

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Renovering af ventilationsanlæg på Hvidovre Hospital – fjerde etape”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab for perioden 2008 – 2011 udvisende et tilskud på 64,0 mio.kr. og afholdte udgifter på 57,9 mio.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Hvidovre 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%, dog max. 2 mio.kr. Vi tager derfor forbehold for bevillingen til dette investeringsregnskab, idet der er en afvigelse på 6,1 mio.kr., som vi ikke kan se er politisk godkendt.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet 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 indvirkningen af det forbehold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med 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



**Hvidovre
Hospital**

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Kettegårds Allé 30
2650 Hvidovre

Afsnit 131 Bygge- og Teknikafdelingen

Telefon 3632 2091

Direkte 36322091

Fax 3632 3636

Mail steen.thomsen@hvh.regionh.dk

Dato: 20. marts 2012

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til:

Renovering af ventilationsanlæg på Hvidovre Hospital – fjerde etape.

På regionsrådets møde den 5. februar 2008 blev der meddelt en anlægsbevilling til ovennævnte på 64,0 mio. kr.

Sagsnr: ~~1330F9948~~ (rekv nr:06309948)

Regnskabsafslutning ventilation etape 4

	2008	2009	2010	2011	Samlet
1.0 Ufordelt løn					663.274
2.9 Øvrige varekøb	61.045	515.970			577.015
Tjenesteydelse					
4.0 u. moms	43				43
4.2 Transportudgifter		150			150
Entreprenør- og					
4.5 håndværkerydelser	10.274.127	44.457.296	1.553.755	113.362	56.398.540
4.9 Øvrige tjenesteydelser	300.000				300.000
I alt	10.635.215	44.973.416	1.553.755	113.362	57.939.021

Heraf rådgivning	3.492.382	1.185.454	271.520	19.362	4.968.718
------------------	-----------	-----------	---------	--------	-----------

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 6,1 mio. kr. da en del arbejder er blevet udført under ventilationsarbejderne etape 3.

Ved anlægsregnskabsforklaring for etape 3 blev det oplyst at der friholdes 6 mio. kr. af bevillingen for etape 4, som kompensation for merforbrug ved etape 3.

Redegørelse for arbejderne

Som angivet i ansøgningen er bevillingen brugt til at udskifte alle ventilationsaggregater i teknikarealer til nye anlæg med nyt styringssystem (CTS anlæg) og etablering af varmegenvinding. Inkluderet i arbejderne er udskiftning af alle varmeplader til de enkelte rum/områder med ny IBI styring (Intelligens Bygnings Installation) samt udskiftning af belysningsarmaturer, der samkøres med hospitalets CTS anlæg.

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

20.marts 2012


Dato/Underskrift/signatur

Steen Thomsen

Projektleder

steen.thomsen@hvh.regionh.dk

Vedlagt:

- Bevilling vedr. sag nr. 17 den 5. febr. 2008
- EU udbudsbekendtgørelse
- Licitationsresultat og indstillingsskrivelse fra Rådgiver
- Rådgiveraftale
- Acceptskrivelser entreprenører