

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

#### Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for bevillingen til "Sct. Hans - vedr. renovering, ombygning og sikring af Platanhus", for perioden 2015-2017. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 14.900 t.kr. ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for bevillingen til "Sct. Hans - vedr. renovering, ombygning og sikring af Platanhus", for perioden 2015-2017, 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 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

Vi henleder opmærksomheden på oplysning i regnskabet om anvendelse af overskydende bevilling:

*"Ved afslutningen af det bevilgede anlægsprojekt, kunne det konstateres, at der var overskydende bevilling. Projektet vurderede, at den overskydende bevilling, inden for bevillingsrammen, kunne anvendes til opretning af bygningens pudsede facader (nymalet) samt renovering af den til Platanhuset tilhørende kloakstikledning, der var i en dårlig forfatning. Disse arbejder blev således iværksat under hensyntagen til fremadrettet gavn for bygningen."*

#### 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 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 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, 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 Region Hovedstadens 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 Region Hovedstaden 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 2. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden  
Kongens Vænge 2  
3400 Hillerød

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

Dato: 26. september 2018

**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "Sct. Hans –Vedr. renovering, ombygning og sikring af Platanhus".**

*På Regionsrådets møde den 10. marts 2015 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 15,5 mio. kr. til Renovering, ombygning og sikring af Platanhus. Mødesag vedlægges.*

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget	Forbrug				Restbudget
	2015	2015	2016	2017	Total	
ENT Platanhus		11.306	2.344	343	13.994	
RÅD Platanhus		468	246		714	
ØVR Platanhus		42	150		192	
<b>I alt</b>	<b>15.500</b>	<b>11.816</b>	<b>2.741</b>	<b>343</b>	<b>14.900</b>	<b>-600</b>

**Bevillingsoverholdelse**

*Regnskabet udviser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på kr. 599.602,70 svarende til et mindreforbrug på 3,87 %. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 14.900.397,30 på anlægsklasse 200 – Bygninger.*

*Som en afledt konsekvens af planlægningen af kvalitetsfondsprojektet Ny Retspsykiatri Sct. Hans, der skal ligge i Sct. Hans østlige del, var det nødvendigt at genhuse de retspsykiatriske patienter fra afdeling R der havde til huse i bygninger, der lå i byggefeltet. Genhusningen skulle efter planen ske i Platanhuset på Sct. Hans Øst, der i en årrække havde stået tomt.*

*Før Platanhuset kunne benyttes til genhusning, skulle en udskiftning af taget gennemføres ligesom der sideløbende hermed var behov for de følgende ombygnings- og sikringsarbejder:*

- *Tilpasning af indretningen for de to patientetager til den retspsykiatriske funktion, herunder sikring af overflader og synlige installationer, således at patienters mulighed for selvbeskædigelse hindres*
- *Gennemgang af eksisterende klimaanlæg, overfaldsalarmer og samt øvrige tekniske installationer inden indflytning*
- *Etablering af kameraovervågning af hegnet der omslutter haveanlægget samt de facader på Platanhuset der vender mod omgivelserne*
- *Sikring af udearealer, idet retspsykiatriske patienter ikke må forlade deres respektive afsnit uden særlig tilladelse.*

Ved afslutningen af det bevilgede anlægsprojekt, kunne det konstateres, at der var overskydende bevilling. Projektet vurderede, at den overskydende bevilling, inden for bevillingsrammen, kunne anvendes til opretning af bygningens pudsede facader (nymalet) samt renovering af den til Platanhuset tilhørende kloakstikledning, der var i en dårlig forfatning. Disse arbejder blev således iværksat under hensyntagen til fremadrettet gavn for bygningen.

**Regnskaberklæring**

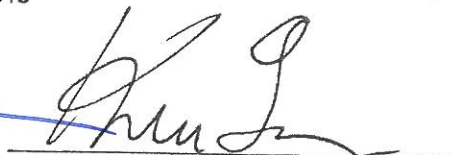
Det erklæres herved, at

- 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.

Koncernregnskab, den 26. september 2018



Birgitte Lorenzen  
Enhedschef, Koncernregnskab



Kim Sander  
Projektchef, Region Hovedstadens Psykiatri



Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

**LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB "Sct. Hans - Vedr. renovering, ombygning og sikring af Platanhus" FOR 2015-2017**

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for Region Hovedstaden for investeringsregnskabet "Sct. Hans - Vedr. renovering, ombygning og sikring af Platanhuset" for perioden 2015-2017. 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 14.900 t.kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

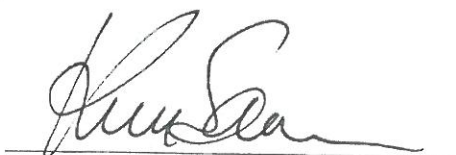
- at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for investeringsprojektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser 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 2015-2017,
- 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, den 26. september 2018



Birgitte Lorenzen  
Enhedschef, Koncernregnskab



Kim Sander  
Projektchef, Region Hovedstadens Psykiatri