

Genomgång av verifikationstyper för fastställande om attest av bokföringsordrar skall göras

Verifikationstyper som används i redovisningssystemet Agresso i bolaget Stockholmsmässan samt i förekommande fall i bolaget Mässfastigheter.

Veri- fika- tions- typ	Trans- ak- tions- serie	Verposter	Beskrivning	För- system	Manuell	Beskrivning av transaktion och förtydligande inför bedömning av attest - ej attest	Attest	Attestant
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Denna verifikationstyp består av olika transaktioner: Flytt av fakturerade intäkter tillhöriga dotterbolag. Resultatpåverkande. Har använts för bolagen Hem & Villa HB, Fotoarrangemang i Europa AB, Besöksupplevelser Sverige AB, Adforum AB. N/a sedan 2019.	Ja	Ekonomichef
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		N/a	Reservering av kostnader och intäkter vid årsbokslut där det inte finns underlag attesterat av behörig. Resultatpåverkande	Ja	Ekonomichef
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Bokslutsdispositioner. Resultatpåverkande	Ja	Ekonomichef
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Redovisning av parkeringsintäkter från Stockholms stads parkering. resultatpåverkande	Ja	Ekonomichef
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Övriga transaktioner som är resultatpåverkande och där inte attesterat underlag av behörig finns	Ja	Ekonomichef
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		N/a	Överföring av belopp från Handelsbanken till Nordea inom samma företag. N/a sedan sep 2022 då bankkonton i Handelsbanken avslutades	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Betalningar av räntor och avgifter på bankkonto och amorteringar. dras med automatik	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Manuell utbetalning enligt attesterade underlag. Resultatpåverkande men underlaget är attesterat av behörig och utbetalningsunderlaget utanordnas.	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Betalning av moms enligt momsdeklaration. Ej resultatpåverkande, är mellan balanskonton. Utbetalningsunderlaget utanordnas.	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Betalning av sociala avgifter och personalens källskatt enligt underlag från HR. Utbetalningsunderlaget utanordnas.	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Betalning av företagets preliminära skatt enligt erhållen F-skattsedel. Utbetalningsunderlaget utanordnas.	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Insättning från kortinlösare, ej resultatpåverkande, är mellan balanskonton.	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Utbetalning av försälda biljetter i FairMate till Quest Event. Underlag från rapporter i FairMate. Ej resultatpåverkande, är mellan balanskonton. Utbetalningsunderlaget utanordnas.	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Inbetalning av självfaktura från Stockholms stads parkering, ej resultatpåverkande, är mellan balanskonton	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Omföringar vid projektavslut. Är omföringar mellan resultatenheter och inte resultatpåverkande.	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Bokföring av interfakturer. Är interombokföring och påverkar inte det externa resultatet	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Reservering av kostnader på projekt vid projektstängning enligt underlag från projektledare. Projekt stängs 30-60 dagar efter genomförande och då har inte alltid alla kostnader ankommit. Reserveringen är resultatpåverkande men underlaget till bokföringsordern är attesterat av behörig. Kostnader ankommer sedan under året och reserveringen bokförs bort. Det fåtal poster som ligger kvar över årsbokslutet dokumenteras med underlag till det aktuella balanskontot.	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Reservering av osäkra kundfordringar vid projektstängning enligt rutin. Resultatpåverkande för projekt men ej för företaget då motbokning sker på en överhead-resultatenhet. Bedömning och reservering av öppna osäkra kundfordringar görs vid årsbokslutet	Nej	
