

NOTATTil: **Forretningsudvalget****Opgang** Blok A
Afsnit Stuen**Telefon** 38 66 50 00
Fax 38 66 58 50
Mail oekonomi@regionh.dk**Web** www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 29190623

Dato: 21. oktober 2016

Investeringsregnskaber

7 investeringsregnskaber forelægges til godkendelse:

1. På regionsrådets møde den 10. april 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på 57,0 mio. kr. til Nordsjællands Hospital til gennemførelse af det forberedende arbejde med konkurrenceprogram, udbud og projektkonkurrence mv. vedrørende Nyt Hospital Nordsjælland. Forbruget blev på 49,7 mio.kr. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.
2. På regionsrådsmødet den 24. maj 2013 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 36,5 mio. kr. til etableringsudgifter i forbindelse med genhusning på Gentofte Hospital, Rigshospitalet og i pavillon ved Psykiatrisk Center Ballerup. Bevillingen blev senere nedsat til 35,1 mio. kr., hvilket blev godkendt den 18. juni 2013 af regionsrådet. Forbruget blev på 35,5 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.
3. Den 14. august 2014 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på 12,8 mio. kr. til indkøb og installation af robot til Apotekets produktion af kemokure. Bevillingen er overholdt. Revisionen har ingen bemærkninger.
4. På regionsrådet møde den 7. maj 2013 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 19,8 mio. kr. til udbygning af neurointensiv på Rigshospitalet. Bevillingen er overholdt. Revisionen har ingen bemærkninger.
5. På regionsrådets møde den 13. august 2013 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 10,8 mio. kr. til etablering af tunnel til det kommende patienthotel og administrationsbygning på Rigshospitalet. Forbruget blev på 12,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 11,7 pct. Revisionen har taget forbehold for, at regnskabet viste et merforbrug på 11,7 pct., idet der ikke har været forelagt en sag for regionsrådet om tillægsbevilling, hvilket kræves ved merforbrug ud over 10 pct., jf. regionens byggestyringsregler. Administrationen har taget forbeholdet til efterretning.

og er enig med revisionen i, at et merforbrug på mere end 2 mio. kr. eller mere end 10 pct. i forhold til den meddelte bevilling, kræver forelæggelse af sag for regionsrådet, jf. regionens byggestyringsregler.

6. På regionsrådsmødet den 21. august 2012 godkendte regionsrådet en investeringsbevilling på i alt 93,4 mio. kr. til udførelse af parkeringshus, kølecentral og nødstrømsanlæg på Glostrup hospital. Senere er der sket en del ændringer i projektet, hvilket medførte, at bevillingen blev på 73,9 mio. kr. Den 16. august 2016 godkendte regionsrådet en indeksering på 3,9 mio. kr. og dermed landede den samlede bevilling på 77,8 mio. kr. Regnskabet blev på 74,96 mio. kr. Revisionen har ingen forbehold.
7. På to regionsrådsmøder hhv. den 20. september 2011 og 16. april 2013 fik Hvidovre Hospital meddelt investeringsbevillinger på 15,6 mio. kr. og 10,6 mio. kr. dvs. i alt 26,2 mio. kr. til byggeprogram og færdiggørelse af projektkonkurrence vedr. kvalitetsfondsprojektet Nyt Hospital Hvidovre. Regnskabet blev aflagt på 26,5 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.

Investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til: Det videre arbejde med idéoplæg for opførelse af Nyt Hospital Nordsjælland

På regionsrådets møde den 10. april 2012 godkendte regionsrådet (sag. Nr. 9), at der blev meddelt en anlægsbevilling på i alt 57,0 mio. kr. til det videre planlægningsarbejde i forbindelse med byggeprojektet, herunder det forberedende arbejde med konkurrenceprogram, gennemførelse af projektkonkurrence og videre planlægningsarbejde. Mødesagen vedlægges som bilag 1.

