

NOTAT**Til: Møde i forretningsudvalget 16. september 2014****Opgang** Blok A
Afsnit Stuen**Telefon** 38 66 50 00
Mail oekonomi@regionh.dk**Web** www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 4. september 2014

Investeringsregnskaber

16 investeringsregnskaber forelægges til godkendelse:

1. På regionsrådsmødet den 21. juni 2011 blev Amager Hospital bevilget 30 mio. kr. til ombygninger for at samle alle funktioner på samme adresse på Italiensvej. Regnskabet viser et forbrug på 30,3 mio. kr. altså et merforbrug på 0,3 mio. kr. eller 1 pct. Revisionen har ingen forbehold.
2. På regionsrådsmødet den 25. oktober 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 13,1 mio. kr. til etablering af søvandskøling på Borholms Hospital. Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 567.757,15 kr. svarende til et merforbrug på 4,3 pct. Revisionen har ingen bemærkninger.
3. På regionsrådets møde den 6. marts 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 16,8 mio. kr. til anskaffelse og installation af en MR-scanner på Borholms Hospital. Det samlede regnskab blev 16,9 mio. kr. eller svarende til et merforbrug på 0,6 pct. Revisionen har ingen bemærkninger.
4. Den 20. september 2011 godkendte regionsrådet en anlægsbevilling på 23,9 mio. kr. til renovering/ombygning af Gentofte Hospital til indflytning af ny HRU-virksomhed. Det samlede regnskab endte på i alt 23,450 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,45 mio. kr. eller 1,9 pct. Revisionen har ingen forbehold.
5. Regionsrådet meddelte på mødet den 28. april 2009 en anlægsbevilling til Gentofte Hospital på i alt 17,8 mio. kr. til følgeudgifter til færdiggørelse af nybyggeriet samt midlertidig standsning af fase 1. Det samlede regnskab blev på 17,8 mio. kr. og overholdt derfor bevillingen.
6. Glostrup Hospital blev den 22. juni 2010 bevilget 34,2 mio. kr. af Regionsrådet til indretning af Respirationscenter Øst. Den 24. maj 2011 blev denne anlægsbevilling ændret grundet sammenfald med en række andre byggeprojekter. Investeringsregnskabet blev på 33,410 mio. kr. og viste et mindreforbrug

på 0,59 mio. kr. eller 1,7 pct. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

7. På regionsrådets møde den 28. april 2009 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på 15 mio. kr. til optageområderokader. Bevillingen blev forhøjet med yderligere 4,4 mio. kr. af regionsrådet den 24. maj 2011. Af den samlede bevilling blev der aflagt et samlet regnskab på 18,8 mio. kr. eller et mindreforbrug på ca. 0,6 mio. kr. svarende til 3 pct. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
8. På regionsrådsmødet den 25. oktober 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevilling på 15,6 mio. kr. til asbestsanering i bygning 05 på Glostrup. Det samlede regnskab blev på 15,54 mio. kr. og viser at bevillingen blev overholdt med et mindreforbrug på 60.000 kr. eller 0,4 pct. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
9. På regionsrådets møde den 26. maj 2009 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 5,0 mio. kr. til indledende arbejder (undersøgelse og projektering) til etablering af skopiafsnit og ambulatorium i Gastroenheden. På et efterfølgende regionsrådsmøde den 17. august 2010 meddelte regionsrådet en forøgelse af den tidligere meddelte bevilling med i alt 57,0 mio. kr. til byggeriet. Regionsrådet meddelte yderligere en tillægsbevilling på mødet den 22. marts 2011 på i alt 18,8 mio. kr. til indkøb af medicoteknisk udstyr og inventar. De oprindelige mødesager vedlægges. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
10. På regionsrådsmødet den 20. september 2011, sag nr. 17 fik Hvidovre Hospital meddelt en bevilling på 59 mio. kr. til aptering af lysgårde. Det samlede regnskab blev aflagt på 60,9 mio. kr. Det betød et merforbrug på 1,9 mio. kr. eller 3,2 pct. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.
11. Den 22. maj 2012 blev det meddelt Hvidovre Hospital, at regionsrådet havde godkendt en bevilling på 12,5 mio. kr. til omlægning af patologiservice. Den var delt i 6,5 mio. kr. til bygningsmæssige ændringer og 6 mio. kr. til installationsudgifter. Regnskabet blev samlet 12,7 mio. kr. og derfor var der et merforbrug på 0,2 mio. kr. svarende til 1,8 pct. Denne bevilling fremgår i regnskab 2013 som to forskellige bevillinger, men hænger unægtelig sammen, hvorfor der er lavet et samlet regnskab. Revisionen har ingen bemærkninger til, at regnskabet er aflagt samlet.
12. Nordsjællands Hospital blev af regionsrådet bevilget 68,2 mio. kr. til ombygning og rokader. Den samlede bevilling blev givet over tre gange den 26. oktober 2010 med 50 mio. kr., den 21. januar 2011 med 15 mio. kr. og den 11. december 2013 med 3,2 mio. kr. Det samlede regnskab blev på 69 mio. kr., og

viste derfor et merforbrug på 0,8 mio.kr. eller 1,2 pct. Revisionen har ingen bemærkninger.

13. 26. oktober 2010 fik Rigshospitalet godkendt en anlægsbevilling af regionsrådet på i alt 72 mio. kr. Formålet var ombygning og rokader i.f.m. Hospitalsplanen 2011. Af det samlede budget var der et merforbrug på 0,73 mio. kr. og regnskabet endte derfor på 72,73 mio. kr. Merforbruget udgjorde 1 pct. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
14. Den 22. marts 2011 godkendte Regionsrådet en bevilling til Rigshospitalet på 16,7 mio. kr. til udvidelse af intensivkapaciteten. Det samlede regnskab blev på 16,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 1,1 pct.
15. Regionsrådet meddelte Rigshospitalet, at de havde godkendt en anlægsbevilling på deres møde den 9. april 2013. Bevillingen skulle bruges til indretning af lejemål Rockefeller. Der blev bevilget 16 mio. kr. Slutteligt blev der aflagt regnskab på 16,6 mio. kr. svarende til et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. eller 3,8 pct. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.
16. Regionsrådet godkendte på mødet den 1. februar 2011 en bevilling på 17,3 mio. kr. til etablering af nye retspsykiatriske sengepladser på BUC Glostrup. Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,38 mio. kr. eller 2,2 pct. Det samlede regnskab lød på 16,9 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Samling af Amager Hospitals funktioner på Italiensvej" for perioden juni 2011 til april 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter for 30.307.000 kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Regions Hovedstadens revisionsregulativ, Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Samling af Amager Hospitals funktioner på Italiensvej" for perioden juni 2011 til april 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 1. juli 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund
Registreret revisor



Amager Hospital Hvidovre Hospital

Byggeafdelingen

Kettegård Allé 30
2650 Hvidovre
Danmark

Regnskabsforklaring

Afsnit 513

Telefon 38 62 25 02

Direkte 38 62 69 85

Fax

Mail claus.dewulff@regionh.dk

J.nr, Proj1199

Dato: 23. maj 2014

Ombygning med henblik på samling af Amager Hospitals funktioner på Italiensvej

På regionsrådsmødet den 21. juni 2011, sag nr. 14 fik Amager Hospital 30 mio. kr. til ombygninger for at samle hospitalets funktioner på en adresse, Italiensvej.

Udgifterne forventedes ved bevillingen at ville blive afholdt med 8 mio. kr. i 2011 og de restende 22 mio. kr. i 2013.

Udgifterne blev faktisk afholdt således (1.000 kr.):

2011	2012	2013	2014	I alt
585	3.506	25.371	846	30.307

Projektforløb

Ultimo 2011 igangsattes brugermøder på Amager Hospital og de første skitser over projektets forløb blev udarbejdet. Medio 2012 blev den endelige rådgivningskontrakt med MW Arkitekter som totalrådgiver, underskrevet.