HB	10	10ÄR00001	Huvudbokstransaktioner		Ja	Reservering av kostnader och intäkter vid månadsbokslut, ej kvarstående vid årsskifte.	Nej	
RV	11	11ÄR00001	Reverseringar		Ja	Återföring av felaktiga transaktioner. Redovisningschef attesterar verifikationer med ej resultatpåverkande poster. Ekonomichef attesterar verifikationer med resultatpåverkande poster.	Ja	Ekonomichef
RJ	11	11ÄR00001	Periodisering via nycklar		N/a	Periodisering på kommande perioder av förutbetalda kostnader. Transaktion hänvisar till attesterad ursprungsverifikation. Verifikationstypen har lagts upp men används ej.	Nej	
FM	13	13ÄR00001	Försäljning via FairMate, både online och onsite	FairMate	Nej	Försäljningen läses in via fil. Avstämning sker mot redovisade kortbetalningar.	Nej	
HP	14	14ÄR00001	Återföring av balanserade projekt (resultatföring)		Nej	Körning av befintlig rapport i Agresso. Avstämning sker så att balanserade och resultatförda poster stämmer överens.	Nej	
YE	15	15001	Ingående balanser		Nej	Körning av befintlig rapport i Agresso. Avstämning sker så att ingående balanser stämmer överens med utgående.	Nej	
KS	16	16ÄR00001	Kassarapporter och överföring belopp mellan bolag		Ja	Överföring av medel på bankkonto mellan koncernföretag. Påverkar fordran/skuld mellan bolagen.	Ja	Redovisningschef
KS	16	16ÄR00001	Kassarapporter och överföring belopp mellan bolag		Ja	Manuell avstämning av rapporterad försäljning i kassa: servicecenter, garderob, parkering, förvaringsboxar	Ja	Redovisningschef
KS	16	16ÄR00001	Kassarapporter och överföring belopp mellan bolag		Ja	Försäljning av entrébiljetter via Tictot. resultatpåverkande	Ja	Redovisningschef
KS	16	16ÄR00001	Kassarapporter och överföring belopp mellan bolag		Ja	Redovisning av försäljningsintäkter från externa fakturerande parter t ex vid försäljning via Invite People	Ja	Redovisningschef
PR	17	17ÄR00001	Automatkonteringar		N/a	Körning av befintlig rapport i Agresso. Intern omföring mellan resultatenheter. Ej aktuell sedan 2017-01-01	Nej	
AT	19	19ÄR00001	Inventarieanskaffning och avskrivningar		Nej	Anskaffningar via leverantörsfakturer med attest i Ascendo Invoice och attesterad investeringsansökan. Avskrivningar görs med körning av befintlig rapport i Agresso.	Nej	
LA	20	20ÄR00001	Blir ingen bokföring. Ankomstregistrering		N/a			
LD	20	20ÄR00001	Definitivbokförda leverantörsfakturer	Ascendo	Nej	Levfakturer attesteras enligt upplagda behörigheter i Ascendo Invoice	Nej	
LI	22	22ÄR00001	Interimsbokförda leverantörsfakturer	Ascendo	Nej	Levfakturer attesteras enligt upplagda behörigheter i Ascendo Invoice	Nej	
IP	23	23ÄR00001	Leverantörsfakturer återredovisning av betalningar	Betalfil fr Nordea	Nej	Betalning sker på fil till bank. Insändningen av filen utanordnas och utanordnaren gör stickprov av attester i Ascendo Invoice.	Nej	
LB	23	23ÄR00001	Manuellt registrerade leverantörsfakturabetalningar		Ja	Betalning sker manuellt i internetbanken. Betalningsunderlaget utanordnas efter att utanordnaren kontrollerat attest i Ascendo Invoice. Sker endast vid barteraffärer. I övriga fall sker utbetalning till leverantör och inbetalning från kund enligt vanliga rutiner. Kvittningen kan inte följas i samma leverantörs- respektiv kundbil	Ja	Redovisningschef
EB	30	30ÄR00001	Fakturor inlästa från EBMS	EBMS	Nej	Fakturor skapade av projektekonomerna utifrån av projekten klarmarkerade order	Nej	
KR	31	31ÄR00001	Räntefakturor skapade i Agresso		N/a	Skapas med befintlig rapport i Agresso. Upphörde 2018-03-07 då samarbetet med Intrum startades.	Nej	
KJ	31	31ÄR00001	Räntefakturor skapade av Intrum	Intrum	Nej	Skapas hos Intrum, sänds till reskontra i Agresso per fil från 2018-03-07 då samarbetet med Intrum startade	Nej	
OF	32	32ÄR00001	Fakturor skapade i Agresso		Ja	Utfärdas efter underlag från behörig attestant. Hyra och management fees mm skapas utifrån årliga förteckningar. Endast i MF sedan 2018. Underlaget är attesterat av behörig. Hyresfaktureringen kontrolleras två gånger om året av redovisning, hyresavtalen stäms av med Fastighetsavdelningen en gång om året.	Nej	