Nedenstående udgiftsbaserede regnskab er foretaget på anlægskonti dranst 3 (anlæg), da der er tale om udgifter til et kvalitetsfondsprojekt.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Tabel 1: Regnskab for Idéoplæg for opførelse af Nyt Hospital Nordsjælland
(alle tal afrundet til nærmeste 1.000)

Budget (1.000 kr.)		Regnskab				Regnskab i alt	Rest- budget
		2012*	2013	2014	2015		
Budgetelementer	pl-12	Løbende priser	Løbende priser	Løbende priser	Løbende priser	Løbende priser	Løbende priser
Projektorganisation	28.500	8.080	12.642	5.850	-	26.572	1.928
Bygherrerådgivning inkl. Konkurrence	23.500	6.493	10.289	3.262	-	20.044	3.456
Tekniske undersøgelser	5.000	1.418	1.355	233	39	3.046	1.954
I alt	57.000	15.992	24.286	9.345	39	49.662	7.338

Regnskabet er oprindeligt opgjort i bevillingens pl beregnet vha. seneste udmeldte anlægs pl (juni 2015). Praksis for kvalitetsfondsprojekterne er jf. styringsmanualen og regnskabsinstruksen, at budgetter og bevillinger løbende fremskrives med regionens pl-anlæg samt at bevillinger gives i det pl-år som bevillingen er givet og derefter løbende fremskrives med pl-anlæg. Regionen er blevet bekendt med at revisionen ikke mener, at denne praksis er tydeligt beskrevet i regionens byggestyringsregler hvorfor det efter aftale med Center for Økonomi er aftalt, at opgøre regnskabet for denne bevilling i løbende priser. Det skal dog bemærkes, at CØK vil lave en indstilling til regionsrådet med tilføjelse til byggestyringsreglerne omkring pl-regulering af bevillingerne.

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 7.338 t.kr. (løbende priser), svarende til et mindreforbrug på ca. 13 % pct. Der er foretaget afregning i anlægskartoteket for i alt 49.662 t.kr. under anlægsgruppen "anlæg under udførsel". De ikke anvendte budgetmidler vil blive tilbageført til projektets totalramme.



Bevillingsrammens indhold og anvendelse

Bevillingen til ideoplæg for opførelsen af Nyt Hospital Nordsjælland, blev givet som en rammebevilling på 57 mio.kr. fordelt med 22 mio. kr. i 2012, 22 mio. kr. i 2013 og 13 mio. kr. i 2014. Der har mellem årene været periodeforskydninger hvorfor mindre-forbruget er overført til efterfølgende år. Bevillingen er blevet anvendt til følgende:

- *Projektorganisationen herunder løn og administration.* Disse udgifter dækker projektkonkurrencefasen frem til opstart af byggeprogrammet medio 2015.
- *Rådgivning inkl. projektkonkurrencen.* Disse udgifter dækker rådgivning i forbindelse med udarbejdelse af konkurrenceprogrammet samt planlægning og gennemførelse af arkitektkonkurrencen. Projektkonkurrencen blev gennemført som en tofaset model. Fase 1 var begrænset udbud hvor syv teams kvalificerede sig til at gå videre. Fase 2 var udbud med forhandling efter Udbudsdirektivets artikel 31 med deltagelse af 3 af de 7 teams. Vinderen blev indstillet for regionsrådet og godkendt. Vinderteamet blev et konsortium med schweiziske Herzog De Meuron og danske Vilhelm Lauritsen.
- *Tekniske undersøgelser.* Disse udgifter dækker geofysiske-, geotekniske-, og geohydrundersøgelser samt arkæologiske forundersøgelser. De fleste undersøgelser blev foretaget i 2012 og 2013. Arkæologiske forundersøgelser af arealer, som projektet har adgang til, kunne dog først færdiggøres i 2015.

Det konstaterede mindre-forbrug skyldes færre udgifter på tværs af de tre hovedgrupper bl.a. i form af færre udgifter til rådgivning i forbindelse med gennemførelsen af projektkonkurrencen samt færre udgifter til gennemførte tekniske undersøgelser.

Regnskabserklæring

Undertegnede skal hermed erklære, at det af os udarbejdede investeringsregnskab for *Idéoplæg for opførelse af Nyt Hospital Nordsjælland* er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at forudsætningerne i bevillingen er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære,

- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører bevillingen
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at bevillingen er afsluttet
- at udgifterne er afholdt i bevillingsperioden 01.05.2012 til 31.12.2015
- at der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Nyt Hospital Nordsjælland, Hillerød, juni 2016.