Projektet var først tænkt som tre delprojekter, som skulle udføres sideløbende. Efter den første licitation, som senere blev aflyst, stod det klart at prisniveauet lå højere end det forventede. Derfor brugte man et par måneder til at samle alle projekterne i ét, som så blev udbudt.

Projekteringen blev afsluttet ultimo 2012, hvor projektet blev udbudt i hovedentreprise. Der blev indbudt 3 entreprenører. Tømrefirmaet Bjørn Svendsen vandt opgaven med laveste pris.

Byggeriets udførelse løb således fra primo 2013 til september 2013. Under vejs i forløbet udgik dele af projektet og andre elementer kommer ind.

Efter afleveringen udestår enkelte arbejder på grund af manglende arealkapacitet på Amager Hospital (der skal indrettes nyt teknikrum). Og der mangler en slutregning. I alt udgifter for ca. 400.000 kr. Projektet færdiggøres medio 2014.

Det endelige regnskab opgøres således:

	1000 kr.
Håndværkerudgifter(kontrakt)	21.405
Uforudsete udgifter (UFO-pulje)	3.300
Bygherreleverancer	730
Honorarer (rådgivere)	4.556
Byggetilladelse (gebyr)	316
I alt	30.307

Bevillingsoverholdelse

Som det fremgår af ovenstående opgørelse, er der et merforbrug i forhold til bevillingen på 307 tkr., hvilket svarer til ca. 1 %, når de sidste ekstraarbejder og slutregning er betalt, forventes i alt et merforbrug på ca. 0,7 mio. kr., svarende til godt 2%

Ibrugtagning

Sættes til udgangen af 2013

Aktivering.

Foretages i 2014

Claus Dewulff
Projektansvarlig

Two blue ink signatures are present. The first signature on the left is a stylized, cursive 'CD'. The second signature on the right is more elaborate, with a large loop and a long horizontal stroke extending to the right.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Søvandskøling på Bornholms Hospital" for perioden 2012-2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 13.313.436,25 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstadens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Søvandskøling på Bornholms Hospital" for perioden 2012-2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. august 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund
Registreret revisor



**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til
Udmøntning af pulje til bæredygtige, innovative løsninger på hospitalerne – 13,1 mio. kr. til sø-
vandskøl (PSP-element A-13100-01).**

På Regionsrådets møde den 25. oktober 2011 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 13,1 mio. kr. til etablering af søvandskøl på Bornholms Hospital.

Projektet på Bornholms Hospital vedr. Søvandskøling med solceller m.v.. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Regnskab (anlæg)		Regnskab i alt
		2012	2013	
Samlet	13.145.679,00			
Teknisk - Anlæg i alt	13.115.380,00	9.821.937,25	3.679.146,00	13.713.436,15
<i>Heraf: Kontrakt med Total entreprenør: Schneider Electric Buildings Denmark A/S</i>	12.615.380,00	9.358.597,00	3.656.783,00	13.015.380,00
<i>Heraf: Kontrakt med ISC Rådgivende In- geniører A/S</i>	500.000,00	463.340,25	30.283,00	493.623,25
<i>Heraf: ikke specificeret rest</i>	30.299,00	207.843,90	4.509,00	212.352,90
<i>Indtægt - solceller</i>			-7.920,00	-7.920,00

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 567.757,15 kr., svarende til et merforbrug på 4,3 pct.

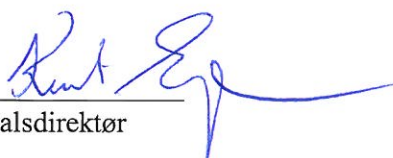
Merforbrug består primært af en fejlposterings vedr. et andet projekt fra 2011 på 400.000 kr. (også fra Schneider). Regnskab 2012 var lukket, da fejl blev konstateret.

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket på 13.713.436,15 kr. Søvandskøling blev ibrugtaget i juli 2013.

Projektet er det største projekt ud af 10 forskellige energibesparende projekter på Bornholms Hospital. Sø-
vandskøling er kølesystem, der afløser den klassiske kølekompressor som bruger meget strøm. Det giver kø-
ling til maskiner og rum på hospitalet ved et meget lavt energiforbrug. Fra en nærliggende sø hentes køligt
vand, der veksles ind til Hospitalets lukkede

Bornholms hospital tilbageholder fortsat den sidste betaling til en leverandør på 0,1 mio. kr., da der fortsat
udestår mangler vedr. dokumentation og indregulering af CTS anlægget.

Bornholm Hospital, den 27. juni 2014

Underskrift/signatur 
Kurt Espersen, Hospitalsdirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Anskaffelse og installation af MR-Scanner på Bornholms Hospital" for perioden 2012-2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 16.904.328,53 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstadens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Anskaffelse og installation af MR-Scanner på Bornholms Hospital" for perioden 2012-2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. august 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund
Registreret revisor



Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til

Udmøntning af midler til anskaffelse af medico teknisk apparatur – 16,8 mio. kr. til anskaffelse og installation af en MR-scanner (PSP-element A-13100-03).

På Regionsrådets møde den 6. marts 2012 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 16,8 mio. kr. til anskaffelse og installation af en MR-scanner på Bornholms Hospital.

Projektet på Bornholms Hospital vedrører etablering af en ny bygning, indkøb og installering af MR-scanner, samt indkøb af inventar og transformere. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Regnskab (anlæg)		Regnskab i alt
1000 kr.	2012	2012	2013	
Samlet i alt	16.800.000,00	15.666.745,00	1.237.583,53	16.904.328,53
Bygning i alt	8.043.333,00	6.824.771,48	1.237.583,53	8.062.355,01
<i>Heraf: Kontrakt med Jens Møller Gudhjem A/S (hovedentreprise, bygherre)</i>	6.129.080,00	5.109.474,00	553.136,00	5.662.610,00
<i>Heraf: Kontrakt med ISC Rådgivende Ingeniører A/S</i>	500.000,00	1.031.601,48	12.967,50	1.044.568,98
<i>Heraf: ikke specificeret</i>	1.414.253,00			0,00
<i>Diverse aftalesedler Jens Møller</i>		683.696,00	523.621,35	1.207.317,35
<i>Øvrige poster</i>			147.858,68	147.858,68
MR-Scanner i alt	7.850.000,00	7.855.030,00	0,00	7.855.030,00
<i>Heraf: kontrakt med Siemens</i>	7.700.000,00	7.700.000,00		7.700.000,00
<i>Heraf Led-belysning i kabine</i>	150.000,00	155.030,00		155.030,00
Supplerende installationer/inventar i alt	906.667,00	986.943,52	0,00	986.943,52
<i>Heraf: Transformer</i>	335.451,00	335.451,31		335.451,31
<i>Heraf: Inventar og øvrige poster</i>	571.216,00	651.492,21		651.492,21

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 104.328,53 kr., svarende til et merforbrug på 0,6 pct.

Merforbruget består af flere mindre poster. Det skal bemærkes, at leveringen i forhold til kontrakt med Jens Møller blev overholdt. Det blev vurderet, at generatoranlægget i højere grad var en forudsætning for drift af det øvrige hospital, hvorfor det blev bogført på dette – fremfor dette projekt.

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket 16.904.328,53. kr. Anlægget blev ibrugtaget i februar 2013.

Projekt består af etablering af ny bygning, installation af MR-scanner og inventarer til bygningen.

MR-scanneren blev ibrugtaget i januar 2013 og der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbrug består af flere mindre poster.

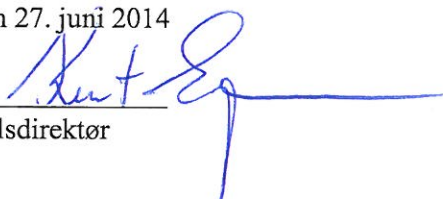
Installationen af MR-scanneren og indkøb af inventar til bygningen forløb planmæssigt, mens byggeriet undervejs blev stoppet (oktober/november 2012), da adgangen til den tilstødende bygning blev forhindret p.g.a. undersøgelser for giftige gasser (forgiftningssagen). Forsinkelsen blev indhentet.

