

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Udvidelse af den Urologiske kapacitet på Frederiksberg Hospital”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 2. april 2012 udvisende et samlet budget på 22.400 t.kr., en bevilling på 23.200 t.kr. og afholdte udgifter på 22.268 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Frederiksberg 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. Disse 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Som det fremgår af regnskabsbemærkningerne er der af den oprindelige bevilling på 23.200 t.kr. overført 800 t.kr. til et andet anlægsprojekt (ombygning af sterilcentral, bygning 10). I henhold til regionens byggestyringsregler dateret den 27. januar 2009, skal bevillingsændringer godkendes af enten Regionsrådet eller Forretningsudvalget, hvor disse er bemyndiget hertil. Vi har ikke modtaget dokumentation for, at der er sket godkendelse af bevillingsændringen, og tager derfor forbehold herfor.

Endvidere har vi konstateret, at der er afholdt udgifter uden for den oprindelige bevilling, idet der er gennemført anlægsaktiviteter, som ikke er omfattet af bevillingen. Vi tager således forbehold for udgifter, som ikke er omfattet af bevillingen.

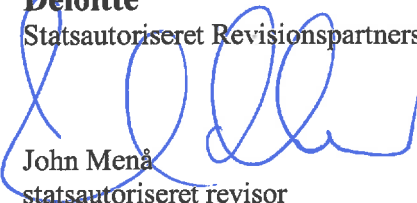
Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet, bortset fra den mulige virkning af det forhold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, for perioden 2009 – 2011, 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, bortset fra de eventuelle virkninger af ovenstående forbehold, 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



Frederiksberg Hospital

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Finans & Support
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

FM-enheden Ejendomme

Frederiksberg Hospital
Ndr. Fasanvej 57
2000 Frederiksberg
3816 3121
3816 3139
3816 3131
Bjarne.Pedersen@frh.regionh.dk
www.regionh.dk
Sagsnr.:
Arkiv:
Sagsbeh.:
Deres j. nr./ref.:
Dato: 28 Marts 2012

Vedr.: Afsluttende investeringsregnskab for investeringsbevilling til udvidelse af den
Urologiske kapacitet på Frederiksberg Hospital.

Hermed fremsendes investeringsregnskab for investeringsbevilling til udvidelse af den
Urologiske kapacitet på Frederiksberg Hospital.

På regionsrådets møde den 18. august 2009 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en
anlægsbevilling på i alt 23,2 mio. kr. til udvidelse af den urologiske kapacitet på
Frederiksberg Hospital.

Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Regnskab anlæg				Regnskab i alt
1.000 kr.	18.08.2009		2009	2010	2011	
Bevilling den 18. august 2009	23.200.000					
Overflytning af bevilling til Sterilcentral COP	- 800.000					
Flytning af DKC - indretning af nyt urologisk sengeafsnit inkl. modtagelse.			0	2.739.122	5.011.906	7.751.028
Flytning af ledelsesfunktion samt etablering af urologisk – amb. Inkl. diverse rokeringer.			896.502	4.447.557	0	5.344.059
Flytning af personalerum samt etablering af ny operations-stue			189.899	2.416.599	0	2.606.498
Ombygning af eksisterende operationsstue samt etablering af sterildepot.			473.448	288.297	0	761.745
Rådgivnings-ydelser og løst inventar.			39.065	766.708	192.869	998.642
Levering & montering af medikoteknisk udstyr			848.073	3.520.866	436.839	4.805.778
i alt	22.400.000		2.446.987	14.179.149	5.641.614	22.267.750

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på kr. 132.250, svarende til et mindreforbrug på 0,6 pct.

Projektforløb og redegørelse for projektet

Projektet blev i de enkelte projektfaser udført i tæt samarbejde med brugerne ved ugentlige møder, hvor brugerne kunne komme med ændringer/ rettelser og eller ønsker til det enkelte projekt.

Den enkelte tidsplan blev ligeledes gennemgået og aftalt med brugerne.

Byggearbejder blev efter aftale igangsat – og der blev afholdt ugentlige byggemøder.

Som et led i hospitalplanens implementering, skulle Frederiksberg Hospital varetage en større del af den elektive urologiske funktion, for områderne Byen og Syd, herunder Amager.

Med sagen blev der således taget en beslutning om at udvide Frederiksberg Hospitals kapacitet, således at elektive patienter fra Amager, der hidtil har været varetaget af Herlev Hospital flyttes til Frederiksberg Hospital.

Udvidelse af den urologiske funktion ved Frederiksberg Hospital blev gennemført gennem en rokade og ændret placering af eksisterende funktioner.

Rokaden medfører blandt andet etablering af et nyt urologisk sengeafsnit, ombygning af eksisterende sengeafsnit, udvidelse af den urologiske ambulatoriefunktion, ombygning af en eksisterende operationsstue samt etablering af en ny urologisk operationsstue.

Bevilling

På regionsrådets møde den 18. august 2009 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på i alt 23,2 mio. kr. til udvidelse af den urologiske kapacitet på Frederiksberg Hospital.

Der er ikke givet tillægsbevilling til sagen.

Der er overført kr. 800.000 til kontoen vedr. ombygning af sterilcentral bygning 10, Frederiksberg Hospital – hvorfor den oprindelige bevilling blev nedskrevet med tilsvarende beløb kr. 800.000 til kr. 22.400.000 jf. tidl. fremsendt skrivelse til koncern økonomi.

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 har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt

Aktiveringer

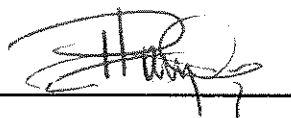
Der er ikke foretaget aktiveringer af anlægssagen – Der foretages først aktiveringer af anlægssagen i 2012.

Frederiksberg Hospital, den 02. april 2012

Underskrift/signatur

Per Kamper

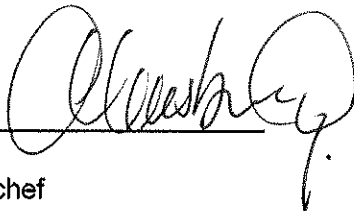
Teknisk Chef

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Per Kamper', written over a horizontal line.

Underskrift/signatur

Jesper Ahrensburg

Økonomi - og Analysechef

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jesper Ahrensburg', written over a horizontal line.