

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab "Etablering af mammografiscreening".

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab for perioden 2007 – 2011 udvisende et samlet budget på 12,2 mio.kr., et tilskud på 12,2 mio.kr. og afholdte udgifter på 12,9 mio.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Hillerød 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.

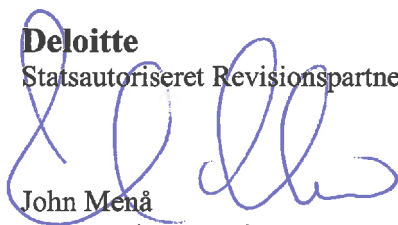
Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet for perioden 2007 – 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 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 22. august 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Menå
statsautoriseret revisor

Dyrehavevej 29
3400 Hillerød

Opgang Indgang 50 A, plan 4
Telefon 48 29 48 29
Direkte 4829 30 39
Fax 48 29 48 59
Web www.hillerodhospital.dk

Til: Deloitte
Att. Manager Lone Parsberg
Weidekampsgade 6
2300 København S

CVR/SE-nr: 29 19 30 39

Dato: 09. maj 2012

CC. Region Hovedstaden, Koncern Økonomi Finans,
Kongens Vænge 2, 3400 Hillerød

Afsluttende regnskab vedrørende anlægsbevilling til Brystkræftscreening/Mammografi på Hillerød Hospital

På Regionsrådsmøder den 21. august 2007 og den 25. september 2007 godkendtes anlægsbevillinger på samlet 12,2 mio. kr. til etablering/udbygning af mammografiscreening på Hillerød Hospital.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget 2007	Regnskab (drift)					Regnskab (anlæg)					Restbevilling 2011
		2007	2008	2009	2010	2011	2007	2008	2009	2010	2011	
Pavillon	5,9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,526	4,425	0,00	0,00	-0,051
Mammografer mv.	6,3	0,00	0,00	4,832	0,00	0,00	2,264	0,319	-0,995	0,123	0,495	-0,738
I alt	12,2	0,00	0,00	4,832	0,00	0,00	2,264	1,845	3,430	0,123	0,495	-0,789

Regnskabet viser et merforbrug på 789.522 kr. svarende til en afvigelse på ca. 6 %. Årsagen til merforbruget kan henføres til, at kvadratmeterprisen på pavillon-byggeri oversteg det forudsatte, samt, at en forventet besparelse på apparatur ikke blev realiseret.

Bogføringerne i økonomisystemet viser et forbrug på 12,999 mio. kr., hvor anlægsregnskabet udviser et forbrug på 12,989 mio. kr.

Differencen skyldes, at der i anlægsregnskabet er korrigeret for en faktura på 9.750 kr., der rettelig henhører under et andet projekt.

Bevillingen er anvendt til nyopførelse af 275 m2 bygning til mammografiscreening (ved HHM A/S) samt indkøb af mammografer og tilhørende apparatur og software (v. Siemens Healthcare).

I projektfasen er der via Region Hovedstaden, Koncern Økonomi indhentet tilsagn ift en udvidelse af mammografi-pavillonens samlede areal med 75 m2 (se vedhæftede korrespondance med Koncern Økonomi pr 23-06-08).

Regnskabserklæring for Anlægsbevilling til Brystkræftscreening/Mammografi

Det erklæres herved, at:

- Projektet er afsluttet, og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med det tildelte budget
- Alle udgifter der er medtaget i regnskabet, vedrører projektet
- Vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt.

Hillerød Hospital, den 12/6/2012



Martin B. Hornstrup
Økonomichef

Hillerød Hospital
Økonomiafdelingen
Dyrehavevej 29
Indgang 50A, plan 4.
3400 Hillerød

Bilagsliste:**Bilag 1. Regionsrådets (RR) mødesager og bevillingsgodkendelser**

- RR Bevillingsgodkendelser af 21. august 2007 og 25. september 2007

Bilag 2. Byggestyringsreglerne

- Byggestyringsreglerne af 3. februar 2009;
- KØK-Notat pr. 20. februar 2009 *Konkretisering af byggestyringsreglerne til brug for regnskabsaflæggelsen*

Bilag 3. Dokumentation for licitationsrunde/udbudsrunde og valg af leverandør

- Licitationsresultat for Totalentreprise mammografi
- Alectia pr.13-05-08. Om Licitations og indstilling vedrørende valg af leverandør (HHM)

Bilag 4. Underskrevet regnskab opdelt i samme poster, som budgettet

- Afsluttende anlægsbrev
- Posteringsoversigt pr. leverandør
- Posteringsoversigt 2007 (BR-systemet)

Bilag 5. Honorarkontrakter for de til projektet tilknyttede leverandører

- Totalentreprisekontrakt med HHM pr. 30-09-08. Projektering og nybygning af mammografi-pavillon
- Aftale med Siemens vedrørende mammografiscreeningsudstyr til Region Hovedstaden
- Allonge til aftale med Siemens
- Siemens Healthcare Faktura pr. 01-11-07 – ang 3 stk. Mammografer og 1 stk. Fantom
- HIH indkøbsordre til Siemens A/S – ang 1. stk MammoReport.

Bilag 6. Afvigelser i forhold til bevillingen...

- KØK pr 23-06-08. Godkendelse af entreprenørvalg & tilladelse til afvigelse fra oprindelig relativ udgiftsfordeling –apparaturs vs. anlæg

Bilag 7. Afstemt bogføringsudtræk fordelt på år.

- Bogføringsudtræk fordelt på år

! Note. Se bilaget *Posteringsoversigt 2007* ifm bogføringsudtræk for 2007

Bilag 10. Dokumentation for den regnskabsmæssige behandling af anlægsregnskabet mhp aktivering eller udgiftsførsel på dranst 1 eller dranst 3.

- Dokumentation for håndtering i anlægskartoteket

Bemærkninger i relation til Deloitte's specifikation af bilagssiden:

- *Underskrevet regnskab* (punkt 4) er anført i ovenstående brev om afslutning af anlægsbevillingen.
- *Lønudbetalinger* (punkt 8). Ifm. investeringsbevillingen/anlægsprojektets implementering er der ikke nogen tilknyttede lønudbetalinger til ansatte under Hillerød Hospital/Nordsjællands Hospital.
- *Øvrige omkostninger* (Punkt 9). I anlægsregnskabet er der mere end 10 bilag pr år. Bilagene vedhæftes derfor ikke - men fremsendes/forevises på anmodning.