

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Strålekapacitet – Herlev Hospital”

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret 13. august 2012 udvisende en samlet bevilling på 360.000 t.kr. og et realiseret forbrug på 360.569 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 regnskabet for strålekapaciteten er indregnet udgifter for perioden før 2007 på i alt 119.015 t.kr. Vi har ikke fået forevist dokumentation for disse udgifter, hvorfor vi tager forbehold for disse.

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

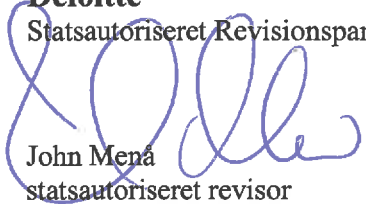
Konklusion med forbehold

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 strålekapacitet

(konto 113113 samt 2,753,6 og 2,771,2)

I det tidligere Københavns Amt godkendte Amtsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 156,5 mio. kr. til etablering af strålekapacitet på Herlev Hospital. Efter regionsdannelsen godkendte regionsrådet på sit møde den 21. august 2007 203,5 mio. kr. til færdiggørelse af enheden. De oprindelige mødesager fra regionen vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	Budget	Regnskab	Afvigelse
Ombygninger	216.500	220.374	-3.874
Apparatur	143.500	140.195	3.305
I alt	360.000	360.569	-569

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et merforbrug på 569 tkr. svarende til budgetoverholdelse.

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