

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Indledende anlægsarbejder på Herlev Hospital som følge af hospitalsplanen”

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret 13. august 2012 udvisende en samlet bevilling på 23.000 t.kr. og afholdte udgifter på 25.013 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

Vi tager forbehold for overholdelse af byggestyringsreglerne, da vi ikke har fået forvist dokumentation for, at byggestyringsreglerne omkring udbudsregler, indhentning af tilbud, valg af leverandør er overholdt.

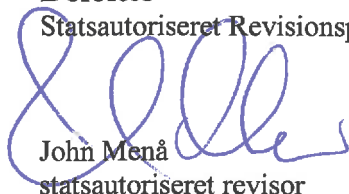
Konklusion med forbehold

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 indledende anlægsarbejder på Herlev Hospital som følge af hospitalsplanen. (konto 113126 – 113127 – 113128 – 113137 – 113138 - 113139)

På Regionsrådets møde den 30. oktober 2007 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 23,0 mio. kr. til indledende anlægsarbejder på Herlev Hospital som led i hospitalsplanen. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	Budget	Regnskab	Afvigelse
2 operationsstuer	16.640	15.451	1.189
Ombygning af Patologiafdelingen	3.800	2.640	1.160
Anlægsudgifter til pavillon	2.560	6.922	-4.362
I alt	23.000	25.013	-2.013

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 2,013 mio. kr. svarende til et merforbrug på 8,8 pct. I forbindelse med indmelding til økonomirapporter har Herlev Hospital gjort opmærksom på, og som er accepteret af Koncern Økonomi, at de investeringssager, der omhandler hospitalsplan skal ses samlet, hvorfor der på nogle sager vil være et merforbrug og på andre sager et tilsvarende mindreforbrug, da det har været vanskeligt at adskille disse sager.

Sager der omhandler hospitalsplan er:

- Indledende anlægsarbejder Herlev Hospital
- Etablering kvinde/barn center (ikke afsluttet endnu)
- Udvidelse Akutmodtagelsen (ikke afsluttet endnu)
- Udvidelse operationskapaciteten (ikke afsluttet endnu)

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