

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Akut kræftbehandling – MR-Scanner på Bispebjerg Hospital”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 24. maj 2012 udvisende en samlet bevilling på 41.000 t.kr. og afholdte udgifter på 35.569 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Bispebjerg 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 med forbehold

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det fremgår af regnskabet, at der er et mindreforbrug på 5.431 t.kr., svarende til 13,2 %, uden at dette mindreforbrug er forklaret. Vi har efterfølgende af den ansvarlige byggeledelse fået oplyst, at mindreforbruget skyldes, "At byggebranchen på daværende tidspunkt var i krise som følge af den globale økonomiske krise. En besparelse på byggearbejder ved licitation på 15-20 %, var på daværende tidspunkt ikke ualmindeligt. Som følge heraf blev der afgivet tilbud på arbejder – stort set uden fortjeneste – bare for at holde virksomheden i gang, til der igen kommer bedre tider i byggebranchen".

Da afvigelsen overstiger 10 %, skulle der i henhold til regionens byggestyringsregler være ansøgt om ændring af bevillingen til projektet. Vi tager derfor forbehold herfor.

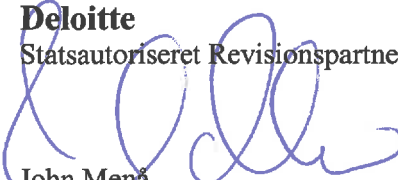
Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er 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, bortset fra indvirkningen af det forhold, 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

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 20C
Telefon 35 31 35 31
Direkte 35 31 29 10
Mail cped0009@bbh.regionh.dk

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "MR-Scanner på Bispebjerg Hospital."

Ref.: Investeringsbevilling
internt nr. 663 + 665,
kr. 41.000 mio.

Dato: 24. maj 2012

På Regionsrådets møde den 11. marts 2008 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt kr. 24.500.000 til projekt vedr. MR-Scanner på Bispebjerg Hospital. På Regionsrådets møde den 23. september 2008 godkendte Regionsrådet en forhøjelse af denne bevilling på i alt kr. 16.500.000.

Den samlede bevilling udgør således i alt kr. 41.000.000.

De oprindelige mødesager vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Beløb i kr. 1.000	Budget	Regnskab (drift)				Regnskab (anlæg)				Regnskab ialt
	2008	2008	2009	2010	2011	2008	2009	2010	2011	
Udgift ialt	41.000	442	0	0	0	4.087	17.415	12.141	1.484	35.569

Beløb i kr. 1.000	Budget	Regnskab
	2008	2008-2011
MR-Scanner	14.500	13.434
Byggearbejder	24.600	21.070
Honorar	1.300	901
Omkøstninger	100	65
Inventar og udstyr	500	98
I alt	41.000	35.569

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på kr. 5.431.230 svarende til et mindreforbrug på 13,2 %.

Aktiveringerne i anlægskartoteket andrager ialt kr. 35.366.335, fordelt med kr. 11.696.149 på anlægsgruppen Bygninger og kr. 23.670.186 på anlægsgruppen Tekniske 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.

Bispebjerg Hospital, den 24. maj 2012



Tine Mathiesen
Regnskabschef



Claus Pedersen
Specialist