

Socialforvaltningens handleplaner til revisionsbemærkninger givet i revisionsberetningen vedrørende årsregnskabet 2025

Revisionsbemærkninger	
Nr. 1 - Informationssikkerhed	Økonomiforvaltningen
Nr. 2 - Godkendelse af indkøb BUF	Børne- og Ungdomsforvaltningen
Nr. 3 - Ejendomsvedligehold	Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningen
Nr. 4 - Revision af balancen	Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningen Økonomiforvaltningen
Nr. 5 - Anlægsprojekter	Kultur-, Fritids- og Borgerserviceforvaltningen Socialforvaltningen Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Revisionsbemærkning nr. 5 - Anlægsprojekter	
Gives til	KFF, SOF, SUF
<p>Observationer og risici:</p> <p>Jf. budget- og regnskabssystem for kommuner fremgår det, at der skal aflægges særskilt anlægsregnskab, når bruttoudgifterne udgør 2 mio. kr. eller derover. Jf. kommunens regler skal et anlægsprojekt være afsluttet og regnskabsaflagt senest 31. maj, det andet år efter det år, anlægget er ibrugtaget.</p> <p>På baggrund af oplysninger fra forvaltningerne er det konstateret, at en del regnskaber skulle have været aflagt senest maj 2026.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ SOF mangler at aflægge 8 anlægsregnskaber ▶ SUF mangler at aflægge 2 anlægsregnskaber ▶ KFF mangler at aflægge 2 anlægsregnskaber <p>Vi gør opmærksom på, at anlægsregnskaberne vi rapporterede, som manglede at blive aflagt i revisionsberetningen for sidste år, er blevet aflagt.</p>	
<p>Revisionsbemærkning:</p> <p>Det henstilles, at lovgivning og kommunens regler vedrørende aflæggelse af anlægsregnskaber efterleves.</p>	
<p>Berørt(e) forvaltning(er):</p> <p>KFF, SOF, SUF</p>	
Handleplan august 2026	Opfølgingsplan
<p>Socialforvaltningen</p> <p>Socialforvaltningen vil udarbejde anlægsregnskaber for de 8 afsluttede anlægsprojekter med henblik på politisk behandling i efteråret 2026 (forventet behandling af Borgerrepræsentationen d. 26. november 2026).</p> <p>Socialforvaltningen vil følge op på, at processen vedr. aflæggelse af anlægsregnskaber for anlægsprojekter fremadrettet vil blive fulgt. Deadline for handleplan: 26. november 2026.</p> <p>Forvaltningen vil iværksætte et arbejde med at udarbejde en liste over anlægsprojekter, der skal regnskabsaflægges inden den 31. maj i det efterfølgende år for at overholde kommunens retningslinjer.</p> <p>På den måde sikres, at anlægsprojekterne fremadrettet bliver regnskabsaflagt rettidigt.</p>	<p>Socialforvaltningen</p> <p>Socialforvaltningen vil sikre, at der er indmeldt sager vedr. de 8 anlægsregnskaber til Socialudvalgets møde den 4. november 2026.</p> <p>Socialforvaltningen vil i november 2026 udarbejde en oversigt over afsluttede anlægsprojekter, der skal aflægges regnskab for inden 31. maj 2027.</p>

