

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens 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
Observationer og risici: 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. På baggrund af oplysninger fra forvaltningerne er det konstateret, at en del regnskaber skulle have været aflagt senest maj 2026. ▶ SOF mangler at aflægge 8 anlægsregnskaber ▶ SUF mangler at aflægge 2 anlægsregnskaber ▶ KFF mangler at aflægge 2 anlægsregnskaber Vi gør opmærksom på, at anlægsregnskaberne vi rapporterede, som manglede at blive aflagt i revisionsberetningen for sidste år, er blevet aflagt.	
Revisionsbemærkning:	Berørt(e) forvaltning(er):
Det henstilles, at lovgivning og kommunens regler vedrørende aflæggelse af anlægsregnskaber efterleves.	KFF, SOF, SUF
Handleplan august 2026	Opfølgningsplan
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen SUF mangler at aflægge anlægsregnskab for de 2 anlægsprojekter: - Produktionskøkken Skjulhøjgård Indtægter - CURA - Omsorgssystem Forvaltningen vil udarbejde anlægsregnskaber for de ovenstående sager, som forventes forelagt for SUND på møde d. 20.08.26., mhp. behandling i ØU d. 08.09.26 og BR d. 17.09.26. Forvaltningen vil derudover, fremadrettet skærpe sin opfølgning på, om der er anlægsprojekter som endnu ikke er regnskabsaflagt, men som er begyndt at indgå i serviceproduktionen og dermed skal regnskabsaflægges senest 31. maj, det andet år efter det år, anlægget er ibrugtaget. Opfølgningerne vil blive foretaget ifm. aflæggelsen af forvaltningens årsregnskab, samt ifm. de fire årlige anlægsoversigter.	Sundheds- og Omsorgsforvaltningen Forvaltningen vil følge op på møderne i SUND, ØU og BR for at sikre, at sagerne godkendes. Forvaltningen vil følge op på om de fem årlige opfølgninger bliver gennemført.