

# AVSLUTNING AV OPPDRAGSPROSJEKTER

## 1. Innledning

- Hovedprosjekt skal avsluttes mot sin enhets virksomhetskapital (59-prosjekt).
- Delprosjekt avregnes og avsluttes mot hovedprosjektet.
- Hovedprosjekt og delprosjekt skal avsluttes samtidig.

Samlefakturering og avregning (endelig inntektsføring) mellom hoved- og delprosjekt benyttes på alle prosjekter der dette er mulig, ellers vil eventuelt over-/underskudd på delprosjekt bli overført til hovedprosjektet ved ompostering.

For hoved- og delprosjekter som tilhører ulike enheter er det viktig ved oppstart å avklare de økonomiske forholdene vedrørende resultatet (over- /underskudd). Delprosjekter blir avregnet og avsluttet mot hovedprosjektet uavhengig av om det tilhører samme eller annen enhet.

Som en konsekvens av regnskapsmessig håndtering av fortjeneste på oppdragsprosjekter i Maconomy, vil det være ulike posterings i maconomy og oracle i avslutningsprosessen. Det endelige resultatet for prosjektet i sin helhet vil være likt i systemene.

Posterings på prosjektene i avslutningsprosessen skal kun utføres av økonomiavdelingen sentralt.

## 2. Hovedprinsipp og -regler

Før avslutning av oppdragsprosjekt skal alle tilhørende kostnader, både direkte og indirekte kostnader, være regnskapsført.

**NB:** på oppdragsprosjekter skal det være regnskapsført lønnskostnader

Videre skal all avtalt fakturering av inntekter fra eksterne kilder være gjort.

Et hovedprosjekt som også har delprosjekt kan ikke avsluttes før alle delprosjekter er avsluttet. For oppdragsprosjekter skal hoved- og delprosjekt godkjennes til avslutning og håndteres i avslutningsprosessen samtidig.

Posterings mellom hoved- og delprosjekt utføres av økonomiavdelingen sentralt, enten ved avregning mellom prosjektene eller ved ompostering på konto 9302 (Avslutning av delprosjekt mot hovedprosjekt) og konto 9309 (Avregning delprosjekt oppdrag).

**NB:** Konto 9302 og 9309 skal kun benyttes av økonomiavdelingen sentralt.

Overføring mellom hoved- og delprosjekt som beskrevet i foregående avsnitt vil bli gjennomført uavhengig av om prosjektene tilhører samme enhet (kostnadssted) eller ulike enheter. Vi vil sterkt anbefale at enhetene avtaler fordeling av over-/underskudd på delprosjektene før prosjektstart. Dersom det viser seg at de sentrale avslutningsposteringsene medfører at fordelingen blir en annen enn avtalt, må dette korrigeres mellom enhetene i ettertid.

Prosjekter som godkjennes med «JA» for «Skal avsluttes» i Maconomy, forutsettes å være ferdig regnskapsmessig i henhold til regelverk, retningslinjer og rutiner, sluttrapport ferdigstilt og prosjektet er godkjent for avslutning.

Avsluttede prosjekter vil ikke bli gjenåpnet, og eventuelle transaksjoner som innkommer etter prosjektavslutningen vil bli ført direkte mot enheten.

### **3. Hovedprinsipper for regnskapsføring ved avslutning av hoved-og delprosjekter**

#### **3.1 Hovedprosjekt uten delprosjekt:**

Hovedprosjekt avsluttes gjennom en avslutningstransaksjon i maconomy, i form av opp-/nedskrivning av gjenstående beløp på prosjektet, art 9399. Beløpet på denne transaksjonen og eventuell fortjeneste på regnskapsførte timer utgjør resultatet (over-/underskudd) på prosjektet. Resultatet overføres fra hovedprosjektet til virksomhetskapitalen for enheten (59-prosjekt) gjennom en ompostering i Oracle.

Resultatet på prosjektet posteres i Oracle på konto *9305 ved overskudd* og konto *9307 ved underskudd*.

Posteringen skal kun utføres av økonomiavdelingen sentralt.

#### **3.2 Hovedprosjekt med delprosjekt**

##### **3.2.1 Samlefacturering**

Hoved- og delprosjekt avregnes sammen (endeling inntektsføring) ved standard rutine for prosjektfakturaavregning.

Hvis samlefacturering er mulig, men ikke benyttet, settes det på haker for dette ved økonomiavdelingen sentralt og benyttes i avslutningsprosessen.

På hovedprosjektet genereres en avslutningstransaksjon i maconomy, i form av opp-/nedskrivning av totalt gjenstående beløp på prosjektene, på art 9399.

Eventuell fortjeneste på regnskapsførte timer på delprosjekt overføres fra delprosjekt til hovedprosjekt gjennom ompostering i Oracle på konto 9309 (Avregning delprosjekt oppdrag)  
Posteringen skal kun utføres av økonomiavdelingen sentralt.

Summen av opp-/nedskrivning av gjenstående beløp og eventuell fortjeneste på hoved- og delprosjektene utgjør det totale resultatet (over-/underskudd).

Totalt resultat for hoved- og delprosjekt overføres fra hovedprosjektet til virksomhetskapitalen (59-prosjekt) gjennom en ompostering Oracle.

- som under pkt 3.1.