Bornholms Hospital tilbageholdt den sidste betaling til en leverandør på 0,1 mio. kr. frem til november 2013 grundet manglende dokumentation for byggeriet.

Bornholm Hospital, den 27. juni 2014

Underskrift/signatur

Kurt Espersen, Hospitalsdirektør





Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte anlægsregnskab for anlægsarbejdet "Renovering/ombygning af Gentofte Hospital til indflytning af ny HRU-virksomhed" for perioden 2011 - 2013.

Projektreghskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Anlægsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 23.450.540.

Ledelsens ansvar for projektreghskabet

Ledelsen har ansvaret for, at udarbejdelsen af anlægsregnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om anlægsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om anlægsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i anlægsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i anlægsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af anlægsregnskabet, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af anlægsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet for "Renovering/ombygning af Gentofte Hospital til indflytning af ny HRU-virksomhed" for perioden 2011 - 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 23. januar 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Økonomi

Budget og Regnskab

Niels Andersens Vej 65
2900 Hellerup

Telefon 39773977

Direkte 39777902

Fax 39777678

Mail Lone.sand.garsdal@regionh.dk

INVESTERINGSREGNSKAB**Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til renovering/ombygning af Gentofte Hospital til indflytning af ny HRU-virksomhed**

EAN-nr: 5798001495011

Dato: 18. december 2013

På regionsrådets møde den 20. september 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 23,9 mio. kr. til indflytning af ny HRU-virksomhed på Gentofte Hospital.

Bevilling

Renovering/ombygning af Gentofte Hospital til indflytning af HRU	23.900.000 kr.
Investeringsbevilling i alt (incl. meromkostninger ifm. bly og asbest)	23.900.000 kr.

Projektet omhandler etablering af en samlet HRU-virksomhed som en konsekvens af Projekt Administrativ Organisering. På Gentofte Hospital er der efter ombygning og renovering af tre eksisterende bygninger indrettet 225 arbejdspladser. Alle kontorer er indrettet i henhold til Arbejdstilsynets vejledning omkring arbejdspladsens indretning af faste arbejdspladser samt Gentofte Hospitals standard for kontorarbejdspladser.

Regnskabet 2011-2013

Renovering/ombygning HRU - Gentofte Hospital kr.	Budget I alt	Regnskab i alt 2011-2013	Afvigelse I alt	Afvigelse % minus = mindre forbrug
Direkte udgifter				
Direkte udgifter i alt	23.900.000	23.450.540	-449.460	-1,9

Aktivering

Der bliver samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket:

Bygninger (30 år) 23.450.540 kr. Anlæg A-90007 i SAP

Grundlag for fordelingen af udgifter fremgår af specifikation af regnskab.

Regnskabserklæring

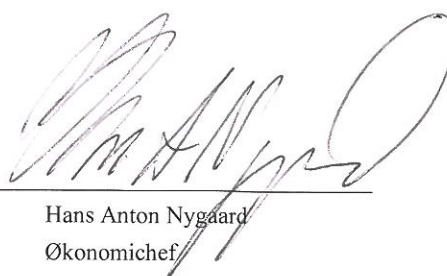
Det erklæres herved, at:

- 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

Gentofte Hospital, den 18. december 2013



Erik Brown Frandsen
Driftschef



Hans Anton Nygaard
Økonomichef

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Følgeudgifter til færdiggørelse af nybyggeriet samt midlertidig standsning af fase 1 på Gentofte Hospital" for perioden maj 2009 til maj 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter for 17.799.988 kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Regions Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Følgeudgifter til færdiggørelse af nybyggeriet samt midlertidig standsning af fase 1 på Gentofte Hospital" for perioden maj 2009 til maj 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 15. august 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund
Registreret revisor

INVESTERINGSREGNSKAB

Økonomi

Budget og Regnskab

Niels Andersens Vej 65
2900 Hellerup

Telefon 39773977

Direkte 39777902

Fax 39777678

Mail Lone.sand.garsdal@regionh.dk

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til: Følgeudgifter til færdiggørelse af nybyggeriet samt midlertidig standsning af fase 1 på Gentofte Hospital

EAN-nr: 5798001495011

Dato: 28. maj 2014

På regionsrådets møde den 28. april 2009 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 17,8 mio. kr. til følgeudgifter til færdiggørelse af nybyggeriet samt midlertidig standsning af fase 1 på Gentofte Hospital.

Bevilling

Følgeudgifter til færdiggørelse af nybyggeriet samt midlertidig standsning af fase 1

på Gentofte Hospital - Investeringsbevilling i alt 17.800.000 kr.

Projektet omhandler følgeudgifter til færdiggørelse af nybyggeriet samt midlertidig standsning af udførelsen af fase 1 i forbindelse med renovering/ombygning af den ældre bygningsmasse på Gentofte Hospital. Standsning af udførelsen af fase 1 har bevirket at den resterende del af 1. Patientbygning står tom, men bygningen er klargjort med interimsvarme og sikret mod både brand og tyveri.

Regnskabet 2009-2014

Følgeudgifter til færdiggørelse af nybyggeriet samt midlertidig standsning af fase 1 kr.	Budget I alt	Forbrug i alt 2009-2014	Restbudget I alt	Afvigelse % minus = mindre forbrug
Direkte udgifter				
Interimsforanstaltninger				
Sengerredningscentral - sengevask				
Byggeplads, flytning mm.				
Direkte udgifter i alt	17.800.000	17.799.988	12	0,0

Aktivering

Der bliver samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket:

Bygninger (30 år) 17.614.604,17 kr.

Anlæg 90000380 i SAP

Medicoteknisk udstyr (10år) 185.383,45 kr.

Grundlag for fordelingen af udgifter fremgår af specifikation af regnskab.

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

Gentofte Hospital, den 28. maj 2014



Erik Brown Frandsen
Driftschef



Malene Højsted Kristensen
Økonomichef

Den uafhængige revisors erklæring til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Indretning af lokaler med 14 sengepladser til Respirationscenter Øst på Glostrup Hospital" for perioden oktober 2010 til december 2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 33.411 t.kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Indretning af lokaler med 14 sengepladser til Respirationscenter Øst på Glostrup Hospital" for perioden oktober 2010 til december 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis

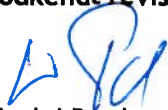
Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at investeringsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Regnskabet er udarbejdet med henblik på at opgøre investeringsregnskabet overfor Region Hovedstaden. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Region Hovedstaden har i overensstemmelse med retningslinjerne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ som sammenligningstal i investeringsregnskabet medtaget den af Regionsrådet godkendte bevilling af 24. maj 2011. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 27. maj 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund
Registreret revisor

Koncern økonomi
Region Hovedstaden

Ndr. Ringvej 29-69
2600 Glostrup

Opgang Indgang 9
Telefon 3863 3863
Direkte 3863 2218
Mail Helle.fritzboeger@regionh.dk

Dato: 15.01.2014

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til indretning af lokaler til videntcenter Respirationscenter øst på Glostrup Hospital.

På regionsrådets møde den 22. juni 2010 godkendte regionsrådet investeringsbevilling på 34,2 mio. kr til indretning af lokaler med 14 sengepladser til Respirationscenter Øst på Glostrup Hospital. På regionsrådets møde den 24. maj 2011 blev der godkendt justering af anlægsbevillingen som følge af licitationsresultatet De oprindelige mødesager vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Budget	Budget i alt	Regnskab anlæg				Regnskab i alt
1.000 kr.	2010	2011		2010	2011	2012	2013	
Indretning af lokaler med 14 sengepladser til Respirationscenter Øst på Glostrup Hospital	10.000	24.200	34.000	1.801	14.396	16.156	1.019	33.410

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 590.000 kr, dette skal ses i lyset af, at 4 bevillinger er kørt som en samlet entreprise, og budgettet der samlet er overholdt.

Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket for hele beløbet.

Regionsrådet besluttede i 2010 at afsætte i alt 34,2 mio. kr. til at indrette fysiske rammer til Respirationscenter Øst på Glostrup Hospital. Der er ombygget på i alt 3 afsnit. Der er bl.a. indrettet 14 sengepladser og et ambulatorieområde.

Da sagen har haft tidsmæssigt sammefald med en række andre byggeprojekter, er den udført i sammenhæng med disse - jf. mødesag til Regionsrådet af maj 2011.

Sagen er udført indenfor den aftalte tid og økonomi

Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at:

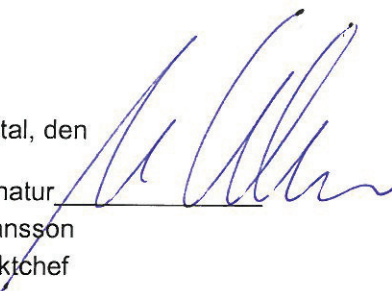
- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens
- byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler,
- som regionen er underlagt

Glostrup Hospital, den

Underskrift/signatur

Morten Christiansson

Drifts- og projektchef



Den uafhængige revisors erklæring til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Optageområderokader i 2009 i relation til hospitalsplanen - indretning af lokaler til ændringer i det medicinske optageområde" for perioden juni 2009 til december 2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 18.819 t.kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Optageområderokader i 2009 i relation til hospitalsplanen - indretning af lokaler til ændringer i det medicinske optageområde" for perioden juni 2009 til december 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at investeringsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Regnskabet er udarbejdet med henblik på at opgøre investeringsregnskabet overfor Region Hovedstaden. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.



Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Region Hovedstaden har i overensstemmelse med retningslinjerne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ som sammenligningstal i investeringsregnskabet medtaget den af Regionsrådet godkendte bevilling af 24. maj 2011. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 28. maj 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'N. Porslund'.

Nicolai Porslund
Registreret revisor



Koncern økonomi
Region Hovedstaden

Ndr. Ringvej 29-69
2600 Glostrup

Opgang Indgang 9
Telefon 3863 3863
Direkte 3863 2218
Mail Helle.fritzboeger@regionh.dk

Dato: 15.01.2014

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt anlægsbevilling til optageområderokader i relation til hospitalsplanen.

På regionsrådets møde den 28.april 2009 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 15 mio. kr. til optageområderokader i 2009 i relation til hospitalsplanen. På regionsrådets møde den 24. maj 2011 blev der godkendt justering af anlægsbevillingen med 4,4 mio kr. som følge af licitationsresultatet. De oprindelige mødesager vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Bud- get	Budget	Bud- get	Budget i alt	Regnskab anlæg				Regnskab i alt
1.000 kr.	2009	2010	2011		2010	2011	2012	2013	
Optageområ- derokader i 2009 i relation til hospi- talsplanen - indretning af lokaler til æn- dringer i det medicinske op- tagerområde	5.000	10.000	4.400	19.400	1.417	7.708	8.010	1.684	18.819

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 581.000 kr, dette skal ses i lyset af, at 4 bevillinger er kørt som en samlet entreprise, og budgettet der samlet er overholdt.
Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket for hele beløbet.

Kort om projektet

I forbindelse med implementering af regionens hospitalsplan har Regionsrådet i 2009 afsat 15 mio. kr. til bl.a. indretning af nye reumatologiske, ambulante funktioner.

Idet byggearbejderne har haft tidsmæssigt sammenfald med andre byggesager, er sagen udført som del af et samlet større udbud. I den forbindelse har der været forelagt en mødesag for Regionsrådet i maj 2011, hvor bevillingen samtidigt er justeret til 19,4 mio. kr.

Grundet såvel vandskade som fund af asbest i den bygning, hvor der er indrettet reumatologiske funktioner har sagen været forsinket, og er først afsluttet i 2013.

Regnskabserklæring

Det erklæres herved, at:

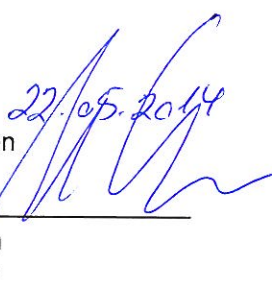
- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt

Glostrup Hospital, den

Underskrift/signatur

Morten Christiansson

Drifts- og projektchef

22.05.2014


Den uafhængige revisors erklæring til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Asbestsanering i bygning 05 Glostrup Hospital" for perioden oktober 2011 til april 2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 15.540 t.kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Asbestsanering i bygning 05 Glostrup Hospital" for perioden oktober 2011 til april 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at investeringsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Regnskabet er udarbejdet med henblik på at opgøre investeringsregnskabet overfor Region Hovedstaden. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.



Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Region Hovedstaden har i overensstemmelse med retningslinjerne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ som sammenligningstal i investeringsregnskabet medtaget den af Regionsrådet godkendte bevilling af 25. oktober 2011. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 27. maj 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'N. Porslund'.

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Afsluttende investeringsregnskab for asbestsanering i bygning 05 Glostrup Hospital.

På regionsrådets møde den 25. oktober 2011 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt investeringsbevilling på i alt 15,6 mio. kr. til asbestsanering i bygning 05 på Glostrup Hospital. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Budget i alt	Regn- skab an- læg			Regn- skab i alt
1.000 kr.	2011		2011	2012	2013	
Asbestsanering i byg- ning 05	15.600	15.600	0.662	13.366	1.512	15.540

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser at regnskabet er overholdt. Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket på bygningen for hele beløbet.

Regionsrådet godkendte den 25. oktober 2011 at bevillige 15,6 mio. kr. til asbestsanering i bygning 05 (det tidligere børnehospital) på Glostrup Hospital. Der blev i forbindelse med ombygning af bygning 05 i 2011 konstateret asbest i brystninger og skjulte rørinstallationer samt blyholdig maling i vægge. Asbestsaneringen omfattede nedriv-

ning og fjernelse af indvendige brystningspartier, loftsskørter, rørinstallationer i hovedskakte, radiatorinstallationer og flisevægge i toiletter samt retableing af berørte bygningsdele. Blysaneringen omfattede sanering af vægge der stod til nedrivning samt demontage af al indvendig hessian, hvori blyforekomsterne var størst.

Bygning 05 fremstår efter saneringen asbestfri. Der forefindes stadig bly i de indvendige betonvægge; men koncentrationen er under grænseværdierne. Under saneringen blev der tillige fundet PCB i enkelte fuger omkring døre og vinduer. Denne er ligeledes fjernet på de afsnit, der har været berørt af ombygningen.

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

Glostrup Hospital, den

Underskrift/signatur

Morten Christiansson

Drifts- og projektchef

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Skopiafsnit og ambulatorium for Gastroenheden" for perioden 2009-2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 82.868.000,00 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstadens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Skopiafsnit og ambulatorium for Gastroenheden" perioden 2009-2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 15. August 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund
Registreret revisor

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til etablering af skopiafsnit og ambulatorium for Gastroenheden

På regionsrådets møde den 26. maj 2009 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 5,0 mio. kr. til indledende arbejder (undersøgelse og projektering) til etablering af skopiafsnit og ambulatorium i Gastroenheden. På et efterfølgende regionsrådsmøde den 17. august 2010 meddelte regionsrådet en forøgelse af den tidligere bevilling med i alt 57,0 mio. kr. til byggeriet. Regionsrådet meddelte yderligere en tillægsbevilling på mødet den 22. marts 2011 på i alt 18,8 mio. kr. til indkøb af medicoteknisk udstyr og inventar. De oprindelige mødesager vedlægges.