Underskrift/signatur



Henrik Schødt

Projektdirektør Nyt Hospital Nordsjælland

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsarbejdet "Det videre arbejde med idéoplæg for opførelse af Nyt Hospital Nordsjælland" for perioden 1. maj 2012 – 2. december 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 49.662 t.kr. ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i regionens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

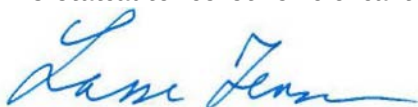
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for "Det videre arbejde med idéoplæg for opførelse af Nyt Hospital Nordsjælland" for perioden 1. maj 2012 – 2. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 19. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

Kristineberg 3
2100 København Ø.

Telefon 3864 0000
Direkte 38640060
Fax 3864 0007
Mail psykiatri@regionh.dk
Web www.psykiatri-regionh.dk

Dato: 27. juni 2016

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til genhusning af psykiatriske funktioner fra Bispebjerg Hospital på Gentofte Hospital. Sagsnr. 13005979.

Regionsrådet godkendte på mødet den 14. maj 2013, at patienter fra Psykiatrisk Center Københavns lokaler på Bispebjerg i byggeperioden fra 2014 – 20 genhuses, dels i ny-indrettede lokaler på Gentofte Hospital, dels i lokaler på Rigshospitalet. Kompetencecentret Transkulturel Psykiatri skulle fraflytte Gentofte og genhuses i en pavillon på Psykiatrisk Center Ballerup.

Der blev meddelt en investeringsbevilling på 36,5 mio. kr. til etableringsudgifter i forbindelse med genhusning på Gentofte Hospital, Rigshospitalet og i pavillon ved Psykiatrisk Center Ballerup fordelt med 13,5 mio. kr. i 2013 og 23 mio. kr. i 2014.

Den 18. juni godkendte Regionsrådet en investeringsbevilling på 14 mio. kr. til opførelse af ny bygning til Kompetencecenter for Transkulturel Psykiatri på Psykiatrisk Center Ballerup, i den forbindelse blev investeringsbevillingen af psykiatriske funktioner fra Bispebjerg Hospital på Gentofte reduceres fra 36,5 mio. kr. til 35,1 mio. kr.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Projekt (1000 kr.)	Bevilling	Dato	Forbrug 2014	Forbrug 2015	Akkumuleret forbrug	Afvigelse
Genhusning af psykiatriske funktioner fra Bispebjerg Hospital på Gentofte Hospital	36.500 nedsat til	04-05-2013				
	35.100	18-06-2013	26.094	9.364	35.458	358

Bevillingsoverholdelse

På Gentofte Hospital er anvendt 30.079.719,08 kr. og på Rigshospitalet er anvendt 5.377.945,91 kr. til projekterne.

Regnskabet udviser et akkumuleret forbrug på 35,5 mio. kr. i løbende priser, hvilket skyldes omfanget af ombygningen på Rigshospitalet jf. Redegørelse, nedennævnte afsnit. Regionens byggestyringsregler pkt. 4 giver mulighed for at regnskabsforklare

dette merforbrug på ca. 0,36 mio. kr. eller på under 1 pct. af bevillingen, så længe budgetoverskrivelsen ikke overstiger 10 pct., eller max 2 mio. kr.

Bevillingen på 12,1 mio. kr. nåede ikke at blive anvendt i 2013 og blev derfor givet som tillægsbevilling ved 3. økonomirapport 2014 og lagt sammen med det vedtagne budget i 2014 på 23,4 mio. kr. Bevillingen i 2014 udgjorde herefter 35,5 mio. kr. Der blev anvendt 26,09 mio. kr. af bevillingen i 2014. Ved 1. økonomirapport 2015 blev de resterende 9,4 mio. kr. givet som tillægsbevilling, disse midler blev anvendt i 2015.

Redegørelse for om midlerne er anvendt iht. bevillingen til genhusning af psykiatriske funktioner fra Bispebjerg på Gentofte Hospital og fra Bispebjerg til Rigshospitalet.

På Region Hovedstadens Psykiatri vegne blev ombygningsprojektet på Gentofte Hospital varetaget af personale fra Gentofte Hospital. Psykiatrien har forestået etablering af personsikringssystem, indkøb af inventar og flytning af inventar.