##### **3.2.2. Samlefacturering ikke mulig**

På prosjekter hvor samlefacturering ikke er mulig å benytte må det gjøres en manuell overføring av resultatet på delprosjekt over til hovedprosjektet.

Over- eller underskudd på delprosjektet overføres til hovedprosjektet gjennom en ompostering på konto 9302 (Avslutning av delprosjekt mot hovedprosjekt) i Oracle.

Både delprosjekt og hovedprosjektet vil få en avslutningstransaksjon i maconomy, i form av opp-/nedskrivning, på 9399.

Totalt resultat for hoved- og delprosjekt overføres fra hovedprosjekt til virksomhetskapitalen (59-prosjekt) gjennom en ompostering i Oracle.

- som under pkt 3.1.

## 4. Veiledning til avslutning av oppdragsprosjekter

### 4.1 Kontroller som skal gjennomføres før avslutning:

<b>Hoved- og delprosjekter</b>
Hoved- og delprosjekt skal avsluttes samtidig
Hvis hoved- og delprosjekt, sjekk at alle delprosjekt også godkjennes for avslutning
Eventuelle avklaringer med involverte enheter vedrørende over- eller underskudd er gjort
<b>Kostnader</b>
Alle tilhørende kostnader til prosjektet, både direkte og indirekte, er regnskapsført
<b>Timer</b>
Timesedler som ikke er avleverte/godkjent vil hindre prosjektavslutning
Ikke avleverte timer må avleveres/korrigeres og godkjennes
Ikke godkjente timer må godkjennes/korrigeres
<b>Fakturering</b>
All fakturering til eksterne kilder i henhold til avtale skal være gjennomført

### 4.2 Nyttige oppslag i Maconomy før avslutning:

<b>Gjenstående beløp (Resultat) til avslutning</b>									
Over- eller underskudd som posteres på prosjektene ved avslutning tilsvarende gjenstående «Akonto netto» og/eller «Åpen salgspris», samt fortjeneste på registrerte timer – DB Ved hoved- og delprosjekter er det summen av disse på alle prosjektene som vil utgjøre det totale resultatet. Beløpene finner du i «Prosjektliste»									
<b>Prosjektliste:</b>									
Anbefalt tilpasning av kolonner:									
«Akonto netto» (Forskuddsfakturert som ikke er avregnet – Konto 2973)									
«Åpen salgspris» (Regnskapsførte kostnader som ikke er avregnet – Konto 1532)									
«Salgspris registrert tid»									
«Kostpris registrert tid»									
«DB»									
Prosjektnr.	Hovedpr...	Prosjektnavn	K sted	Kunde	▲ Akonto netto, basis	Åpen salgspris, konsern	Kostpris reg Tid	Salgspris reg Tid	DB
31033200					122 702,82	0,00	127 509,00	148 500,00	20 991,00
							Sum=Over -/Underskudd		

## Fane «Avslutt»

Utestående prosjektfunksjoner

Oppdater liste over utestående prosjektfunksjoner

Tøm liste over utestående prosjektfunksjoner

Avslutt prosjekt

Status	Prosjekt	Fakturering
Antall utestående funksjoner: 2	Forventet slutt dato: 01.03.2017	Eldste åpenpost: -
Oppdatert dato: 11.01.2017	Hovedprosjekt nr.: -	Siste fakturadato: 01.12.2015
Antall delprosjekter: 0		Åpen salgspris: 0,00
		Akontofakturert netto: 70 975,13
		Mva netto akonto: 17 743,78
		Kladd til redigering: Feil
		Samlekladder til redigering: Feil
		Avleverte utkast: Feil

Kategori	Relatert medarbeide...	Relatert medarbeider navn	Dato	Hindrer prosjektav...
1 Tid og utgifter	100792	Jo Vegar Arnekleiv	19.12.2016	✓
2 Fakturering	137477	Riitta Anelma Oinas Solberg	01.12.2015	✓

Kategorien "Tid og Utgifter" viser timer som må ordnes før prosjektet kan avsluttes

Ved å velge «Oppdater liste over...» og hake av for «Kun linjer som hindrer...» vil du få frem posterings som hindrer prosjektavslutning. Andre kategorier enn «Tid og utgifter» ordnes av økonomiavdelingen sentralt ved avslutning.

Her vises også gjenstående beløp på «Åpen salgspris» og «Akontofakturert netto» som i «Prosjektliste»

### 4.3 Godkjenne for avslutning:

#### Godkjenne prosjekt for avslutning

Prosjektene godkjennes for avslutning i Maconomy av prosjektøkonom og avslutningsprosessen med posterings og avslutning utføres av økonomiavdelingen sentralt.

#### Prosjektene merkes som godkjent for avslutning:

Gå til Hjem-fanen på prosjektet

Merke prosjektet med «JA» i feltet «Skal avsluttes»

**NB:** Dette kan ikke endres etter at det er angitt

Hvis det er angitt JA og er feil - må økonomiavdelingen sentralt kontaktes umiddelbart

#### Statistikk

Finansieringskategori	Bidrag NFR via 3.part
Faktureringshyppighet	
Finansieringsprogram	
NFR Program	
Skal avsluttes	
Bruker	Ja

Ved å merke prosjektene med «JA» bekreftes det fra enheten at angitte kontroller er gjennomført og prosjektet er godkjent for avslutning.