Regnskabet for den samlede bevilling aflægges hermed:

I 1.000 kr.	Bevilling	Regnskab						
	I alt	2009	2010	2011	2012	2013	2014	I alt
Byggeomkostninger		2.500	1.874	19.692	26.322	9.529	-1.057	58.860
Fælles forsyninger og terrænarbejder	62.000			492	896	168	549	2.105
Medicoteknisk udstyr	14.700				11.602	6.819	623	19.044
Inventar	4.100				900	1.850	109	2.859
I alt	80.800	2.500	1.874	20.184	39.720	18.366	224	82.868

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 2,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 2,6%.

For byggeriet har der været et mindreforbrug på knap 1,0 mio. kr., mens anskaffelse af medicoteknisk udstyr og inventar har medført et merforbrug på 3,0 mio. kr.

Selvom byggesagen fysisk er afsluttet, pågår der fortsat dialog med entreprenørerne om deres krav for ekstraarbejder. Denne dialog pågår mellem entreprenørerne og bygherrens rådgiver.

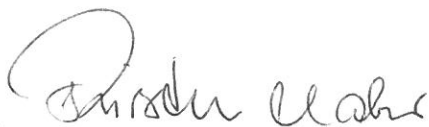
Ligeledes pågår der dialog mellem bygherren og rådgiveren (for den tekniske rådgivning) om deres fremsatte krav om tillægshonorar for ydelser, der ikke er enighed om. I ovenstående byggeregnskab indgår de angivne entreprenør-/rådgiverkrav på 2,9 mio.kr og de angivne yderlige rådgiverkrav 0,9 mio.kr.

Herudover forekommer der forhold i det ombyggede areal, der ikke er optimalt og som bør rettes for at opnå et tilfredsstillende resultat – ligesom der forekommer supplerede byggearbejder, der endnu ikke er igangsat. Disse omkostninger er vurderet til ca. 0,3 mio. kr.

Samlet set er det BTAs skøn, at der vil kunne opnås en tilfredsstillende afklaring med entreprenørerne og rådgiverne, således at byggesagen kan afsluttes med et mindre merforbrug på ca. 1,5 – 1,9 mio.kr. i forhold til en samlet bevilling på 80,8 mio.kr. afhængig af resultatet af forhandlingerne med entreprenørerne og rådgiveren om deres ekstra krav.

Der henvises til vedlagte notat af 1. juli 2014 ”Redegørelse for byggeregnskab” for en nærmere beskrivelse af anlægssagen.

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket for 61,0 mio. kr. under anlægsgruppen ”bygninger”, 19,0 mio. kr. under anlægsgruppen ”apparatur” og for 2,9 mio. kr. under anlægsgruppen ”inventar”.



ℳ. Lise Lotte Rasmussen
Økonomi- og Planlægningschef



Den uafhængige revisors erklæring til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Aptering af taghuse på sengebygning 1 og 2 samt aptering af lysgårde på Hvidovre Hospital" for perioden april 2012 til maj 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter for 60.909.000 kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Regions Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Aptering af taghuse på sengebygning 1 og 2 samt aptering af lysgårde på Hvidovre Hospital" for perioden april 2012 til maj 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 2. juli 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

RR 20.09.2011 sag 17

Afsnit PAV 601

Telefon 38 62 25 02
Direkte 38 62 25 02
Fax 38 62 37 66
Mail thomas.skall@regionh.dk
sagsnr. 9904

Dato: 28. maj 2014

Aptering af taghuse på sengebygning 1 og 2 samt aptering af lysgårde på Hvidovre Hospital

På regionsrådsmødet den 20. september 2011, sag nr. 17 fik Hvidovre Hospital 59 mio. kr. til aptering af taghusene på sengebygning 1 og 2, samt til aptering af lysgårde.

Udgifterne forventedes ved bevillingen at ville blive afholdt med 2 mio. kr. i 2011, 35 i 2012 og 22 i 2013.

Udgifterne blev faktisk afholdt således (i 1.000 kr.):

2012	2013	2014	I alt
13.143	47.324	442	60.909

Anskaffelsen

For anskaffelsen kan følgende uddybende regnskab opstilles:

Økonomi (mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
Aptering af taghus 1 og 2	43,0	48,2
- heraf byggeudgifter	38,7	43,7
- heraf rådgivning	4,3	4,5
Aptering af lysgårde	11,7	12,7
- heraf byggeudgifter	10,7	11,7
- heraf rådgivning	1,0	1,0
Uforudsigelige udgifter	4,3	
Udgifter i alt	59,0	60,9

Projektforløb for byggearbejder

Apteringen af taghusene er udført som de tidligere taghuse etableret på sengebygningerne 3 og 4, og budgettet for sagen var ligeledes baseret herpå.

Projektet blev på rådgivningssiden udbudt i miniudbud, baseret på basis af regionens rammeaftaler om rådgivning.

Efter udbud og i samråd med de fremtidige brugere blev detaljerne i planerne udarbejdet.

Entrepriserne blev udbudt i EU-udbud, i storentrepriser.

Inventar (møbler, ca 7 mio. kr.) blev indkøbt via regionens rammeaftaler og tidligere SKI-aftaler.

Byggesagen forløb nogenlunde som planlagt, men de to pågældende taghuse viste sig meget anderledes end forudsat (og end taghus 3 og 4). Byggesagen tog derfor ca 2 mdr. længere, og ændringsarbejderne var mange. Herudover ændredes planerne for hvilke afdelinger og funktioner der skulle indflytte i taghus 1 og 2, med mange flere (og mindre) kontorer end i de tidligere taghuse. Dette satte UF-midlerne under pres, men blev vurderet at kunne indeholdes i det samlede bevilgede beløb.

Taghusene blev taget i drift i 2013, september, med endelig mangelfhjælpning aftalt færdig i januar 2014. Der pågår stadig mindre afhjælpninger.

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 1.909 tkr., svarende til et merforbrug på 3,2 %

Som nævnt viste de to taghuse sig meget anderledes end forudsat, med det resultat, at tilslutningerne af de fremtidige tekniske installationer og tilretningen af projektet undervejs efterhånden som de opdagedes, blev ca. 3,0 mio. kr. dyrere end beregnet, (og end taghus 3 og 4). Ligeledes tog det længere tid som følge af alle de nye tillægsarbejder, og byggeplads samt forlængelse af tidsplanen medførte yderligere fordyrelser. De mange nye og mindre kontorer i taghusene medførte yderligere omkostninger til dette, på omkring 2,0 mio kr, og det viste sig tilsvarende meget dyrere at tilslutte de nye tekniske installationer i lysgårdene.

Som det sidste blev det nødvendigt at udvide rådgiverbistanden, for bistand til udbud af møbler og skiltning, og at indarbejde nye ting for ca. 0,5 mio. kr, på grund af nye brandkrav fra de kommunale myndigheder (lysgårde, facader).

En del af disse fordyrelser kunne indeholdes i de uforudseelige udgifter der var afsat, men som nævnt ikke alle.

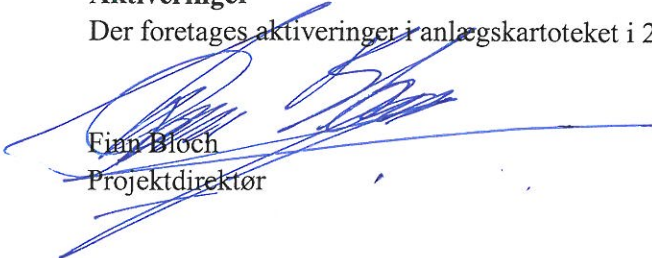
Der pågår en tvist med rådgiverne om projektfejl og mangler, samt mangelsend styring, hvor der er et krav fra Hvidovre Hospital p.t, på ca. 250.000 kr. Det er uvist om den vil kunne vindes.

