

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab "Digitalisering af den kliniske mammografi – Herlev Hospital"

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret 13. august 2012 udvisende en samlet bevilling på 40.900 t.kr. og afholdte udgifter på 31.589 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Herlev 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

I henhold til byggestyringsreglerne for Region Hovedstaden skal der indhentes politisk godkendelse ved afvigelser i forhold til bevillingen på mere end 10 % eller 2 mio.kr. Afvigelsen udgør 9,3 mio.kr., hvorfor vi tager forbehold for bevillingen til dette investeringsregnskab, idet afvigelsen på 22,8 % ikke ses godkendt.

Vi tager yderligere forbehold for overholdelse af byggestyringsreglerne, da byggestyringsreglerne omkring udbudsregler, indhentning af tilbud, valg af leverandør ikke er overholdt.

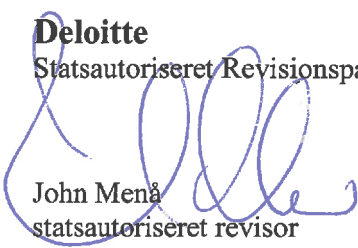
Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet, bortset fra forhold beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 indgående aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 15. august 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


John Menå
statsautoriseret revisor



NOTAT

Til: **Koncern Økonomi
Finans**

ARKADEN
Herlev Ringvej 75
2730 Herlev

Direkte 3868 9834
Fax 4488 4038

EAN-nr: 5798001555609
Bank: 2100 - 3488569278
CVR/SE-nr: 29767882

Dato: 13. august 2012

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til digitalisering af den kliniske mammografi (konto 113131 – 113150 – 113151)

På Regionsrådets møde den 29. januar 2008 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 40,9 mio. kr. til digitalisering af den kliniske mammografi. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	Budget	Regnskab	Afvigelse
5 stk. digitale mammografer	11.000	9.833	3.167
Digitale arbejdsstationer	2.000		
7 stk. ultralydsskannere	7.000	3.072	3.928
Hæve-/sænkelejer	200	149	51
Digitalt arkiv	700		700
CT-skanner	7.000	5.000	2.000
Apparatur i alt	27.900	18.054	9.846
Anlægsforanstaltninger	13.000	13.535	-535
I alt	40.900	31.589	9.311

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 9,311 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 22,8 pct. Besparelsen kan primært henføres til anskaffelse af apparatur, idet det har været muligt ved indkøb af apparatur via Koncern Indkøb at opnå besparelser.

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.
- Der tages forbehold for, om regionens byggestyringsregler er overholdt, idet det har været vanskeligt at fremskaffe dokumentation.
- 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.

Med venlig hilsen



Lise Lotte Rasmussen
Økonomi- og Planlægningschef