til Statsregnskapet</i> og deretter <i>Logg inn for å rapportere regnskapstall</i> fra menyen til venstre i skjermbildet.</p> <p>Logger seg på mottakssystemet, jf. pkt. 1 i brukerdokumentasjon</p> <p>Laster opp fil, jf. pkt. 2.4 i brukerdokumentasjon</p> <p>Kontrollerer rapporteringsstatus på P-rapport som er lastet opp, jf. pkt. 2.2 i brukerdokumentasjonen</p> <p>Dersom opplastet P-rapport ikke er godkjent, må virksomheten finne årsak til feilen, rette denne og rapportere på nytt.</p> <p>Opplasting av P-rapport anses som utført når regnskapsførers rapporteringsstatus er "Godkjent".</p>
Regnskaps-sentraler	<p>Avstemme lokalt regnskap mot statsregnskapets mottatte data.</p> <p><i>Oppgaven kan påbegynnes når statsregnskapsgruppa i DFØ har overført aktuell regnskapsførers P-rapport fra mottakssystemet til statsregnskapets hovedbok, jf. pkt 2.4.3 i brukerdokumentasjonen.</i></p> <p>Går til DFØs nettsider http://www.dfo.no/ og velger <i>Fagområder</i>, videre <i>Rapportering til Statsregnskapet</i> og deretter <i>Logg inn for å rapportere regnskapstall</i> fra menyen til venstre i skjermbildet.</p>

	<p>Logger seg på mottakssystemet, jf. pkt. 1 i brukerdokumentasjon</p> <p>Bestiller A-rapport, jf. pkt. 2.4.3 i brukerdokumentasjon</p> <p>Åpner og skriver ut A-rapport, jf. pkt. 2.4.3 i brukerdokumentasjonen</p> <p>Kontroll av A-rapport mot saldobalanser fra lokalt regnskap</p> <p>Daterer og kvitterer for utført avstemming</p> <p>Arkiverer avstemmingsdokumentasjon</p> <p>Avvik mellom lokalt regnskap og statsregnskapet skal ikke forekomme. I tilfeller hvor slike avvik avdekkes skal Statsregnskapet i DFØ kontaktes, slik at videre fremdrift for å korrigere avviket kan avtales.</p>
--	---

Beskrivelse av systemer og rutiner i statsregnskapet.	
Overordnet beskrivelse av rutiner og systemer	<p>P-rapport (periodisert regnskapsrapport) benyttes til å rapportere den enkelte regnskapsførers regnskap til statsregnskapet som tilleggs informasjon. Rapporten er aggregert på artskontonivå og inneholder saldobalanse og årets bevegelse for inneværende år. P-rapporten produseres av den enkelte regnskapsførers regnskapssystem, og bygger på det lokale virksomhetsregnskapet. Produksjon av P-rapport initieres av den enkelte regnskapsfører eller dennes regnskapssentral.</p> <p>Systemet som benyttes til opplasting av P-rapporter til statsregnskapet, Mottakssystemet, er et forsystem til Statsregnskapets hovedbok. Systemet kontrollerer format og innhold i rapportene, samt holder oversikt på den enkelte regnskapsførers rapporteringsstatus. Når mottakssystemet godtar en regnskapsførers P-rapport, settes virksomhetens rapporteringsstatus til "Godkjent".</p> <p>DFØ overfører P-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> <p>Når statsregnskapets hovedbok er oppdatert med regnskapstall fra mottakssystemet, må statsregnskapets hovedbok kontrolleres/avstemmes mot den enkelte regnskapsførers hovedbok. Den enkelte regnskapsfører eller dennes regnskapssentral er ansvarlig for kontroll og at denne blir dokumentert. Hvis kontrollen avdekker avvik, skal statsregnskapet i DFØ kontaktes, slik at man sammen kan enes om en fremgangsmåte for å korrigere avviket.</p>
Generelt før opplasting av P-rapport	<p>Statlige virksomheter skal laste opp P-rapporter til statsregnskapet månedlig. P-rapporten skal ikke lastes opp før virksomheten er a jour med regnskapsføring jf. R-11 kap.6 og bankens oppgjørskonto er avstemt og bokført iht R-102.</p> <p>Rapporteringsfrister og tidspunkt for når statsregnskapet er åpent for opplasting av P-rapporter fremkommer på DFØs nettsider under menyvalgene. <i>Fagområder – Rapportering til statsregnskapet – Frister for rapportering til statsregnskapet.</i></p> <p>Den enkelte regnskapsfører/-sentral har ansvar for å tilpasse egne interne</p>

	rutiner for produksjon av P-rapport, hvor denne skal plasseres slik at den er tilgjengelig for opplasting fra internett, og hvordan man behandler og arkiverer overførte P-rapporter.
Generelt for kontroll/avstemming	Den enkelte regnskapsfører avstemmer eget periodisert regnskap mot statsregnskapet. Den enkelte regnskapsfører/-sentral bestiller rapport for avstemming (A-rapport) fra statsregnskapet. A-rapport kan ikke bestilles før statsregnskapet i DFØ har bokført P-rapporter fra mottakssystem til statsregnskapets hovedbok. Man ser om P-rapporten er bokført ved at bilagsnummer og tidspunkt for bokføring fremkommer i kolonnen <i>Overført hovedbok</i> i oversiktbildet for Rapporteringsstatus, jf. pkt. 2.2.3 i brukerdokumentasjonen.
Kontaktinformasjon statsregnskapet	Se DFØs nettsider - http://www.dfo.no/ . Velg Fagområder – Rapportering til statsregnskapet – Om statsregnskapet og deretter vises Kontaktinfo. nederst i skjermbildet.