

Bilag 4 - Handleplan

I forlængelse af Socialudvalgets godkendelse af handleplanen vil der blive taget initiativer med henblik på at imødekomme Intern revisions kritikpunkter.

I december 2025 vil Socialudvalget få en status på forvaltningens handleplan.

Aktivitet	Beskrivelse af opgave	Ansvarlig	Tidsfrist
1. Budgetudmelding	Socialforvaltningen vil gennemgå de interne procedurer for budgetudmelding samt den måde, der følges op på og aflægges regnskab for alle selvejende institutioner mhp. en effektiv og transparent budgetudmelding, -opfølgning og regnskabsaflæggelse. Socialforvaltningen vil ligeledes undersøge de selskabskonstruktioner, der kendetegner de aktører, forvaltningen indgår driftsoverenskomster med for at vurdere, om der er tale om koncerner i selskabsretlig forstand, eller om der er tale om en koncernlignende konstruktion. Der er i den forbindelse blevet udarbejdet et notet omhandlende andre aktører som vi har drift overenskomst med som har samme koncernlignende konstruktion.	CFØ	4. kvartal 2025
2. Merforbrug og lån ydet til dækning heraf	Lånet er forholdsmæssigt opdelt i forhold til bevillingerne givet til de forskellige tilbud i driftsaftalen med Mændenes Hjem, dvs. botilbuddene (SEL §§ 107, 108 og 110), Kontaktstedet, Cafe Klare og Den Runde Firkant samt stofindtagelsesrummen (H17 og Skyen). Da Mændenes Hjem har opsagt driftsoverenskomsten med virkning pr. 31/5 2025, er der indgået konkrete aftaler med Mændenes Hjem om, hvordan lånet fordelt på de forskellige tilbud skal afvikles. Således skal den andel af lånet der vedr. botilbuddene, Kontaktstedet, Cafe Klare og Den Runde Firkant straksafdrages som følge af opsigelsen af driftsoverenskomsten. For stofindtagelsesrummene H17 og Skyen er der aftalt en afviklingsperiode på 6 år fra og med 2025. Socialforvaltningen vil udarbejde en indstilling til Socialudvalget og Borgerrepræsentationen med henblik på at indhente en bevilling til lånet, samt sikre at det bliver optaget korrekt i kommunens regnskab. Fremover vil forvaltningen sikre, at lån alene ydes, hvis der er givet bevilling hertil af Borgerrepræsentationen.	CFØ	4. kvartal 2025
3. Huslejestigning fra november 2024	Socialforvaltningen tager Intern Revisions kritik af forvaltningens manglende reaktion på den varslede huslejestigning til efterretning. Det er forvaltningens juridiske vurdering, at huslejestigningen er gældende, idet forvaltningen ikke gjorde indsigelser, da Mændenes Hjem varslede den. Det er således heller ikke muligt at benytte det forrige huslejeniveau i den nye driftsoverenskomst der er indgået med Mændenes Hjem vedr. stofindtagelsesrummet Skyen.	CFØ	Afsluttet

4. Administrationsomkostninger i takstberegninger	Socialforvaltningen vil gennemgå den godkendelsespraksis, samt principper for beregning af, administrationsomkostninger, der gælder for selvejende institutioner med driftsoverenskomst mhp. at sikre den præcision og gennemsigtighed, som skal være for alle institutioners omkostningsopgørelser.	CFØ	4. kvartal 2025
5. Manglende afstemning af balancekonti	Socialforvaltningen har ikke kunnet afstemme balancekonti vedrørende Mændenes Hjem rettidigt grundet de konstaterede mangler i Mændenes Hjem's regnskaber for 2023 og 2024, der blandt andet har ledt til Intern Revisions undersøgelser af Mændenes Hjem. Da der er rettet op på de regnskabsmæssige fejl og mangler, har Socialforvaltningen afstemt alle balancekonti inden udgangen af juni 2025. Ligeledes har der, jf. punkt 2 om lån ydet til Mændenes Hjem, været et udestående på kommunens finansposter vedr. det interne lån. Dette vil der blive rettet op på i forbindelse med ansøgning om bevilling af lånet.	CFØ	4. kvartal
6. Tilskud til sprøjter og kanyler	Socialforvaltningen vil anmode Mændenes Hjem om at aflægge regnskab for de udbetalte tilskud i 2023 og 2024, der er givet til Driftsfonden vedrørende sprøjter og kanyler og dermed sikre dokumentation for, at tilskuddene er anvendt i overensstemmelse med de bevilligede formål. Socialforvaltningen vil fremover sikre, at de gældende tilskudsbetingelser for udbetaling og kontrol af tilskud vil blive efterlevet.	CFØ	4. kvartal 2025