



Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Att.: Finanschef Susanne Kurdahl Vesterheden

St. Kongensgade 45
1264 København K

Tlf. 33 92 84 00

rr@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

Rigsrevisionens gennemgang af regionernes regnskaber for 2013

25. marts 2015

Rigsrevisionen har gennemgået Region Hovedstadens årsregnskab 2013 med udgangspunkt i Rigsrevisorlovens § 4, nr. 1, og § 6. Formålet med gennemgangen har været at afdække hovedkonklusionerne i den udførte revision og vurdere Regionsrådets opfølgning på den udførte revision.

Kontor: 1. kontor

J.nr.: 2014-6435-59

Til orientering for:
Økonomi- og Indenrigsministeriet
Revisor

Gennemgangen har omfattet regionens årsregnskab 2013, revisionsberetningerne for 2013, regionsrådets afgørelser vedrørende regnskabets godkendelse og opfølgning på revisionens resultater samt interview med regionen.

Vi har vurderet, om revisors revision af regnskaberne lever op til kriterierne for god offentlig revisionsskik, herunder at regionens revisor har undersøgt, om regionens regnskab er rigtigt, om vilkårene for tilskud er opfyldt, at midlerne er anvendt i overensstemmelse med givne bestemmelser, og at der i øvrigt er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af midlerne.

Derudover har vi i år haft særligt fokus på regionernes styring af de regionale udviklingsmidler, herunder tildeling af midler, opfølgning på og kontrol af projekterne.

Regnskab og revision

Rigsrevisionen finder det tilfredsstillende, at regionens revisor har påtegnet regnskab 2013 uden forbehold eller supplerende oplysninger, ud over den supplerende oplysning om, at sammenligningstal ikke har været underlagt revision.

Regionens revisor har ikke afgivet revisionsbemærkninger ved den afsluttende revision. Endvidere fremgår det af revisionsberetningen for 2013, at Region Hovedstaden overordnet set efterlever Økonomi- og Indenrigsministeriets formkrav for regionale regnskaber.

Rigsrevisionen konstaterer, at årsregnskabet og tilhørende revisionsberetning og erklæring er fremlagt for regionsrådet. Rigsrevisionen konstaterer videre, at regionen løbende arbejder på at indarbejde revisors anbefalinger.

Rigsrevisionen henviser dog til beretning 7/2014 til Statsrevisorerne om forskningsmidler på hospitalerne. Det fremgår bl.a. af beretningen, at Region Hovedstaden har fulgt op på regnskaber og revisionsberetninger i forhold til forskningsmidler, men imidlertid ikke har fulgt op på, om og hvordan hospitalerne har justeret retningslinjerne vedrørende forvaltningen af forskningsmidler. Dermed har regionen ikke sikret sig, at eventuelle justeringer foranlediget af revisionen er implementeret på en tilfredsstillende måde.

Regional udvikling

Som oplyst i forbindelse med vores besøg var formålet med gennemgangen på området Regional Udvikling at opnå et overordnet kendskab til regionens styring af de regionale udviklingsmidler. Rigsrevisionens gennemgang er baseret på skriftligt dokumentationsmateriale og interview med ledere og medarbejdere på området.

Regionen oplyste, at de ved udvælgelse af projekter lægger vægt på, om de enkelte projekter lever op til regionens strategi. Regionen oplyste videre, at de vurderer, om projektets budget er realistisk, og om projektet forventes at have effekt.

Rigsrevisionen finder, at regionen med fordel kan udarbejde en mere udførlig beskrivelse af, hvilke kriterier der danner grundlag for regionens udvælgelse af projektansøgninger, herunder faste retningslinjer for at vurdere et projekts forventede effekt. Rigsrevisionen finder det dog positivt, at regionen fra og med 2015 arbejder målrettet med Erhvervsstyrelsens retningslinjer for effekt-kæder og indikatorer i bestræbelserne på at opstille målbare resultater for de enkelte projekter.

Den videre proces og Rigsrevisionens afrapportering

Resultatet af gennemgangen af årsregnskabet for 2013 afrapporteres hermed i et brev til regionen, som samtidig sendes til Økonomi- og Indenrigsministeriet og revisor til orientering.

Resultaterne af den samlede gennemgang af regionernes regnskaber for 2013 forventes at indgå i Rigsrevisionens beretning til Statsrevisorerne om revisionen af statsregnskabet for 2014. Beretningen forventes afgivet til Statsrevisorerne i efteråret 2015, og regionen kan forvente at få beretningen i høring inden da. Beretningen vil herefter være tilgængelig på www.rigsrevisionen.dk.

Yderligere oplysninger

Hvis dette brev giver anledning til bemærkninger, kan I kontakte fuldmægtig Christian Cæsar Jensen på tlf. 33 92 86 00 eller via e-mail til rr@rigsrevisionen.dk med oplysning om vores journalnummer, der står i brevhovedet.

Med venlig hilsen

Karsten Lund Jørgensen
Kontorchef