På Rigshospitalet blev opgaven varetaget af Rigshospitalet i samarbejde med Region Hovedstadens Psykiatri.

Byggesagen omhandlende genhusning af patienter fra Psykiatrisk Center København på henholdsvis Gentofte Hospital og Rigshospitalet, som følge af kvalitetsfundsbygget Nyt Hospital og Ny Psykiatri Bispebjerg skal opføres på Bispebjerg Bakke.

De åbne senge fra på Bispebjerg er blevet flyttet til Gentofte, derudover er der flyttet 10 åbne senge for patienter med spiseforstyrrelser fra Rigshospitalet til Gentofte.

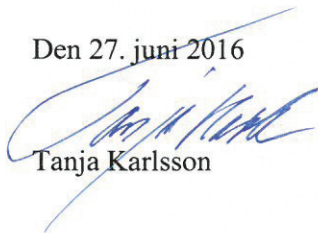
På Gentofte Hospital har det bevirket, at der er blevet istandsat sengeafsnit, ambulatorier og kontorer mv., herunder en gennemgribende renovering af utidssvarende baderum og toiletter. Derudover er der foretaget fornyelse af gulvbelægning, el- og vvs-installationer, opdatering af brandalarmeringsanlæg, installation af overfaldsalarmer, etablering af køleanlæg i medicinrum samt maleristandsættelse.

Undervejs i processen blev det besluttet at en del af de åbne sengestuer skulle omdannes til lukkede sengeafsnit, hvilket bevirkede, at projektet skulle omprojekteres et par gange. Derudover er der tale om ældre bygninger, hvor det viste sig, at der var mange uforudsete forhold. Dette fik som konsekvens, at rådgivers honorar blev forøget i forhold til planlagt, som igen afstedkom mange aftalesedler.

De 22 lukkede sengepladser til Ældrepsykiatrien er flyttet fra Bispebjerg til Rigshospitalet. Renovering og ombygning til afsnittet er sket i Bygning 64, hvor der er blevet skabt enestuer, fællesfaciliteter, samtalerum og kontorer. Af pladshensyn kunne enestuerne ikke indrettes med eget toilet og bad. Disse er i stedet udført med adgang fra gangen, hvilket nødvendiggjorde omlægning af afløb og kloak under bygningen, samt ændring af skillevægge. I forbindelse med bygningsændringerne er vægge og lofter blevet malet, og gulvene er fornyet.

Herudover er foretaget en udskiftning af glasset i vinduerne til sikkerhedsglas, og haven er indrettet på ny med overdækket rygeområde, samt opstilling af hegn omkring den for at hindre absentering. For at sikre adgangsforholdene for bevægelseshæmmede byggedes en udvendig rampe på langs af bygningen.

Den 27. juni 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tanja Karlsson', written over the printed name.

Tanja Karlsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Genhusning af psykiatriske funktioner fra Bispebjerg Hospital på Gentofte Hospital" for perioden 2014 til 2015. Investeringsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 35.458 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Regions revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Genhusning af psykiatriske funktioner fra Bispebjerg Hospital på Gentofte Hospital" for perioden 2014 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 11. august 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Lund
Statsautoriseret revisor



Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Dato: 2. juni 2016

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "Indkøb og installation af Robot til Apotekets produktion af kemokure" for årene 2012 til 2015.

På Regionsrådets møde den 14. august 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 12,8 mio. kr. til **Indkøb og installation af Robot til Apotekets produktion af kemokure**. Den endelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed (PSP A-39430-00-00-01/02):

Beløb i 1.000 kr.	2012	2013	2014	2015	Total
Lønninger	643	2.688	2.246	3	5.581
Konsulenter	73	360	268	633	1.335
Robot	1.741	1.328	0	0	3.069
Håndværkere/Rådgivere	0	735	0	0	735
Forbrugsvarer	635	376	293	0	1.304
Øvrig drift	0	447	84	26	557
Rejser	29	48	31	8	117
Forbrug i alt	3.122	5.983	2.923	670	12.698
Budget	3.300	5.000	4.500	0	12.800
Mer-(-)/Mindreforbrug(-)	-178	983	-1.577	670	-102

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på kr. 102 t.kr., svarende til et mindre forbrug på 0,8 %. Aktiveringen i anlægskartoteket på anlægsaktiv nummer 32000668 udgør 12.698 t.kr. på anlægsgruppen "Andre tekniske anlæg".