Ibrugtagning

De færdige taghuse samt de nyindrettede lysgårde er taget i brug i 2013 (i 2014 er mangler udbedret)

Aktiveringer

Der foretages aktiveringer i anlægskartoteket i 2014



Finn Bloch
Projektdirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Omlægning af patologiservice på Hvidovre Hospital" for perioden maj 2012 til juli 2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter for 12.717.000 kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Regions Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Omlægning af patologiservice på Hvidovre Hospital" for perioden maj 2012 til juli 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 1. juli 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund
Registreret revisor



RR 22.05.2012 sag 09

Afsnit PAV 601

Telefon 38 62 25 02
Direkte 38 62 25 02
Fax 38 62 37 66
Mail thomas.skall@regionh.dk
sagsnr. 9937 og 9938

Dato: 28. maj 2014

Omlægning af patologiservice, Hvidovre Hospital

På regionsrådsmøder hhv. den 22. maj 2012, sag nr. 9 fik Hvidovre Hospital i alt 12,5 mio. kr. til omlægning af patologiservicen. Bevillingen var en del af en større bevilling til omorganisering i regionen, med henblik på at sikre hospitalerne den samme service og diagnostiske kvalitet på tværs af planområderne

Bevillingen blev givet således:

Bygningsmæssige ændringer	6,5 mio. kr.
Installationsudgifter	6,0 mio. kr.
I alt	12,5 mio. kr.

Anskaffelsen

For anskaffelsen kan følgende uddybende regnskab opstilles

1.000 kr.	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab i alt
Bygningsmæssige ændringer	6.376		6.376
Apparaturanskaffelser	5.361	980	6.341
I alt	11.737	980	12.717

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et samlet set merforbrug i forhold til bevillingen på 218 tkr., svarende til et merforbrug på 1,8%

Overskridelsen er sammensat af et merforbrug vedrørende apparaturanskaffelserne på 341 tkr. og et mindreforbrug på de bygningsmæssige ændringer på 124 tkr.

Projektforløb for byggearbejder og apparatur anskaffelser

Sagen blev startet op i stor hast, og skulle være afsluttet med udgangen af 2012, evt mangelfhjælpning herefter. Aftalen om patologiservice fra eksterne leverandører var opsagt på pågældende tidspunkt.

Der blev i al hast sat en projektgruppe sammen, indlejet ressourcer fra Rambøll (grundet mangel på egne ressourcer i Bygge- og Driftsafdelingen), og indgået aftale med White Arkitekter efter medgået tid.

Et udbudsmateriale i hoved/totalentreprise på den første og mest omfattende etape blev udarbejdet i fællesskab, og et udbud i underhåndsbud blandt to entreprenører gennemført i maj måned. Oprindeligt udbudt til 3 leverandører, men én meldte fra lige før licitationen.

Herefter blev der indgået aftale, og sagen sat i gang. Byggeriet strakte sig hen over sommerferien og til oktober 2012, og undervejs blev der projekteret på alle de øvrige tilpasninger og ændringer af installationer, som denne 60 % s udvidelse af kapaciteten i Patologiafdelingen indebar.

Tillægsarbejder blev af Byggeafdelingen forhandlet på ugentlige møder med arkitekt og ingeniør. Ændringer af indretninger samt brugerinvolvering skete ligeledes succes-sivt, på ugentlig møder.

Byggesagen afsluttedes med udgangen af 2012, men der blev udført tilretninger og mangelfhjælper, samt ikke mindst tilslutninger af nyt udstyr i 2013, frem til maj måned. Sagen var en brugermæssig succes efter evalueringerne at dømme.

Til patologiudvidelsen blev der bevilget 6 mio. til dækning af køb af ekstra nødvendig, herunder nødvendig IT hardware. Udstyret er købt ind efter tilbud.

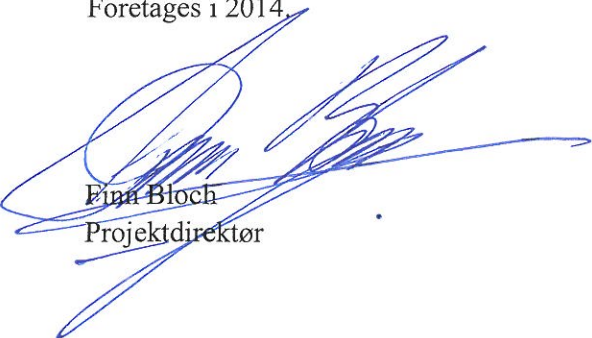
Om kassetteprinterene skal særligt nævnes, at de er købt ind over 2 gange, med to måneders mellemrum, idet man i første omgang regnede med 2 kassetteprintere var nok, med det viste sig at være for lidt så der var brug for en mere

Ibrugtagning.

Anlægget stod færdigt og blev formelt ibrugtaget den 6 december 2012, de sidste dele inkl udstyr i maj 2013.

Aktiveringer

Foretages i 2014.



Finn Bloch
Projektdirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Ombygning og rokader på Hillerød Hospital i 2011" for perioden 26. oktober 2010 til 19. maj 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 69.004 t.kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ samt Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Region Hovedstadens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Ombygning og rokader på Hillerød Hospital i 2011" for perioden 26. oktober 2010 til 19. maj 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 20. maj 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porlund
Registreret revisor

Center for Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 50B, plan 4
Telefon +4548294829
Direkte 48296276
Fax +4548294883
Web www.nordsjaellandshospital.dk

CVR/SE-nr: 30 09 98 69

Dato: 22. april 2014

Afsluttende investeringsregnskab for investeringsbevilling til ombygning og ro- kader på Hillerød Hospital i 2011

Hillerød Hospital har modtaget en samlet rammebevilling på 68,2 mio. kr. til ombygning og rokader for at tilpasse de fysiske rammer til en ændret opgavesammensætning og aktivetsforøgelse.

Bevillingen er givet over 3 gange på regionsrådsmøde den 26. oktober 2010 (sag nr. 11) med 50,0 mio., den 21. juni 2011 (sag nr. 13) med 15,0 mio. kr. og den 11. december 2012 (sag nr. 26) med 3,2 mio. kr. Mødesagerne vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

1.000 kr.	RR 261010 Sag 11	RR 210611 Sag 13	RR 111212 Sag 26	Bevilling i alt	Regnskab	Restbevilling
21 lejer/senge på akutmodtagelsen	7.500			7.500	326	7.174
1.000 kvm fællesambulatorium	14.500			14.500	642	13.858
Akut og elektiv kirurgi fra Helsingør og akut og elektiv ortopædkirurgi fra Helsingør og Frederikssund	23.000			23.000	4.214	18.786
Intensivfunktion	4.000			4.000	4.348	-348
Mindre interne rokader	1.000			1.000	18	982
Byggearbejder istandsættelse/ombygning og vedligeholdelse og medicinske gasser + fælles ambulatorium		15.000		15.000	13.355	1.645
Uforudsete udgifter, herunder ABA			3.200	3.200	4.436	-1.236
Totalentreprise					41.665	-41.665
I alt	50.000	15.000	3.200	68.200	69.004	-804

Bevillingsoverholdelse:

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 804.000 kr. svarende til et merforbrug på 1,2 %.

Alle udgifter er bogført på dranst 3, og projektet er aktiveret i anlægskartoteket under anlægsklassen "Andre tekniske anlæg".

Posteringsoversigt fordelt på regnskabsår er vedlagt sagen.

Bevillingen er givet i forbindelse med implementering af hospitalsplanen i 2011, hvor der var behov for at ændre de fysiske rammer til varetagelse af ændret opgavesam-
mensætning for optageområde Nord.

