

REFERAT Direktionen d. 08-12-2025

Mødedato Mandag d. 08. december 2025 kl. 09:00

Mødested Mødelokale 1.14

Mødedeltagere Lars Holte, Anya Krogh Manghezi, Rasmus Vanggaard
Knudsen, Jakob Lyng Lind

Indholdsfortegnelse

Lukket.....	3
2. Tidsplan for årsregnskab 2025.....	4
3. Ledelsestilsyn – November 2025.....	6
Lukket.....	9
Lukket.....	10
Lukket.....	11
Lukket.....	12

Punkt 1: Lukket

25/19340

Punkt 2: 2. Tidsplan for årsregnskab 2025

25/17006

Baggrund

Ifølge reglerne fra Indenrigs- og Boligministeriet skal byrådet sende årsregnskabet til revisionen senest den 1. maj i året efter regnskabsåret. Revisionen skal lave en rapport om regnskabet (beretning) og sende den til byrådet inden den 15. juni. Derudover skal byrådet godkende det endelige regnskab senest på mødet i august.

Indstilling

ØAC indstiller, at direktionen godkender

- Tidsplan for regnskab 2025.

Beslutning Direktionen den 08-12-2025

Direktionen godkender sagen med opmærksomhed for, at planen for regnskabsafslutning skal kommunikeres ud i organisationen.

Sagsfremstilling

Regnskabsprocessen blev tilpasset i 2023 for at opnå en mere hensigtsmæssig og smidig regnskabsafklæggelse. Processen har fungeret godt de seneste to år, og Høje-Taastrup Kommune har afsluttet med gode og gennemarbejdede regnskaber. Derfor anbefales det at fortsætte med samme proces for regnskab 2025, hvor tidsplanen fremgår nedenfor.

Væsentlige milepæle for udarbejdelse af regnskab 2025.

Dato	Opgave
01-12-2025	Der åbnes for bogføring på regnskab 2026
18-01-2026	Frist for bogføring på regnskab 2025
11-02-2026	Økonomiudvalget orienteres om det overordnede regnskabsresultat
10-03-2026	Direktionen behandler regnskab 2025
11-03-2026	Økonomiudvalget og Byrådet behandler overførsler af drift og anlæg fra 2025 til 2026
18-03-2026	
22-04-2026	Økonomiudvalget og Byrådet behandler regnskab 2025, og oversender regnskabet til revisionen
28-04-2026	

- 05-05-2026 Revisionen afleverer udkast til revisionsberetning til drøftelse og gennemgang med administrationen
- 07-05-2026 Revisionen fremsender endelige revisionsberetninger for 2025
- 12-05-2026 Revisionsberetningen med bemærkninger behandles i direktionen. Samtidig behandles og godkendes årsregnskabet endeligt af direktionen.
- 10-06-2026 Revisionsberetningen med bemærkninger behandles i Økonomiudvalget og Byrådet. Samtidig behandles og godkendes årsregnskabet endeligt.
- 17-06-2026

Punkt 3: 3. Ledelsestilsyn – November 2025

25/8398

Baggrund

Kommunens ledelsestilsyn er opdelt i en økonomisk kontrol og en lønkontrol, som skal foretages tre gange årligt af alle budgetansvarlige ledere.

Indstilling

At direktionen,

- tager resultat af ledelsestilsyn til efterretning

Beslutning Direktionen den 08-12-2025

Direktionen tager sagen til efterretning og noterer med stor tilfredshed, at ledelsestilsynet er godt gennemført.

Sagsfremstilling

I oktober er der udsendt materiale til, at budgetansvarlige ledere kan foretage økonomisk kontrol af bl.a. deres forbrug på varer og tjenesteydelser i 2025 og kontrol af lønudbetalinger til medarbejdere, refusioner mv. for perioden 1. maj til 31. august 2025.

99 % af de budgetansvarlige ledere har foretaget den økonomiske kontrol og lønkontrollen. Den høje svarprocent viser, at langt størstedelen af de budgetansvarlige ledere er gode til at gennemføre deres ledelsestilsyn.

Det økonomiske tilsyn mangler 1 kontrol på følgende område:

- FDC – Klynge D

Tabel 1: Antal udførte økonomiske kontroller pr. center

	Økonomiske kontroller i alt	Udførte kontroller
Sundheds- og Omsorgscenter	17	17
Skole- og PPR-Center	14	14
Familie- og Dagtilbudcenter	12	11
Unge- og Uddannelsescenter	12	12
Social- og Arbejdsmarkedscenter	9	9
Fritid- og Kulturcenter	7	7
Center for Byråd og Administration	5	5

Direktionen	3	3
Økonomi- og Analysecenter	3	3
By- og Miljøcenter	1	1
Center for Ejendomme og Intern Service	1	1
Driftsbyen	1	1
I alt	85	84

Lønkontrollen mangler 1 kontrol på følgende område:

- SPC – Flønghuset, Firkanten skole og børnehave

Tabel 2: Oversigt over antal udførte lønkontroller pr. center

	Lønkontroller i alt	Udførte kontroller
Familie- og Dagtilbudcenter	22	22
Skole- og PPR-center	12	11
Sundheds- og Omsorgscenter	9	9
Social- og Arbejdsmarkedscenter	8	8
Unge- og Uddannelsescenter	8	8
Fritid- og Kulturcenter	6	6
Center for Byråd og Administration	6	6
Center for Ejendomme og Intern Service	4	4
By- og Miljøcenter	3	3
Økonomi- og Analysecenter	2	2
Direktionen	1	1
Driftsbyen	1	1

I alt

82

81

Næste ledelsestilsyn udsendes februar 2026, hvor den økonomiske kontrol vedrører hele 2025, og lønkontrollen vil vedrøre perioden 1. september 2025 til 31. december 2025.

Punkt 4: Lukket

25/19016

Punkt 5: Lukket

25/18747

Punkt 6: Lukket

25/18749

Punkt 7: Lukket

25/805