Projektet er forløbet efter planen og i overensstemmelse med anlægsbudgettet. Robotten er i drift som forventet og producerer kemokure til Herlev Hospital, Hillerød Hospital og Rigshospitalet. I takt med implementeringen af robotten har det været muligt at reducere den manuelle produktion og dermed forbedre det ergonomiske, fysiske og kemiske arbejdsmiljø. Apoteket har haft et godt og konstruktivt samarbejde med leverandøren af udstyret.

Regnskabserklæring

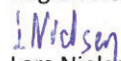
Det erklæres herved, at det af os udarbejdede investeringsregnskab for "Indkøb og installation af Robot til Apotekets produktion af kemokure" er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at forudsætningerne i bevillingen er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære:

- samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at projektet er afsluttet
- at udgifterne er afholdt i perioden fra 2012 til 2015.
- at der er taget skyldigt økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Med venlig hilsen

Region Hovedstadens Apotek


Lars Nielsen

Sygehusapoteker


Peter Holm Larsen
Økonomichef

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Indkøb og installation af Robot til Apotekets produktion af kemokure" for perioden 2012 til 2015. Investeringsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 12.698 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i regionens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Indkøb og installation af Robot til Apotekets produktion af kemokure" for perioden 2012 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 10. august 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød**Opgang** 8
Etage 7**Telefon** 38633863
Direkte 38634501

Ref.: Tim Høpfner Christensen

Dato: 16.06.2016

Afsluttende investeringsregnskab for Udbygning af Neurointensiv på Rigshospitalet.

Sag nr. 16 af 7. maj 2013

På regionsrådets møde den 7. maj 2013 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 19,8 mio. kr. til udbygning af neurointensiv på Rigshospitalet. Bevillingen er opdelt således at ombygningen er opgjort til 14,1 mio kr. og de samlede udgifter til indkøb af apparatur er opgjort til 5,7 mio kr. Den oprindelige mødesag vedlægges.

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
Emne		2013	2014	2015	
Apparatur-anskaffelser	5.700	3.357	541	1.842	5.740
Ombygningsudgifter	14.100	9.807	4.338		14.145
i alt	19.800	13.164	4.879	1.842	19.885

Bevillingsoverholdelse:

Kommentar til Apparatur-anskaffelser:

Indkøbene er gennemført planmæssigt, der er gennemført EU udbud via CØK Indkøb på bl.a. intensiv senge, ligesom der er anvendt gældende rammeaftaler på de indkøb som er over udbudsgrænsen. Dette gælder f. eks Patientmonitorerings udstyr, respiratorer mv. Indretningen af afdelingen samt installation af udstyr, har strakt sig over en lang tidsperiode, dette skyldes at afdelingen skulle være i drift under hele processen. Der har været en lille overskridelse på Kr. 40.000, dette skyldes nogle inventar dele som skønnedes nødvendige da afdelingen var i fuld drift.

Kommentar til Ombygningsudgifterne:

Ombygningen har strakt sig over længere tid men er i øvrigt forløbet planmæssigt. De samlede udgifter til ombygningen blev marginalt dyrere (45 tkr. svarende til 0,3%), hvilket tilskrives prisstigninger undervejs i projektforløbet i forhold til forventningerne på projekteringsstidspunktet, samt delelementer der blev vurderet vigtige for helheden.

RegnskabserklæringAktivering af projektet er foretaget:
Udbygningen.

- Anlægs nr.: 20000898
- Anlægsgruppe 200, Bygninger

Apparatur.

- Anlægs nr.: 30006077
- Anlægs nr.: 30006078
- Anlægs nr.: 30006079
- Anlægs nr.: 30006080
- Anlægs nr.: 30006081
- Anlægs nr.: 30006082
- Anlægs nr.: 30006083
- Anlægs nr.: 30006084
- Anlægs nr.: 30006085
- Anlægs nr.: 30006086
- Anlægs nr.: 30006087
- Anlægs nr.: 30007146
- Anlægsgruppe 300, Medicoteknisk udstyr mv.