Bevillingen er brugt til:

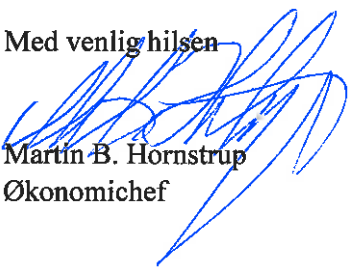
- Udvidelse af Akutafdelingens modtageforhold med 21 lejer/senge
- Etablering af et nyt fælles ambulatorium på 1.000 kvadratmeter
- Ombygninger i forbindelse med modtagelse af akut- og elektiv kirurgi fra Helsingør Hospital
- Ombygninger i forbindelse med modtagelse af akut og elektiv ortopædkirurgi fra Helsingør- og Frederikssund Hospitaler
- Mindre interne rokader blandt andet lokaler til demensteam og træningsfaciliteter til genoptræning/rehabilitering af neurologiske og ortopædkirurgiske patienter
- Udvidelse af intensivfunktionen
- Generel renovering og arbejdsmiljømæssige tiltag
- Medicinske gasser, samt mere optimal indretning af operationsstuer
- Etablering af Automatisk Brandalarmering (ABA) i de berørte områder

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 love og regler, som regionen er underlagt

Med venlig hilsen



Martin B. Hornstrup
Økonomichef



Den uafhængige revisors erklæring til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Ombygning og rokader på Rigshospitalet" for perioden 2010 til 2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 72.730 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

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 "Ombygning og rokader på Rigshospitalet" for perioden 2010 til 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 1. juli 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Region Hovedstaden
Center for økonomi
Kongens Vænge 2
3400 HillerødOpgang 52
Afsnit 5221Telefon 35453545
Direkte 35455220**Afsluttende investeringsregnskab for ombygning og rokader på Rigshospitalet
I 2011**

Ref.: TJ

Dato: 13. marts 2014

Regionsrådets sag nr. 8, 26. oktober 2010

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)				Regnskab i alt
Emne		2010	2011	2012	2013	
Juliane Marie Centret						
Flytte udgifter	16.000	5.661	11.269	94	-	17.024
Inventar	4.600	493	4.155	14	18	4.680
HovedOrtoCentret						
Flytte udgifter	3.900	-	7.175	399	-	7.574
Inventar	6.000	1.275	2.313		21	3.609
Neurocentret						
Flytte udgifter	8.100	11	2.925	3.807	672	7.415
Inventar	11.200	2.770	314	6.415	499	9.998
Hjertecentret						
Flytte udgifter	9.700	41	12.008	2.496	-	14.545
Inventar	6.600	494	3.668	1.716	125	6.003
Div generelle ombygninger	5.900	1.865	17			1.882
I alt	72.000	12.610	43.844	14.941	1.335	72.730

Byg & Anlæg

I oktober 2010 modtog Rigshospitalet bevilling på i alt kr. 72 mio. kr. i f.m. vedtagne ændringer af modtagelse og afgivelse med udgangspunkt i implementering af hospitalsplanen 2011. Sagen indebar en lang række renoveringer og ombygninger. Udover 26 større og mindre byggearbejder, blev der indkøbt medicoteknisk udstyr til involverede centre. Sagen blev fysisk afsluttet i 2013.

Medicoteknik

Indkøbene er gennemført planmæssigt, der er gennemført EU udbud via koncern indkøb, ligesom rammeaftaler er anvendt til de områder hvor sådanne er gældende f.eks Ultralyd og Patientmonitorerings udstyr. Opgaverne har indeholdt opgaver i fire forskellige centre og strækkende sig fra intensive senge til en meget krævende CT installation på en ny Neurokirurgisk operationsstue.

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

Rigshospitalet, den 18.3.2014

F

Gunnar Teis Hansen

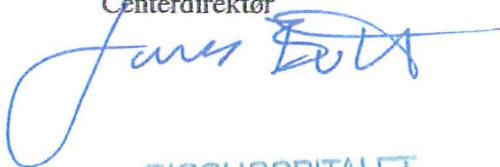
Centerdirektør

Rigshospitalet, den 18/03.2014

Ole Bergsten

Teknisk chef





RIGSHOSPITALET
Servicecentret, afsnit 56-0-1
BYG & ANLÆG
Blegdamsvej 9
DK-2100 København Ø

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Udvidelse af intensivkapacitet på Rigshospitalet" for perioden 2011 til 2013. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 16.513 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde investeringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af investeringsregnskabet.

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 "Udvidelse af intensivkapacitet på Rigshospitalet" for perioden 2011 til 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 4. september 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Nicolai Porslund
Registreret revisor

Region Hovedstaden
Center for økonomi
Kongens Vænge 2
3400 HillerødOpgang 52
Afsnit 5221Telefon 35453545
Direkte 35455220**Afsluttende investeringsregnskab for udvidelse af intensivkapacitet**

Ref.: TJ

Regionsrådets sag nr. 19, 15. marts 2011

Dato: 13. marts 2014

1.000 kr.	Budget	Regnskab (drift)	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
Emne			2011	2012	2013	
Ombygning	11.850		97	10.690	705	11.492
Apparatur	4.847			4.173	848	5.021
I alt	16.697	16.513	97	14.863	1.553	16.513

Projektets formål var at udvide sengekapaciteten på Intensiv Terapiklinikken med 4 intensiv senge. Dette indebærer udover selve etableringen af sengepladserne også etablering af infrastruktur, depotplads samt kontorfaciliteter svarende til den øgede kapacitet. Desuden genhusning af funktioner, som fraflyttede området for at give plads til udvidelsen.

Rådgivningsydelser samt større indkøb blev udbudt i henhold til den nationale annonceringspligt. Bygearbejderne blev udbudt i 3 store entrepriser som begrænset udbud. Arbejderne blev af hensyn til klinikken fortsat drift gennemført i 3 etaper i løbet af 2012.

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

Rigshospitalet, den 17.3.2014

Gunnar Teis Hansen

Centerdirektør**RIGSHOSPITALET**
Servicecentret, afsnit 56-0-1
BYG & ANLÆG
Blegdamsvej 9
DK-2100 København Ø



Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte anlægsregnskab for anlægsarbejdet "Etableringsudgifter til indretning af lejemål Rockefeller" Regionsrådets sagsnr. 27 af 9. april 2013 for perioden 2013. Anlægsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Anlægsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 16.592 t.kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om anlægsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om anlægsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i anlægsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i anlægsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for regionens udarbejdelse af anlægsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af anlægsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet "Etableringsudgifter til indretning af lejemål Rockefeller" Regionsrådets sagsnr. 27 af 9. april 2013 for perioden 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. maj 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor



Region Hovedstaden
Center for økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 52
Afsnit 5221

Telefon 35453545
Direkte 35455220

**Afsluttende investeringsregnskab for etableringsudgifter til indretning
af lejemål Rockefeller**

Ref.: TJ

Dato: 30. april 2014

Regionsrådets sag nr. 27, 9. april 2013

1.000 kr.	Budget	Regnskab (2013)	Regnskab i alt
Emne		2013	
Entreprenør Håndværker		15.375	15.375
IT		350	350
Inventar		861	861
Tekniske anlæg		6	6
I alt	16.000	16.592	16.592

Bemærkning:

Revideret rumfordeling medførte øgede installationer og væsentlige ændringer i bærende konstruktioner, som er meget arbejdskrævende i huset specielt pga. dobbelte bærende indervægge med ventilationskanaler i. Sammen konstruktive udfordringer gjorde etablering af bærelevator til en større post end forudsat. Rumfordelingen og indretningskravene har desuden medført en forøgelse af de brandtekniske installationer med brandsektionering med branddøre og brandjalousier. Mængden af uforudselige udgifter har været noget større end estimeret. Dette skyldes dels mangelfulde/forældede tekniske installationer og de fornævnte konstruktioner i huset.