KK	36	361600001	Kvittning kundfaktura mot kredit, samma kundnummer		Ja	Utfärdad kreditfaktura kvittas mot utfärdad debetfaktura avseende ett och samma kundnummer. Kreditfakturan hänvisar till debetfakturan. Kvittningen ses i samma kundbil. Kreditfakturer utfärdas inte utan godkännande och klarmarkering av kommersiella avdelningen i order/faktureringsystemet EBMS.	Nej	
		se ovan	Kvittning kundfaktura mot kredit, samma kundnummer		Ja	Utfärdad kreditfaktura kvittas mot utfärdad debetfaktura avseende ett och samma kundnummer. Kreditfakturan hänvisar inte till öppen debetfaktura. Skall endast göras efter överenskommelse med kund. Kvittningen ses i samma kundbil. Kreditfakturer utfärdas inte utan godkännande och klarmarkering av kommersiella avdelningen i order/faktureringsystemet EBMS.	Nej	
		se ovan	Kvittning kundfaktura mot kredit, ej samma kundnummer		Ja	Utfärdad kreditfaktura kvittas mot utfärdad debetfaktura på annat kundnummer. Skall endast göras efter överenskommelse med kund. Kvittningen ses inte i samma kundbil.	Ja	Redovisningschef
KA	36	se ovan	Avskrivning kundförluster, belopp över 1.000 kr		Ja	Obetald faktura med underlag såsom skriftlig kontakt med kund, dokument från inkassohantering, utskrift av kredit-bedömning mm samt ekonomiafdelningens kommentarer bifogas avskrivningen. Underlagen attesteras, ej verifikationen.	Ja	Ekonomichef
KA	36	se ovan	Avskrivning mindre belopp, under 1.000 kr		Ja	Obetald faktura bifogas avskrivningen. Verifikationen attesteras.	Ja	Redovisningschef
KM	36	se ovan	Manuell matching inbetalningar på konto 1513		N/a	Hantering av ej automatiskt matching betalning/faktura vid inläsning av fil. Ej aktuell sedan 180307 då samarbetet med Intrum startade.	Nej	
KO	36	se ovan	Inlästa kundinbetalningar	Fil från Nordea	N/a	Inläsning av fil med kundinbetalningar från banken med automatisk matching betalning/faktura. Ej aktuell sedan 180307 då samarbetet med Intrum startade	Nej	
KP	36	se ovan	Manuellt registrerade kundinbetalningar		Ja	Är inbetalningar från utländska kunder och kunder som gör direktsättningar på bank. Är även poster som ej kan hanteras i manuell matching från Intrums sida, såsom kunder som dubbelbetalar faktura eller betalar mot orderbekräftelse innan faktura har utfärdats.	Nej	
KP	36	se ovan	Manuellt registrerade utbetalningar till kund		Ja	Är utbetalningar av kreditsaldo till kund. Utbetalningsunderlaget utanordnas och underlagen granskas i samband med utanordningen.	Nej	
KP	36	se ovan	Avskrivning räntefakturor respektive småbelopp		Ja	Underlag som visar beloppen bifogas avskrivningen. Verifikationen attesteras.	Ja	Redovisningschef
KP	36	se ovan	Stängning av öppen barterfaktura mot reserverad kostnad		Ja	Vi har utfärdat barterfaktura men ej erhållit leverantörsfaktura från motpart. Kostnad reserveras vid projektavslut och vi bearbetar motparten ytterligare. Slutligen används reservationen för att stänga kundfakturan i denna typ av verifikat.	Ja	Redovisningschef
KT	37	37ÄR00001	Inlästa kundinbetalningar från Intrum	Intrum	Nej	Inläsning av fil med kundinbetalningar från Intrum från 2018-03-07 då samarbetet med dem startade.	Nej	
KC	36	36ÄR00001	Reskontrairlägg (aconto)		Ja	Är acontot, skickas med fil till Intrum där de benämns reskontrairlägg, används från 2018-03-07 då samarbetet med Intrum startade.	Nej	
EX	41	411600001	Bokföringsorder skapade i Agresso genom inläsning via Excelerator	Excel	Ja	BO som skapas i en excelatormall i excel kan läsas in i Agresso direkt från Excel istället för att skrivas ut och manuellt stansas in. Kommer främst att användas för interna omföringar men även i de fall andra längre bokföringsordrar ska ställas upp kan denna mall användas. Verifikationsspecifikation ska skrivas ut och tillsammans med underlag sättas in i verifikationsordning i särskild pärm för verifikationstypen. Attest ska ske enligt typ av transaktion efter sammanställning under vertyp 10 och 16 ovan. Det är dessa två vertyper som kan komma att ersättas av transaktion av typen EX.	Se under vertyp 10 och 16 ovan	
HO	50	501600001	Löneansatktioner	Hogia	Nej	Inläsning av fil från lönesystemet Hogia. Löner attesteras enligt upplagda behörigheter i lönesystemet.	Nej	