Inventar

- Anlægs nr.: 33000415
- Anlægsgruppe 330, Inventar

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

Rigshospitalet, den 16.06.2016


Morten Christiansson
Centerdirektør


Ole Bergsten
Teknisk Chef

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Udbygning af Neurointensiv på Rigshospitalet", for perioden 2013 til 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 19.885 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Regions revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at a investeringsregnskabet " Udbygning af Neurointensiv på Rigshospitalet", for perioden 2013 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 20. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 HillerødOpgang 8
Etagé 7Telefon 38633863
Direkte 38634501

Ref.: Tim Høpfner Christensen

Dato: 14.07.2016

Etablering af Tunnel til kommende Patienthotel og Administrationsbygning på Rigshospitalet

Sag nr. 9 af 13. august 2013

På regionsrådets møde den 13. august 2013 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 10,8 mio. kr. til Etablering af Tunnel til kommende Patienthotel og Administrationsbygning på Rigshospitalet. Den oprindelige mødesag vedlægges.

1.000 kr.	Budget			Regnskab i alt
Emne		2014	2015	
Etableringsudgifter	10.800	10.831	1.232	12.063
i alt	10.800	10.831	1.232	12.063

Bevillingsoverholdelse:

Det samlede forbrug beløb sig til 12,063 mio. kr. – altså et merforbrug på 1,263 mio. kr. (mindreforbrug på Servicecentrets andel er 1,355 mio. kr. og merforbrug på Rigshospitalets Kvalitetsfondsbyggeris andel 2,618 mio. kr.)

Ift. bevillingen skyldes mindreforbruget følgende forhold:

Servicecentrets andel var estimeret til at koste ca. 3,6 mio. kr.

Det skal bemærkes at beløbet var skønnet inden man havde det fulde overblik over byggeriets omfang.

Udover selve etableringen af Servicecentrets del, var der indregnet en lang række forarbejder til tunnelen, herunder en lang række komplicerede omlægninger af eksist. installationer, ledninger mv. Ved licitationen viste det sig, at Jytas havde ansat etablering af tunnelen betydeligt lavere end det ifølge vore beregninger burde koste med deraf følgende mindreforbrug på ca. 1,355 mio. kr.

Ift. bevillingen skyldes merforbruget to forhold:

- a) de modtagne tilbud på entrepriser var højere end hovedprojektets kalkulation, som lå til grund for udførelsesbevillingen
- b) det viste sig nødvendigt med ekstraarbejder udover det budgetterede.

Regnskabserklæring

Aktivering af projektet er foretaget:

- Anlægs nr.: 20000901
- Anlægs nr.: 20001036
- Anlægsgruppe 200, Bygninger

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

Rigshospitalet, den 14.07.2016



Morten Christiansson
Centerdirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsarbejdet "Etablering af tunnel til kommende Patienthotel og Administrationsbygning på Rigshospitalet", for perioden 2014 - 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 12.063 t.kr. ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i regionens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Ved merforbrug ud over 10 % skal der, jf. regionens konkretisering af byggestyringsreglerne til brug for regnskabsaflæggelsen af 20. februar 2009, søges yderligere anlægsbevilling.

Regnskabet har et merforbrug på 1.263 t.kr., svarende til et merforbrug på 11,69 %. Der er ikke forelagt sag for regionsrådet om yderligere anlægsbevilling, som følge af overskridelse af bevillingen på mere end 10 %.

Der tages forbehold for den mulige virkning af den manglende overholdelse af byggestyringsreglerne.



Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for "Etablering af tunnel til kommende Patienthotel og Administrationsbygning på Rigshospitalet", for perioden 2014 - 2015, bortset fra den mulige virkning af det i forbeholdet anførte, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 21. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lasse Jensen'.

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor



Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Finansgruppen

Nordre Ringvej 57
2600 Glostrup

Opgang 8
Etagé 7

Telefon 38633863
Direkte 38634501

Ref.: Tim Høpfner Christensen/
Bjørn Wielandt Tejmers

Totalentreprise for Parkeringshus på Glostrup Hospital – delprojekt under ”Nyt Hospital Glostrup”

