

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte ”Investeringsregnskab for indkøb af strålekanoner i forbindelse med udmøntningen af Region Hovedstadens andel af anlægsmidler fra Kræftplan IV” for perioden 2017 - 2019.

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

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 157.718 t.kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at ”Investeringsregnskab for indkøb af strålekanoner i forbindelse med udmøntningen af Region Hovedstadens andel af anlægsmidler fra Kræftplan IV” for perioden 2018 - 2019 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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, Social- 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 - bevillingsafgivelse, anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på beskrivelse i regnskabet, hvoraf det fremgår at der ved regionsrådsmødet ikke fandt en formel bevillingsberigtigelse sted.

Vi henleder ligeledes opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Social- 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 Region Hovedstaden 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 Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners 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, Social- 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. november 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Til Regionsrådet

Dato: 2. november 2020

Investeringsregnskab for indkøb af strålekanoner i forbindelse med udmøntningen af Region Hovedstadens andel af anlægsmidler fra Kræftplan IV

På Regionsrådets møde den 16. maj 2017 og efterfølgende den 13. juni 2017 godkendte regionsrådet en udskiftning af 17 af regionens 21 strålekanoner indenfor en ramme på 362 mio. kr. På regionsrådets møde den 13. juni 2017 blev det bekendtgjort over for regionsrådet, at ud af den samlede ramme finansieres 157,7 mio. kr. af statslige midler fra Kræftplan IV, idet der dog ikke fandt en formel bevillingsberigtigelse sted på regionsrådsmødet.

Dette regnskab indbefatter alene anskaffelserne af de 6 strålekanoner, der er finansieret af midler fra Kræftplan IV til indkøb af nyt apparatur, hvorfor de leasingfinansierede anskaffelser ikke indgår i dette regnskab.

Hermed aflægges regnskab for anskaffelserne finansieret af Kræftplan IV-midlerne:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Forbrug			Restbudget
	2017	2018	2019	Total	
Regionsrådets bevilling af Kræftplan IV midler	157.700			0	-157.700
Herlev Hospital 1 stk MR-stråleaccelerator ViewRay MRIdian		14.700	34.300	49.000	49.000
Rigshospitalet 1 stk MR-stråleaccelerator ViewRay MRIdian 4 stk. Lineære stråleacceleratorer.		14.700 29.859	34.300 29.859	49.000 59.718	49.000 59.718
I alt	157.700	59.259	98.459	157.718	18

Bevillingsoverholdelse

Der er anvendt kr. 157.718.420,00 svarende til 100,01% af bevillingen, til indkøb af 2 stk. stråleacceleratorer ViewRay MRIdian samt af 4 lineære stråleacceleratorer til brug for kræftbehandling. Registreringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 157.718.420,00 på anlægsgruppe 300 Medicoteknisk udstyr mv.

Projektforløb

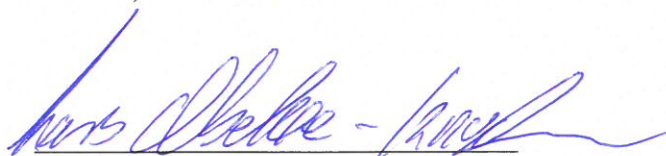
Projektet er forløbet planmæssigt, og skal ses som en del af regionens samlede strategi for kræftbehandling i forbindelse med Kræftplan IV.

Regnskaberklæring

Det erklæres herved, at

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

Hillerød, den 2. november 2020



Lars Æbeløe-Knudsen
Enhedschef Budget og Økonomistyring