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

Rigshospitalet, den 11/5/14

Gunnar Teis Hansen

Centerdirektør



Den uafhængige revisors erklæring til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte anlægsregnskab for anlægsarbejdet "Etablering af nye retspsykiatriske sengepladser på Børne- og Ungdomspsykiatrien i Glostrup" for perioden december 2010 til maj 2013. Anlægsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Anlægsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 16.920.998 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om anlægsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med bestemmelserne i Region Hovedstadens revisionsregulativ og Internationale Standarder om Revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om anlægsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i anlægsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i anlægsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for kommunens udarbejdelse af anlægsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af anlægsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet for "Etablering af nye retspsykiatriske sengepladser på Børne- og Ungdomspsykiatrien i Glostrup" for perioden 1. februar 2011 til 13. januar 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at anlægsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser og Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Anlægsregnskabet er udarbejdet med henblik på at opgøre de afholdte udgifter overfor Region Hovedstaden. Som følge heraf kan anlægsregnskabet være uegnet til andet formål.



Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Region Hovedstaden har i overensstemmelse med retningslinjerne i Kasse- og Regnskabsregulativet som sammenligningstal i anlægsregnskabet medtaget det af de af Regionsrådet godkendte bevillinger for perioden december 2010 til maj 2013. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Roskilde, den 16. januar 2014

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nicolai Porslund'.

Nicolai Porslund
Registreret revisor



Kristineberg 3
2100 København Ø.

Telefon 45 11 20 00
Direkte 45112060
Fax 45 11 20 07
Mail psykiatri@regionh.dk
Web www.psykiatri-regionh.dk

Dato: 08. januar 2014

**AFSLUTTENDE INVESTERINGSREGNSKAB FOR MEDDELT IN-
VESTERINGSBEVILLING TIL NYE RETSPSYKIATRISKE SEN-
GEPLADSER PÅ AFDELINGEN AF BØRNE- OG UNGDOMSPSY-
KIATRIEN I GLOSTRUP. PROJEKTNR. 64001.**

Regionsrådet godkendte i møde den 1. februar 2011 en bevilling på 17,3 mio. kr. til etablering af nye retspsykiatriske sengepladser på Børne- og Ungdomspsykiatrien i Glostrup. Udgiften disponeres af indtægtsbevilling ved tilskud på i alt 13,8 mio. kr. fra Ministeriet for Sundhed- og Forebyggelse. De 3,5 mio. kr. bevilges ved 2,9 mio. kr. der blev afsat til projektet i budget 2011 og 0,6 mio. kr. ved nedsættelse af Region Hovedstadens Psykiatris lokale investeringsramme.

Regnskab for denne bevilling aflægges hermed:

Nye Retspsykiatriske sengepladser på Børne- og ungdomspsykiatrisk afdeling i Glostrup

Lokal spec.	Lokal spec. 2 beskr.	Budg. 10	Regnsk 10	Budg. 11	Regnsk 11	Korr. budg. 12	Regnsk 12	Korr. Budg.	Regnsk 13
620	Budget	0	0	12.120.000		5.454.000	0	202.000	
620	Indtægt		0	-13.800.000	-13.800.000		0		
621	Entreprenørudgifter		0		9.423.883		3.382.098		
622	Rådgiverudgifter		79.933		1.148.575		339.091		
622	Bygherreleverancer		0		1.193.084		659.602		
624	Øvrige udgifter		0		0		1.550		
A-61800	Entreprenørudgifter						561.306		78.273
A-61800	Rådgiverudgifter						50.450		
A-61800	Bygherreleverancer						3.153		
A-61800	Øvrige udgifter								
I alt		0	79933	-1.680.000	-2.034.458	5.454.000	4.997.250	202.000	78.273

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser, at der er et mindre forbrug på 0,379 mio. kr. i forhold til investeringsbevillingen på 17,3 mio. kr.

Indtægtsbevillingen på 13,8 mio. kr. er modtaget fuldt ud i 2011. Der blev fra 2011 til 2012 samlet overført ca. 5.5 mio. kr., idet forbruget udgjorde 11,8 mio. kr. Forbruget i 2012 udgjorde ca. 5 mio. kr. Der blev af restbevillingen på 0,457 mio. kr. overført 0,2 mio. kr. til brug i 2013. Forbruget i 2013 er opgjort til 0,078 mio. kr.

Der skal gøres opmærksom på, at i forbruget på 16,9 mio. kr. har der været indgået aftale om teknisk bistand og rådgivning med 4 firmaer og der er indgået 3 entreprisekontrakter. Derudover er der indgået aftaler om enkelte delelementer i projektet pr. mail.

Redegørelse for om midlerne er anvendt iht. mødesagen samt en beskrivelse af forløbet.

Der var i alt givet en investeringsbevilling på 17,3 mio. kr. jf. anlægspuljeansøgning af 25. august 2010 og ansøgning om ekstra bevilling den 15. november 2010 som er vedlagt. Der er anvendt 16,9 mio. kr. til etablering af 10 nye ungdomsretspsykiatriske sengepladser på Børne- og ungdomspsykiatrien i Glostrup.

Det nye sengeafsnit er etableret i bygning 63 samt udbygning ved tilbygninger. Der er indrettet 10 enestuer med adgang til eget bad. Afsnittet er placeret i forbindelse med eksisterende ungdomspsykiatriske sengeafsnit i Glostrup bygning 61 og 62. Der er udført ombygning samt sikring af lukket afsnit bygning 62. Sekretariat og omklædningsrum er bygget i området mellem bygning 61, 62 og 63.

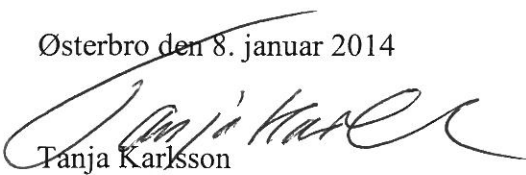
Antallet af sengepladser til retspsykiatriske patienter er blevet indrettet fleksibelt, idet der kan være udsving i antallet af unge og/eller type af patient. Flexibilitet ses ved at sengestuer ikke er ens i størrelse og at afsnit kan mindskes til hhv. 3 eller 7 sengestuer. De store sengestuer giver mulighed for at tilbyde overnatning til forældre.

Der er indrettet terapihaver ved afdeling 62 og 63 med ny befæstning, inventar og beplantning til brug for leg/bevægelse og sanselige oplevelser.

Nedenstående specifikke karakteristika ved byggeriet er resultat af brugerproces og inspireret af observationsstudie udført i samarbejde med Center for Sundhedsinnovation

- Dynamisk belysning som følger dagens rytme.
- Køjer i døre til sengestuer med henblik på overvågning uden forstyrrelseselementet
- Overskuelighed fra og til fællesarealer og personalekontor. Vægge er til dels faste glaspartier.
- Stort modtagelsesrum
- Lægekontorer i umiddelbar nærhed af sengestuer
- Der er udover fællesrum og spiseområde etableret et stillerum.
- Terapihaver i 62 og 63
- Minimering af risiko for absentering fra bygning 62 ved etablering af 4 m. højt hegn

Østerbro den 8. januar 2014


Tanja Karlsson

REGION HOVEDSTADENS
PSYKIATRI
Administrationen
København Ø
2100 København Ø

Ledelseserklæring

Undertegnede projektledelse skal hermed erklære, at det af os udarbejdede projektregnskab for "64001 Etablering af nye retspsykiatriske sengepladser på Børne- og ungdomspsykiatrien" for perioden december 2010 til marts 2013 er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen samt at tilskudsbetingelserne og forudsætningerne for tilskuddet er opfyldt.

Samtidig skal vi erklære,

- at samtlige medtagne indtægter og udgifter vedrører projektet
- at der ikke mangler indtægter og udgifter
- at projektet er afsluttet
- at udgifterne er afholdt i perioden december 2010 til marts 2013
- at der er taget nødvendige økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Østerbro den 8. januar 2014



Kim Sander

REGION HOVEDSTADENS
PSYKIATRI
Administrationen
Kristineberg 3
2100 København Ø