Dato: 6.sept. 2016

På møde den 21. august 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevilling på i alt 93,4 mio. kr. til udførelse af parkeringshus, kølecentral og nødstrømsanlæg på Glostrup Hospital. På møde den 18. juni 2013 godkendte regionsrådet en forhøjelse af bevillingen med 7,2 mio. kr. til udvidelse af parkeringshuset med 60 p-pladser. På møde den 11. marts 2014 godkendte regionsrådet en nedskrivning af bevillingen med 28,4 mio. kr. som følge af at kølecentral og nødstrømsanlæg blev taget ud af investeringsprojektet for i stedet at blive opført som OPP-projekter. Desuden blev 3,6 mio. kr. ved samme lejlighed flyttet ud af p-hus bevillingen og er sidenhen afholdt over særskilt bevilling til OPP-projektet, som er nærværende regnskab uvedkommende. På møde den 11. marts 2014 godkendte regionsrådet ligeledes en forhøjelse af bevillingen med 5,3 mio. kr. til endnu en udvidelse af antal p-pladser i parkeringshuset. Således andrager den samlede investeringsbevilling 73,9 mio. Mødesagerne vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed.

Som følge af at udgifterne afholdes over flere år, er det aftalt med Region Hovedstaden, koncerndirektionen og Center for Økonomi, at projektet kan søge om tilførsel af midler til indeksering efter Byggeomkostningsindekset (BOI) ved regnskabsaflæggelse. Indekseringen udgør 3,9 mio. kr. i nærværende investeringsprojekt, og tillægges bevillingsbeløbene fra mødesagerne.

Det samlede forbrug i projektet er på 74,9 mio. kr. Dertil kommer udgifter på 0,739 mio. kr. til kunst (svarende til 1 % af bevillingen) og 1,9 mio. kr. til trafikal forplads som det byggeteknisk først er muligt at udføre i.f.m. etablering af Neurorehabiliteringshuset. På mødet den 16. august 2016 godkendte regionsrådet indekseringen på 3,9 mio.kr. samt at der fra mindreforbruget overføres 2,6 mio.kr. til rådighedsbeløbet afsat til Neurorehabiliteringshuset. Mødesagen og beregningsgrundlaget for indekseringen vedlægges.

Hele mio. kr.	Budget	Indeksering	Budget inkl. Indeksering	Regnskab (anlæg)				Regnskab i alt
Emne	Budget			2012	2013	2014	2015	
Totalentreprise for P-hus, Glostrup	73,90	3,90	77,80	0,60	14,90	56,20	3,26	74,96
I alt	73,90	3,90	77,80	0,60	14,90	56,20	3,26	74,96

Bevillingsoverholdelse:

Regnskabet viser at bevillingen inkl. indeksering er overholdt, og der foretages nu aktivering i anlægskartoteket på bevillingens forbrug.

Ovenstående bevilling er brugt til indgåelse af aftale om totalentreprise for opførelse af parkeringshus på Glostrup Hospital. Den nævnte bevilling skal ses i sammenhæng med at regionsrådet ved budgetvedtagelse 2011 har bevilget midler til et nyt neurorehabiliteringshus på Glostrup Hospital samt parkeringshus (projektet benævnt; Nyt Hospital Glostrup).

I forbindelse med fusion mellem Glostrup Hospital og Rigshospitalet pr. 1. januar 2015 er projektets økonomi i regionens byggestyringssystem SAP flyttet fra firmakode 1700 (Projekt G-17001-02-xx-xx-22) til firmakode 2200 (Projekt G-22017-02-xx-xx-22) under PSP-elementerne i sidstnævnte projekt.

Regnskabserklæring

Aktivering af projektet er foretaget på

- Anlægsnr. 20001028
- Anlægsgruppe 200. Bygninger

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

Rigshospitalet, den 7/9 2016

Underskrift/signatur



Morten Christiansson
Centerdirektør, Servicecentret

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Delprojekt under "Nyt Hospital Glostrup" - Parkeringshus på Glostrup Hospital", for perioden 2012 til 2015. Investeringsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på mio.kr. 74,96 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Regions revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for kommunens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet " Delprojekt under "Nyt Hospital Glostrup" - Parkeringshus på Glostrup Hospital", for perioden 2012 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 20. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Lund
Statsautoriseret revisor

**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til
Byggeprogram og konkurrence m.v. til Kvalitetsfondsprojekt NHH**

Dato: 10. oktober 2016

På regionsrådsmøder hhv. d. 20.09.2011 og 16.04.2013, sags nr. 09006035/16014870, fik Hvidovre Hospital i alt 15,6 mio. kr. og 10,6 mio.kr. til Byggeprogram og færdiggørelse af projektkonkurrence vedr. kvalitetsfondsprojektet.

