

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab "Forstærkning af el-forsyning mv. på Bispebjerg Hospital".

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 24. maj 2012 udvisende en samlet bevilling på 10.400 t.kr. og afholdte udgifter på 10.448 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Bispebjerg Hospital på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

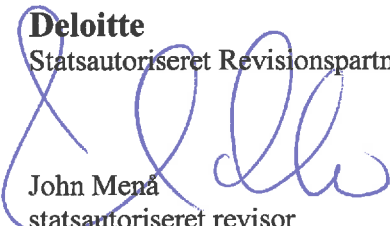
Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 15. august 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Menå

statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 20C
Telefon 35 31 35 31
Direkte 35 31 29 10
Mail cped0009@bbh.regionh.dk

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "forstærkning af el-forsyning mv. på Bispebjerg Hospital."

Ref.: Investeringsbevilling
internt nr. 664, kr. 10,400 mio.

Dato: 24. maj 2012

På Regionsrådets møde den 16. september 2008 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt kr. 10.400.000 til projekt vedr. forstærkning af el-forsyning mv. på Bispebjerg Hospital.

Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Beløb i kr. 1.000	Budget	Regnskab (drift)				Regnskab (anlæg)				Regnskab ialt
	2008	2008	2009	2010	2011	2008	2009	2010	2011	
Udgift ialt	10.400	4.137	0	0	0	0	4.781	1.079	451	10.448

Beløb i kr. 1.000	Budget	Regnskab
	2008	2008-2011
DONG Energy	3.700	3.484
Transformestation	2.800	3.218
Kabelarbejde	2.500	2.757
Øvrige udgifter	1.400	988
I alt	10.400	10.448

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr. 48.000 svarende til et merforbrug på under 0,5 %.

Aktiveringerne i anlægskartoteket andrager ialt kr. 6.310.926, fordelt med kr. 6.310.926 på anlægsgruppen Bygninger.

Fejl i bogføring vedr. regnskabsår 2008

I forbindelse med udarbejdelsen af nærværende regnskab er det konstateret, at der i regnskabsår 2008 fejlagtigt er posteret kr. 373.636,- for meget på denne investeringsbevilling. Beløbet burde være posteret på den i 2009 afsluttede investeringsbevilling: "Forbedring af de fysiske rammer og etablering af flere enestuer i Voksenpsykiatrisk afdeling E på Bispebjerg Hospital".

Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at

- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling dog undtaget ovennævnte bogføringsfejl vedr. regnskabsår 2008.

- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling dog undtaget ovennævnte bogføringsfejl vedr. regnskabsår 2008.
- vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som Regionen er underlagt.

Bispebjerg Hospital, den 24. maj 2012



Tine Mathiesen
Regnskabschef



Claus Pedersen
Specialist