

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Energibesparende investeringer", Nordsjællands Hospital, for perioden 2009 til 2016. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 14.777 ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Energibesparende investeringer", Nordsjællands Hospital, for perioden 2009 til 2016, 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 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 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 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 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 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 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.

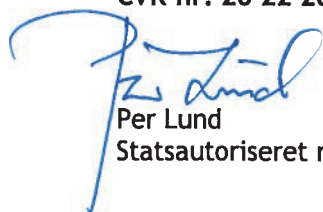
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 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.

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 17. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Afsluttende investeringsregnskab for Energibesparende investeringer

Regionsrådet tildelte på møde den 18. august 2009, sag nr. 20, Nordsjællands Hospital en bevilling på i alt 14.789 tkr. til 16 projekter vedr. udskiftning af ventilationsanlæg samt renovering af belysningsrenovering.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Bevilling	Regnskab		
		Drift	Anlæg	Regnskab i alt
(1.000 kr.)	2009	2009 - 2016		
	14.789			
00 - Fælles udgifter for alle delprojekter		79	880	958
01 - Bygning 01 VE01 - 04 plan 7			1.234	1.234
02 - Bygning 01 VE09			1.221	1.221
03 - Bygning 02 VE01 - 05			1.263	1.263
04 - Bygning 03 VE02			496	496
05 - Bygning 03 VE02A			70	70
06 - Bygning 03 VE07			289	289
07 - Bygning 04 VE01 - 03 tekninkrum 1			1.271	1.271
08 - Bygning 04 VE05 - 07 tekninkrum 2			991	991
09 - Bygning 4 VE08 tekninkrum 3			765	765
10 - Bygning 15 VE01			148	148
11 - Bygning 16 VE01			767	767
12 - Bygning 52 VE01			1.370	1.370
13 - Bygning 52 VE03 - 08			2.172	2.172
15 - Bygning 07 belysning lagerareal, kælder			39	39
17 - Ventilation Frederikssund Hospital		13	1.711	1.724
I alt	14.789	91	14.686	14.777

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 12 tkr. svarende til en afvigelse på ca. 0,08 %.

Enkelte dele af det oprindelige projekt blev udført billigere end forventet, og da der samtidig blev konstateret behov for vedligeholdelse af ventilationen på Frederikssund Hospital, gav Center for Økonomi den 19. november 2014 tilladelse til, at ikke forbrugte midler på 1.783 tkr. blev brugt til denne vedligeholdelse.

Regnskabsberetning

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, og vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt
- alle udgifter der vedrører projektet er medtaget i regnskabet

Hillerød den



Michael Ballegaard
Økonomichef



Morten Holle
Afdelingschef