

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region hovedstaden

### Konklusion

Vi har revideret det af Region hovedstaden aflagte investeringsregnskab "Etablering af vagtcentral i Region Hovedstadens Akutberedskab", for perioden 1. marts 2013 til 31. december 2017.

Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet udgiftssum på kr. 26.174.404 kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Etablering af vagtcentral i Region Hovedstadens Akutberedskab", for perioden 1. marts 2013 til 31. december 2017, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af opgørelse". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Regionen og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

## Revisors ansvar for revisionen af opgørelsen

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om opgørelsen som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i opgørelsen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionernes interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 6. december 2018

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

Dato: 6. september 2018

**Investeringsregnskab for etablering af vagtcentral i Region Hovedstadens Akutberedskab**

Regionsrådet har d. 20. november 2012 og d. 12. marts 2013 vedtaget en anlægsbevilling samlet set på 35,0 mio. kr. til etablering af vagtcentral til samlokalisering af 112 samt 1813 og dertil hørende akut koordination og beredskab. Dette er sket på Region Hovedstadens Akutberedskabs (tidligere nævnt "Den Præhospitale Virksomhed") adresse på Telegrafvej 5, opgang 2, 3. sal, 2750 Ballerup.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	Budget	Regnskab (drift)					Regnskab (anlæg)					Regnskab i alt
		2013	2013	2014	2015	2016	2017	2013	2014	2015	2016	
		6.317	-	-	-	-	18.912	4.950	-77	-	-3.927	26.174,404
<b>I alt</b>	<b>35.000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>26.174,404</b>

**Bevillingsoverholdelse**

Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. svarende til 25,2%. Aktiveringen af anlægsaktiverne sker umiddelbart efter nærværende regnskabsaflæggelse og efterfølgende revision. Det skal noteres at der fejlagtigt er posteret 6,3 mio. kr. på drift (dranst 1), men da der aflægges regnskab hvor alt er posteret på A-pp's'er, er det valgt at der ikke skal omposteres til dranst 3. Projektstyringsnumrene har haft en fejlagtig opsætning i SAP, hvormed det har været muligt at bogføre på dranst 1. Bevillingen omhandlede radiokommunikation, men blev udskudt til et selvstændigt projekt drevet af CIMT, hvorfor mindreforbruget på 8,8 mio. kr. ønskes overført til CIMT.

Efter regionsrådsbeslutningen om samlokalisering af 112 og 1813 har Region Hovedstadens Akutberedskab i samarbejde med CIMT og Center for Ejendomme foretaget byggeri af vagtcentral således at den koordinerede akut- og beredskabsindsats og -planlægning i dag sker i optimale fysiske rammer. Udgifterne indbefatter dels direkte byggeudgifter og byggeentreprise og dels udgifter til IT og telefoni. Der er fra medar-

bejdernes side en generel tilfredshed med det færdige stykke arbejde, der dag, nat og weekend danner ramme for service og rådgivning af borgere med akutte eller livstruende tilstande.

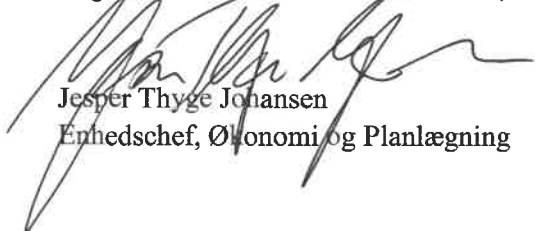
Regnskabsaflæggelsen sker først nu, da der har været tvivl om hvorvidt nogle udgifter skulle posteres på virksomhedens almindelige driftsbevilling eller på dette projekt. Dette har bevirket at de -3,9 mio. kr. i 2017 skyldes en ompostering til drift i forbindelse med årsafslutningen i 2017.

### **Regnskabsberklæring**

Det erklæres herved, at:

- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt

Region Hovedstadens Akutberedskab, den 6. september 2018.



Jesper Thyge Johansen  
Enhedschef, Økonomi og Planlægning