Bevillingerne blev givet således:

Byggeprogram og projektkonkurrence for KFP (20/09/11)	15,6 mio. kr.
Færdiggørelse af projektkonkurrence (16/04/13)	10,6 mio. kr.
I alt	26,2 mio. kr.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
I.000 kr.		2011/12	2013	2014	
Byggeprogram og projektkonkurrence for KFP (20/09/11)	15.600	13.376	2.200		15.576
Færdiggørelse af projektkonkurrence (16/04/13)	10.600		5.131	5.746	10.876
I alt	26.200	13.376	7.331	5.746	26.452

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 252 tkr., svarende til et merforbrug på 0,9 pct. Afvigelsen kan derfor regnskabsforklares, jf. "konkretisering af byggestyringsreglerne" februar 2009 og skyldes generel indeks udvikling.

Beløbene er aktiveret i anlæg under udførelse, i det det er en del af Nybyggeriet.

Anvendelsen af den samlede bevilling er opdelt således (t.kr):

	PSP	2011/2012	2013	2014	Total
Løn total vedr. nybyg	G-21001-05-01	4.355	1.149	2.129	7.633
Byggherreomkostninger nybyg	G-21001-05-06		4.639	748	5.386
Byggherreomkostninger ikke fordelt	G-21001-05-09	5.268	1.855	4.868	11.991
Heraf vedr. Rokadeplan/Sengebyg			-813	-3.341	-4.154
Fællesomkostninger nybyg	G-21001-05-02		208	1.100	1.309
Fællesomkostninger ikke fordelt	G-21001-05-05	3.753	521	770	5.043
Heraf vedr. Rokadeplan/Sengebyg		-	-228	-528	-756
		13.376	7.331	5.746	26.452

Byggeprogram og projektkonkurrencen blev afsluttet i primo 2013 og færdiggørelsen af projektkonkurrencen og processen med udvælgelse af totalrådgiver blev færdiggjort i løbet af 2013 og 2014.

Bygherreomkostninger er primært honorarer i forbindelse med bygherrerådgivning til byggeprogram og projektkonkurrence. Desuden er inkluderet omkostninger til intern løn i projektet.

De væsentligste bygherrerådgivere er COWI 5,8 mio.kr, Rambøll 1,6 mio.kr og Lohfert & Lohfert 1,3 mio.kr. Desuden er inkluderet betaling af forsikring til Region Hovedstaden i 2013 på 3,1 mio.kr.

Regnskabserklæring

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

Hvidovre Hospital, den 10. oktober 2016

Underskrift/signatur

Finn Bloch

Projektdirektør

Huskeliste til brug for udarbejdelse af investeringsregnskab, der sendes til revision:

- Regnskabet udarbejdes på bevillingshaverens brevpapir, så regnskabslæseren (bl.a. regionsråd og revisor) nemt kan se, hvem afsenderen er.
- Hvornår blev bevillingen meddelt og hvor meget udgjorde den? Er der meddelt tillægsbevillinger oplyses dato og beløb for disse.
- Regnskab (og evt. budget) opdeles på et (tilstrækkeligt) antal poster, regnskabsår samt drift (dranst 1) og anlæg (dranst 3). Hvad angår oplysninger om budget, kan man måske hente hjælp i den oprindelige mødesag.
- Afsnit om bevillingsoverholdelse
- Oplysning om foretagne aktiveringer, herunder i hvilken anlægsgruppe aktivering er foretaget
- Vigtigt afsnit om projektets forløb. Redegørelse for projektet.
- Regnskabserklæring
- Underskrift af rette vedkommende

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstadens aflagte investeringsregnskab for investeringsarbejdet "Bevillinger vedr. byggeprogram og konkurrence mv. til Kvalitetsfondsprojekt NHH", for perioden 16. april 2011 – 31. december 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 26.452 t.kr. ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om investeringsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i investeringsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for kommunens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Bevillinger vedr. byggeprogram og konkurrence mv. til Kvalitetsfondsprojekt NHH", for perioden 16. april 2011 – 31. december 2014, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 17. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor