



**Region
Hovedstaden**

Center for Økonomi

Interne kontroller og processer

Valdemar Hansens Vej 2

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 7. sal
Telefon 38697500
Direkte
Web www.regionh.dk

Dato: 28. maj 2020

Afsluttende investeringsregnskab for delprojekt 2018 (intern omdisponering), af meddelt investeringsbevilling til "Netværksprogrammet 2017-2020".

På Forretningsudvalgets møde den 12. juni 2018 godkendte Forretningsudvalget, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 25 mio.kr. til investering i Regionens IT-netværk. Der er tale om en omdisponering af allerede bevilgede anlægsmidler, der vil sikre at planen for regionens netværksprogram frem til 2020, kan overholdes. Nærværende regnskab er et delprojekt i dette program.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Regnskab	Restbudget
Beløb i 1.000 kr.	2018	2018	
Netværksprogrammet GEH 2018	8.000	6.956	1.044
Netværksprogrammet HVI 2018	5.500	6.747	-1.247
Netværksprogrammet PSYK 2018	9.800	11.297	-1.497
Netværksprogrammet BOH 2018	1.700	0	1.700
I alt	25.000	25.000	0

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr. 48,06 svarende til et merforbrug på 0,00 %. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 25.000.048,06 på anlægs-klasse 320 – Andre tekniske anlæg.

Investeringen på de 25 mio.kr. indgår som en del af finansieringen af det samlede netværksprogram, der er en modernisering af regionens netværk i et forløb frem mod 2020/2021. Investeringen er således medvirkende til at planlagte aktiviteter kan gennemføres hurtigere.

Konkret finansierer bevillingen udbygning af LAN/WLAN på Gentofte Hospital, udbygning af LAN/WLAN på Hvidovre Hospital samt udbygning af LAN/WLAN i RHP på PC Sct. Hans, PC Glostrup, PC Amager og PC Hillerød. Disse lokationer blev prioriteret før andre da behovet for netværksforbedringer er særligt stort i forhold til det hensyn at sikre driftsstabilitet.

Udbygningen på BOH blev forsinket, hvorfor det blev besluttet at anvende budgetmidlerne herfra til at sikre driftsstabiliteten i psykiatrien.

Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at

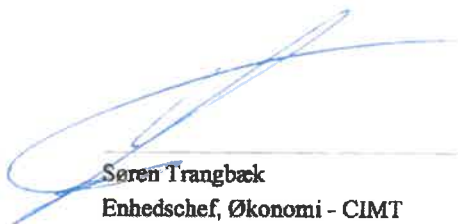
- delprojektet med en investering på 25mio.kr er en del af det samlede netværksprogram frem til 2020/2021. Udgifter er disponeret i overensstemmelse med den meddelte bevilling for delprojektet.
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler

- *alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling til delprojektet*
- *vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.*

Koncernregnskab, Region Hovedstaden, den 28. maj 2020



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab - CØK



Søren Trangbæk
Enhedschef, Økonomi - CIMT

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "Investeringsregnskab (Intern omdisponering) delprojekt Netværksprogrammet 2017-2020"

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet "Netværksprogrammet 2017-2020" for Region Hovedstaden for perioden 2018. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Investeringsregnskabet udviser udgifter for i alt 25.000 t.kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af investeringsregnskabet.
- at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af investeringsregnskabet og som ikke er oplyst.
- at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
- at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på investeringsregnskabet.
- at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2018,
- at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,
- at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af investeringsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Koncernregnskab, Region Hovedstaden, den 28. maj 2020


Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab - CØK


Søren Trangbæk
Enhedschef, Økonomi - CIMT

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab "Netværksprogrammet 2017-2020" for perioden 2018. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet udgiftssum på: 25.000 t.kr.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Netværksprogrammet 2017-2020" i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes 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 regionernes 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 erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af investeringsregnskabet". 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 regionernes 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 investeringsregnskabet

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 investeringsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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 investeringsregnskabet, 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 regionens 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af investeringsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om regionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i investeringsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at regionen ikke længere kan fortsætte driften.

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 3. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor