Region Hovedstaden

Center for Økonomi

Finans & SAP

Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang Blok A
Afsnit Stuen

Telefon 38 66 50 00
Fax 38 66 58 50
Mail oekonomi@regionh.dk

Web www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 29190623

Dato: 21. juli 2016

NOTAT

Til: **Forretningsudvalget**

Investeringsregnskaber

15 investeringsregnskaber forelægges til godkendelse:

1. På regionsrådet møde den 23. oktober 2012, blev Bispebjerg Hospital bevilget 15,0 mio. til etablering af en kontorpavillon.
   Bevillingen er overholdt. Revisionen har ingen forbehold.

2. På regionsrådsmødet den 18. juni 2013 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 15,6 mio. kr. til genhusning af somatiske funktioner forud for byggeri til Ny Psykiatri Bispebjerg. Forbruget blev på 15.8 mio.kr. svarende til et merforbrug på 1,1 pct. Revisionen har ingen bemærkninger.

3. Den 26. juni 2007 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling på 5,9 mio. kr. til ramme til medicoteknisk udstyr-FRH. Bevillingen blev senere forhøjet med 3,6 mio. kr. godkendt den 18. december 2007 af regionsrådet. Den 28. oktober 2008 godkendte regionsrådet en yderligere forhøjelse af bevillingen med 5,0 mio. kr. så den i alt blev på 14,5 mio. kr.
   Bevillingen er overholdt. Revisionen har ingen bemærkninger.

4. På regionsrådet møde den 19. juni 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på 13,5 mio. kr. til ramme til medicoteknisk udstyr 2012-2013-FRH. På regionsrådets møde den 12. marts 2013 godkendte regionsrådet, at bevillingen blev forhøjet med 2,3 mio. kr. så den samlet i alt blev på 15,8 mio. kr.
   Det samlede regnskab endte med et forbrug på 17,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 8,6 pct.

5. Der blev meddelt en anlægsbevilling til Herlev Hospital på 18,0 mio. kr. godkendt af regionsrådet ved rådsmødet i maj 2012. Regnskabet blev på 18,4 mio. kr. svarende til et merforbrug på 0,4 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.

6. På regionsrådsmødet den 11. marts 2008 godkendte regionsrådet en rammebevilling på 29,0 mio. kr. til udvidelse af operationskapaciteten til Herlev Hospital.
   Regnskabet blev 29,5 mio. kr. svarende til et merforbrug på 1,9 pct. Revisionen har ingen forbehold.

7. Den 24. juni 2009 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en anlægsbevilling til Hvidovre Hospital på 33,0 mio. kr. til udvidelse og ombygning af ambulatorier for gastro-kirurgi. På regionsrådets møde den 15. november 2011 blev bevillingen forhøjet med 21,0 mio. kr. til IT og medikoteknisk aptering. Den samlet bevilling blev derfor 54,0 mio. kr.
   Regnskabet blev aflagt på 58,8 mio. kr. svarende til et merforbrug på ca. 4,8 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.

8. På regionsrådsmødet den 14. maj 2013 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på 27,0 mio. kr. til etablering af et nyt nødstrømsanlæg på Hvidovre Hospital.
   Regnskabet blev på 28,7 mio. kr. svarende til et merforbrug på 1,7 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.

9. Hvidovre Hospital fik den 13. maj 2014 godkendt af regionsrådet en investeringsbevilling på 20,0 mio. kr. til installation af klimaskærm med integrerede solceller.
   Der blev aflagt et regnskab på 19,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. eller 0,4 pct. Revisionen har ingen bemærkninger.

10. På regionsrådet møde den 18. juni 2013 blev Hvidovre Hospital meddelt en bevilling på 10,5 mio. kr. til anskaffelse og installation af CT-scanner.
    Regnskabet blev på 10,4 mio. kr. Det betød et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. eller 1,2 pct. Revisionen har ingen bemærkninger.

11. På regionsrådsmødet den 05. februar 2013 blev Rigshospitalet meddelt en bevilling på i alt 110,3 mio. kr. til opførelse af pavillonbygning til genhusning af eksisterende funktioner.
    Regnskabet blev samlet 110,0 mio. kr. og derfor var der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger.

12. På regionsrådsmødet den 20. november 2012 godkendte regionsrådet en investeringsbevilling på 14,5 mio. kr. til anskaffelse og etablering af en kirurgisk robot til Rigshospitalet.
    Bevillingen blev overholdt. Revisionen har ingen bemærkninger.

13. Med Budgetaftalen for 2015 blev initiativer fra Hospitals- og Psykiatriplan 2020 fremrykket. Der blev meddelt en anlægsbevilling på 10,0 mio. kr. til brug for tilvejebringelse af sengekapacitet i Hillerød til rokade vedrørende psykiatrifunktion i Frederikssund.
    Regnskabet endte samlet på 10,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 0, mio. kr. Revisionen tog forbehold for at der ikke forelå en særskilt bevilling til projektet, som der kræves når projektet overstiger 10 mio. kr. jf. regionens "Konkretisering af byggestyringsreglerne til brug for regnskabsaflæggelsen".

14. På regionrådsmødet den 27. oktober 2009 godkendte regionsrådet en bevilling på 105,0 mio. kr. til ny akutmodtagelse og etablering af enestuer på Psykiatrisk Center Ballerup.
    Det samlede regnskab blev på 106,0 mio.kr. eller svarende til et merforbrug på 1,0 mio. kr. Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.

15. På regionsrådet møde den 14.december 2010 godkendte regionsrådet, at Grønnemosecentret sælges til Gladsaxe Kommune til en sum af 22,4 mio.kr. Det blev også besluttet, at regionen nedriver den del af ejendommen som ikke bevares og at regionen afholder udgifterne til nedrivningen, der blev anslået til 3,2 mio.kr. Den samlede forventede nettoindtægt var sat til 19,2 mio. kr.
    På regionsrådsmøde den 31. januar 2012 godkendte regionsrådet, at udgifterne forhøjes med 9,5 mio.kr så de samlet udgifter blev 12,7 mio.kr, indtægterne forhøjes til 22,5 mio.kr. og den samlede forventede nettoindtægt endte derfor på 9,8 mio.kr.
    Det samlede regnskab blev på 10,2 mio.kr. Det er en merindtægt på 4,6 % i forhold til den reviderede bevilling.
    Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.

De 15 revisorerklæringer og investeringsregnskaber 2015.

Den uafhængige revisors erklæring til Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investerings arbejdet "Etablering af pavillon ved akutmodtagelsen på Bispebjerg Hospital" for perioden 2012 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 15,011 mio. kr. 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 "Etablering af pavillon ved akutmodtagelsen på Bispebjerg Hospital" for perioden 2012 til 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. august 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Bispebjerg Hospital
Frederiksberg Hospital

Bispebjerg Projektet

Bispebjerg Bakke 23, indgang 20C
2400 København NV

Direkte +4540919678
Web www.nythospitalbispebjerg.dk
PSP-nr. A-12008-01

Dato: 03. august 2015

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til etablering af pavillon (bygning 67) ved akutmodtagelsen på Bispebjerg Hospital.

På regionsrådets møde den 23. oktober 2012 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 15 mio. kr. (2012 p/l) til etablering af en kontorpavillon ved akutmodtagelsen på Bispebjerg Hospital. Udgiften er finansieret af det i 3. ØR 2012 afsatte beløb til formålet. Den oprindelige mødesag er vedlagt som bilag.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
1.000 kr.	2012	2012	2013	2014	
Håndværkerudgifter	12.630		12.962	2	12.964
Rådgivning og byggestyring	630	350	117	203	670
Ekstraydelser og uforudsete	1.740		1.369	8	1.377
I alt	**15.000**	**350**	**14.448**	**213**	**15.011**

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 11 t.kr. Det skal bemærkes, at bevillingen ikke er blevet pristalsreguleret.

Regnskabet er aflagt efter gennemførelse af projektets 1-års gennemgang.

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket for 15,011 mio. kr. under anlægsgruppen "bygninger".

Status for projektet
Projektet omfattede etablering af en ny kontorpavillon i 3 etager på i alt 1.188 m^2 placeret ved akutmodtagelsen på Bispebjerg Hospital. Pavillonen anvendes til administra-

tive funktioner for akutmodtagelsen, samt en række administrative funktioner for kardiologien. En del af bevillingen er anvendt til nedrivning af bygning 40, der tidligere husede en række administrative kardiologiske funktioner. Det var ikke økonomisk rentabelt at istandsætte eller levetidsforlænge bygningen, da den var meget nedslidt og havde store fugtproblemer.

Det var oprindeligt planlagt, at arbejderne skulle gennemføres ultimo 2012, men tidsplanen var for optimistisk i forhold til myndighedsbehandling og gennemførelse af udbuds- og projekteringsfaserne. Den nye pavillon blev ibrugtaget i juni 2013.

Pavillon- og jordentrepriserne blev tildelt hhv. Harder Entreprise A/S og PI Entreprenørfirma ApS efter udbud iht. tilbudslovens bestemmelser om begrænset licitation. Tildelingskriterierne var det økonomisk mest fordelagtige tilbud, med udgangspunkt i vurdering af pris, byggetid og kvalitet.

Københavns Byggestyring A/S har været totalrådgiver for teknisk rådgivning og bistand i forbindelse med udarbejdelse og styring af projektet. KSL v. Stephen Allan Segelcke har foretaget nedrivningen af bygning 40.

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 byggestyringsreglerne for Region Hovedstaden.
- Alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling.
- Vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt.

Bispebjerg og Frederiksberg Hospitaler, den 3. august 2015.

Berit Steenstrup Damm
Proceschef
Nyt Hospital og Ny Psykiatri Bispebjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen "Genhusning af somatiske funktioner forud for byggeri til Ny Psykiatri Bispebjerg", A-12017, for perioden den 18. juni 2013 til 31. december 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 15.788.052 kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 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 Social- 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 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 "Genhusning af somatiske funktioner forud for byggeri til Ny Psykiatri Bispebjerg", A-12017, for perioden den 18. juni 2013 til 31. december 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Bispebjerg Hospital
Frederiksberg Hospital

Regnskab
Bispebjerg Bakke 23
2400 København NV

Opgang 20C
Telefon 35 31 35 31
Direkte 35 31 31 32
Mail Karin.joensson@regionh.dk

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Ref.: Investeringsbevilling
internt nr. A-12017,
15.600.000 kr.

Dato: 17. marts 2016

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "Genhusning af somatiske funktioner forud for byggeri til Ny Psykiatri Bispebjerg".

På Regionsrådets møde den 18. juni 2013 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 15,6 mio. kr. til Genhusning af somatiske funktioner forud for byggeri til Ny Psykiatri Bispebjerg. Mødesagen vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget		Forbrug				Restbudget
Beløb i 1.000 kr.	2013	2014	2013	2014	2015	I alt	
Kardiologisk afdeling			1.095	6.247	0	7.341	-7.341
Endokrinologisk ambulatorium i bygning 60			13	1.293	0	1.306	-1.306
Endokrinologisk ambulatorium forskningsenhed + Zelo			0	2.647	64	2.710	-2.710
Klinisk Biokemisk afdeling i bygning 60			407	123	0	531	-531
Rokeringer i bygning 7, 11, 60 og 63			0	1.058	57	1.115	-1.115
Klinisk Fysiologisk/nuklearmedicinsk afd. bygning 3			206	0	0	206	-206
FRH interne rokeringer bygning 20+22+62 stuen			940	169	0	1.108	-1.108
FM enheden, bygge og anlæg afdeling			145	452	0	597	-597
Brandsikring CTS og særlige installationer			0	853	0	853	-853
I alt	9.700	5.900	2.805	12.842	121	15.768	-168

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr. 168.052,19, svarende til et merforbrug på 1,1%. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 15.768.052, fordelt på anlægsgruppen Bygninger med kr. 14.914.604 og anlægsgruppen Andre Tekniske Anlæg med kr. 853.448.

Bispebjerg Hospital, den 17. marts 2016

Camilla Preben-Andersen
Regnskabschef

Karin Jønsson
Fuldmægtig

Den uafhængige revisors erklæring til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Ramme til medicoteknisk udstyr - FRH" for perioden 11.12.2007 til 12.11.2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 14.455.000,00 kr.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 Social- 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 "Ramme til medicoteknisk udstyr - FRH" for perioden 11.12.2007 til 12.11.2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. november 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Bispebjerg Hospital
Frederiksberg Hospital

Regnskab
Bispebjerg Bakke 23
2400 København NV

Opgang 20C
Telefon 35 31 35 31
Direkte 35 31 31 32
Mail Karin.joensson@regionh.dk

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Ref.: Investeringsbevilling
internt nr. T-12005,
14.500.000 kr.

Dato: 2. november 2015

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "Ramme til medicoteknisk udstyr - FRH".

På Regionsrådets møde den 26. juni 2007 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 5,9 mio. kr. til Ramme til medicoteknisk udstyr - FRH. På Regionsrådets møde den 18. december 2007 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt forhøjelse af bevillingen på i alt 3,6 mio. kr. På Regionsrådets møde den 28. oktober 2008 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt forhøjelse af bevillingen på i alt 5,0 mio. kr., til i alt 14,5 mio. kr. De 3 mødesager vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget			Forbrug						Restbudget
Beløb i 1.000 kr.	2007	2008	2009	2007	2008	2009	2010	2013	I alt	
Apparaturanskaffelser				6.665	2.179	4.102			12.947	-12.947
Apparatur, varekøb						1			1	-1
Apparatur, tjenesteydelser						854			854	-854
Røntgenapparatur, tjenesteydelser							529		529	-529
Anskaffelse af medicoteknisk udstyr (245001)								64	64	-64
Medicoteknisk udstyr, varekøb (245701)								60	60	-60
I alt	**6.800**	**5.000**	**2.700**	**6.665**	**2.179**	**4.958**	**529**	**124**	**14.455**	**45**

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på kr. 45.114,22, svarende til et mindreforbrug på 0,3%. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 14.360.440, fordelt på anlægsgruppen medicoteknisk udstyr m.v. med kr. 13.607.929, på tekniske anlæg med kr. 709.171 og på inventar med kr. 43.340.

I 2008 er der fejlagtigt afholdt driftsudgifter på i alt kr. 93.958 på investeringsrammen, som derfor ikke er aktiveret.

I forbindelse med udarbejdelse af investeringsregnskabet er det konstateret, at der i 2010 efter vores vurdering fejlagtigt er bogført og aktiveret kr. 528.721, som vedrører reparationer. Vi har ikke kunnet finde belæg for, at dette skulle aktiveres.

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.
- I øvrigt henvises til bemærkning under punktet, Bevillingsoverholdelse.

Bispebjerg Hospital, den 2. november 2015

Camilla Preben-Andersen
Regnskabschef

Karin Jønsson
Fuldmægtig

Den uafhængige revisors erklæring til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende "Ramme til medicoteknisk udstyr 2012 - 2013 - FRH" for perioden 2012 til 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 17.142 t.kr., jf. regnskabet 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 regioners 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 investeringsbevilling vedrørende "Ramme til medicoteknisk udstyr 2012 - 2013 - FRH" for perioden 2012 til 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 18. august 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Bispebjerg Hospital
Frederiksberg Hospital

Regnskab
Bispebjerg Bakke 23
2400 København NV

Opgang 20C
Telefon 35 31 35 31
Direkte 35 31 31 32
Mail Karin.joensson@regionh.dk

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Ref.: Investeringsbevilling
internt nr. T-12009,
15.785.000 kr.

Dato: 10. juli 2015

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "Ramme til medicoteknisk udstyr 2012 – 2013 - FRH".

På Regionsrådets møde den 19. juni 2012 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 13,535 mio. kr. til Ramme til medicoteknisk udstyr 2012 – 2013 - FRH. På Regionsrådets møde den 12. marts 2013 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt forhøjelse af bevillingen på i alt 2,25 mio. kr., til i alt 15,785 mio. kr. De 2 mødesager samt notat vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget			Forbrug			Restbudget
Beløb i 1.000 kr.	2012	2013	2014	2012	2013	2014	
Apparaturanskaffelser				489			-489
Apparatur, tjenesteydelser				4.181			-4.181
Apparatur, tjenesteydelser, vedrører andet anlæg				-3.086			
Løn (101001)					106		-106
Øvrige udgifter, tjenesteydelser (230026)					-99		99
Anskaffelse af medicoteknisk udstyr						2.849	-2.849
Anskaffelse af IT-hardware (245331)					0		0
Anskaffelse af inventar (245501)					210		-210
Medicoteknisk udstyr, varekøb (245701)					8.850		-8.850
Medicoteknisk udstyr, ydelser (245711)					976		-976
Ejendomme, materialer/varer (250001)					40		-40
Ejendomme, entrepr.- og hånv.ydelser (250002)					364		-364
Ejendomme, honorar, ingeniører m.v. (250003)					103		-103
Ejendomme, murer (250006)					136		-136
Ejendomme, tømrer (250007)					409		-409
Ejendomme, maler (250011)					130		-130
Ejendomme, vvs (250012)					440		-440
Ejendomme, ventilation (250013)					229		-229
Ejendomme, el (250014)					455		-455
Ejendomme el, IT (250015)					217		-217
Ejendomme, gulvbelægning (250018)					145		-145
							0
I alt	**13.535**	**2.250**	**0**	**1.583**	**12.710**	**2.849**	**-1.358**

I forbruget for 2012 er fratrukket kr. 3.086.119, der vedrører Ramme til medicoteknisk udstyr i 2012. Regnskabsforklaring vedlægges.

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr. 1.357.643,19, svarende til et merforbrug på 8,6 %. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 17.142.643,19 på anlægsgruppen Medicoteknisk Udstyr m.v.

Regnskabserklæring
Det erklæres herved, at

- projektet er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling

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

Bispebjerg Hospital, den 10. juli 2015

Camilla Preben-Andersen
Regnskabschef

Karin Jønsson
Fuldmægtig

Den uafhængige revisors erklæring til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedrørende "Samling af urologi, Sagsnummer: 12004682" for perioden 2012 til 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 18.440 t.kr., jf. regnskabet 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 regioners 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 investeringsbevilling vedrørende "Samling af urologi, Sagsnummer: 12004682" for perioden 2012 til 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 18. august 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Herlev Hospital

Bygge- og teknikafdelingen

Herlev Ringvej 75
2730 Herlev

Direkte 20407236
Mail connie.barfod@regionh.dk

Dato: 3. august 2015

Regnskabet for ombygninger på Herlev Hospital til samling af hospitalets urologiske funktioner på Herlev Hospital maj 2012 til december 2015.

Regionsrådet meddelte anlægsbevilling på 18,0 mio. kr. ved rådsmødet maj 2012, idet regionen har bevilget 14,0 mio. kr., mens de resterende 4,0 mio. kr. finansieres ved mindreforbruget på regionsrådsbevillingen til Ombygning og Rokader Herlev Hospital 2011.

Regnskabet for sagen aflægges hermed:

PSP-nr.	Aktiviteter	Bevilling	Forbrug 2012	Forbrug 2013	Forbrug 2014	Forbrug 2015	Forbrug i alt	Afvigelse
A-00093-03	Ombygning på 4. etage i behandlingsbygning til urologisk ambulatorie	10.300.000	3.349.325	8.803.180	-676.201	-1.012.717	10.463.586	-163.586
A-00093-01, A-00093-02, A-00093-04	Diverse rokader og fraflytninger i sengebygning	1.700.000	1.164.396	1.069.927	-19.578	-194.782	2.019.963	-319.963
A-00093-05, A-00093-07	Ombygning af etage 122 til urologiske senge	500.000	3.840	299.899	25.691	0	329.430	170.570
A-00093-08	Pavillonfaciliteter	5.500.000	5.307.620	5.301.745	47.833	-5.030.354	5.626.844	-126.844
I alt, i kr.:		**18.000.000**	**9.825.181**	**15.474.751**	**-622.255**	**-6.237.853**	**18.439.824**	**-439.824**

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet for sagen viser et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 0,440 mio. kr. (2,4%).

Ledelsens regnskabserklæring
Undertegnede projektledelse skal hermed erklære, at det af os udarbejdede projektregnskab er korrekt opgjort og i overensstemmelse med bogføringen, samt at tilskudsbetingelserne og forudsætningerne for tilskuddet er opfyldt.

Jeg erklærer samtidig:

- 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 2012 til 2015

- at der er taget skyldig økonomisk hensyn ved projektets gennemførelse

Herlev Hospital, den 3. august 2015

Underskrift

Connie Barfod
Projektdirektør

Den uafhængige revisors erklæring

Til regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevilling vedr. *"Udvidelse af operationskapaciteten"*, sagsnr. 08003111 på Herlev Hospital, for perioden 11. marts 2008 til 27. august 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 29.538 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 kommunens udarbejdelse af investeringsregnskabet, der er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 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 *"Udvidelse af operationskapaciteten"*, sagsnr. 08003111 på Herlev Hospital, for perioden 11. marts 2008 til 27. august 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 27. august 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Herlev Hospital

Bygge- og teknikafdelingen

Herlev Ringvej 75
2730 Herlev

Direkte 20407236
Mail connie.barfod@regionh.dk

Dato: 3. august 2015

Regnskabet for udvidelse af operationskapaciteten – sagsnr. 08003111 for perioden 11. marts 2008 til december 2013.

På regionsrådets møde d. 11. marts 2008 godkendte regionsrådet en rammebevilling på i alt 29 mio. kr. til udvidelse af operationskapaciteten. I denne bevilling indgik 19.1 mio. kr. til byggearbejder, 6,2 mio. kr. til mediciteknik og heraf 3,7 mio. kr. til omkostninger.

Regnskabet for sagen aflægges hermed:

	Bevilling	Regnskab						
tkr.	I alt	2008	2009	2010	2011	2012	2013	I alt
Byggearbejder	19.100	1.461	11.477	2.739	55	8	1.784	17.524
Omkostninger	3.700	7	116	723				846
Medicoteknik	6.200	1.038	3.434	6.659			37	11.168
I alt	29.000	2.506	15.027	10.121	55	8	1.821	29.538

Afvigelserne på de enkelte poster i budget og i regnskabet skyldes primært, at en del af det tekniske hospitalsudstyr er kalkuleret som en byggeudgift i budgettet, mens indkøbet er foretaget af IMT og dermed regnskabsmæssigt registreret som Medicoteknik. Ligeledes er møbler, gardiner, skilte og andet løst inventar budgetteret som omkostning, men indgår regnskabsmæssigt som en del af byggeudgifterne.

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet for sagen viser et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 0,53 mio. kr. (1,9%).

Med venlig hilsen

Connie Barfod
Projektdirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Udvidelse og aptering af kirurgisk ambulatorium på Hvidovre Hospital", PSP: A-21905-02-01-03 og A-21940-09-01-06 for perioden 2009 til 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 58.800.000,00 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 Regions 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 Social- 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 "Udvidelse og aptering af kirurgisk ambulatorium på Hvidovre Hospital" for perioden 2009 til 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Hvidovre Hospital

Planlægnings- og Økonomiafdelingen

RR 24. juni 2009, sag 20 og
RR 15. november 2011, sag 7

Afsnit PAV 601

Telefon 38 62 25 02
Direkte 38 62 25 02
Fax 38 62 37 66
Mail thomas.skall@regionh.dk
sagsnr. 9962 og 9907

Dato: 16. marts 2016

Udvidelse af kirurgisk ambulatorium og IT- og medikoteknisk aptering på Hvidovre Hospital.

På regionsrådsmødet den 24. juni 2009, sag nr. 20 fik Hvidovre Hospital 33 mio. kr. til udvidelse og ombygning af ambulatorier for gastro-kirurgi. På regionsrådsmødet den 15. november 2011, sag nr. 7, blev bevillingen forhøjet med 21 mio. kr. til IT og medikoteknisk aptering.

Bevillingen blev givet således:

Mio. kr.	2009.	2010	2011	2012	2013	I alt
Udvidelsen	6,0	27,0	0	0	0	33,0
Aptering				5,0	16,0	21,0
I alt	6,0	27,0	0	5,0	16,0	54,0

Regnskabet viser at anskaffelsen er foretaget således:

Mio. kr.	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	i alt
Udvidelsen	0,2	0,0	0,3	3,2	14,0	16,9	2,9	37,4
Aptering	0,0	0,0	0,0	3,7	0,6	17,0	0,2	21,4
I alt	0,2	0,0	0,3	6,8	14,6	33,8	3,1	58,8

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet viser et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 4.836 tkr., svarende til 8,9%

Projektforløb for byggearbejder og apparatur anskaffelser
Miniudbud på rådgivningsydelser blev gennemført efteråret 2011, hvor 10 arkitekt- og ingeniørfirmaer blev indbudt til at give pris på opgaven.
Opgaven blev udbudt som delt rådgivning og de vindende firmaer blev Grontmij A/S og Dall og Lindhardtsen A/S.
Grontmij fik tildelt projekterings – og byggeledelsen.

Se bilag 484_Rådgiverudbud-resultat samlet.pdf

Udbud af håndværkerydelser blev gennemført som indbudt licitation i 2 storentrepriser og 3 fagentrepriser, foruden et underhåndsbud for løst inventar med 2 bydende.
I alt var 17 firmaer indbudt til at afgive tilbud efteråret 2012
Vindende entreprenører var:

- Andersen & Heegaard A/S
- Enemærke og Petersen A/S
- Stanley Healtcare Solution Europa
- Jønsson Invent A/S
- Scan Office Aps

Se bilag Licitationsoversigt – bygningsentreprisen
Licitationsoversigt - teknikentreprisen
E03-Licitationsresultat, forside.doc
E04-Licitationsresultat, forside.doc
E05-Licitationsresultat, forside.doc

Byggeriet blev udført i 2 etaper, hvor 1. etape bestod af ombygning af medicinsk ambulatorium og 2. etape af ombygning af endoskopiafdelingen.
Etape 1 fra ultimo oktober 2012 til april 2013. Aflevering 22. april 2013
Etape 2 fra primo oktober 2013 til ultimo maj 2014. Aflevering 4. juni 2014

Ibrugtagning.
Ibrugtagning af etape 1 skete 29. maj 2013
Ibrugtagning af etape 2 skete løbende fra ultimo juli til medio september 2014

Aktiveringer

Skete i 2015

Finn Bloch
Projektdirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen til nyt nødstrømsanlæg, sagsnr. A-21905-02-01-14 for perioden 2013 - 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på 28.684 t.kr. ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 Social- 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 investeringsregnskab for investeringsbevillingen til nyt nødstrømsanlæg, sagsnr. A-21905-02-01-14 for perioden 2013 - 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Amager Hospital
Hvidovre Hospital

Planlægnings- og
Økonomiafdelingen

RR 14.05.2013 sag 16
Psp: A-21905-02-01-14

Afsnit Regnskabskontoret
P601
Telefon 38 62 28 17
Direkte 38 62 28 17

Mail Hans.martin.pape@regionh.dk

Dato:
15. februar 2016

Investeringsregnskab for investeringsbevilling til nyt nødstrømsanlæg på Hvidover Hospital

På regionsrådsmødet den 14. maj 2013 godkendte Regionsrådet en investeringsbevilling på 27 mio. kr. til etablering af et nyt nødstrømsanlæg på Hvidovre Hospital.

Regnskab for bevillingen kan opgøres således:

1.000 kr.	**2013**	**2014**	**2015**	**I alt**
Budget	20.000	7.000		27.000
Afholdte udgifter til projektet	20.654	7.476	554	28.684

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet viser et samlet merforbrug i forhold til bevillingen på 1.684 tkr. svarende til 6,2 %. Merforbruget kan henføres til det samlede udbud, der blev dyrere end forventet sammenholdt med kravene til anlægget. Der tages bevillingsmæssig stilling til merforbruget i forbindelse med førstkommende økonomirapport.

Der er samlet blevet aktiveret i anlægskartoteket for 28,7 mio. kr.

Redegørelse for projektforløb

Rådgivning
Rådgivningsopgaven blev udbudt som bygherrerådgivning på ingeniørdelen. Der blev udarbejdet et miniudbud til 3 bydende ingeniørfirmaer. Opgaven blev tildelt til ingeniørfirmaet Balslev A/S på en kontraktsum på 943.000 kr.

Total entreprise, Nyt nødstrømsanlæg, B-forsyning
Entreprisen blev sendt ud i begrænset totalentrepriseudbud med licitation med 4 bydende. Tildelingskriteriet var laveste pris. Licitationen blev afholdt den 22. oktober 2013 med DI-teknik A/S som vinder (Se bilag). Der blev underskrevet totalentreprisekontrakter den 6. november 2013 på i alt 19.778.831 kr. (Se bilag). Undervejs i

projekt blev der tilkøbt diverse ekstraydelser som blev vurderet rationale i forbindelse med installationsarbejdet.

Tilbudsindhentning, UPS anlæg, C-forsyning
Hensynet til forsyningssikkerheden er tilgodeset ved at nødstrømsanlægget indeholder et såkaldt C-forsyningsanlæg (UPS anlæg), hvilket i stigende grad er et krav på landets hospitaler på særlig kritiske områder, fx operationsstuer. Entreprisen blev udbudt til 4 bydende (Se bilag 4). Opgaven gik til Kemp & Lauritzen med Coromatic A/S som leverandør af UPS anlægget.

Dato: 16.02.'12

Finn Bloch
Projektdirektør

Vedlagt
Mødesag
Posteringsliste
Udbudsbrev B-forsyning
Evaluering af tilbud på B-forsyning
Kontrakt på levering af B-forsyning
Udbudsbrev C-forsyning
Evaluering af tilbud på installationsdel vedr. C-forsyning
Evaluering af UPS vedr. C-forsyning
Kontrakt på installationsdel vedr. C-forsyning
Ordrebekræftelse på UPS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Solcelletag på Hvidovre Hospital", PSP: A-21905-02-01-19 for perioden 2014 til 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 19.915.000,00 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 Regions 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 Social- 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 "Solcelletag på Hvidovre Hospital" for perioden 2014 til 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 12. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Amager Hospital
Hvidovre Hospital

Planlægnings- og
Økonomiafdelingen

RR 13.05.2014 SAG 15
PSP: A-21905-02-01-19

Afsnit Regnskabskontoret
P601
Telefon 38 62 28 17
Direkte 38 62 28 17

Mail Hans.martin.pape@regionh.dk

Dato: 15. februar 2016

Investeringsregnskab for investeringsbevilling til solcelletag på Hvidover Hospital

På regionsrådsmødet den 13. maj 2014 godkendte Regionsrådet en investeringsbevilling på 20 mio. kr. til installation af klimaskærm med integrerede solceller på Hvidovre Hospital.

Regnskab for bevillingen kan opgøres til:

	Budget	**Regnskab**		**Regnskab i alt**
1.000 kr.	**2014**	**2014**	**2015**	
Samlede udgifter til projektet	20.000	12.546	7.369	19.915

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet viser et samlet mindre forbrug i forhold til bevillingen på 85 t.kr. svarende til 0,4 %.
Der er samlet blevet aktiveret i anlægskartoteket for 19,9 mio. kr.

Redegørelse for projektforløb
Licitation blev afsluttet i september 2014, hvor Christiansen & Essenbæk vandt totalentreprisen. COWI har fungeret som bygherrerådgiver på sagen. Arbejdet med installation og montering af solcelleanlægget blev påbegyndt i efteråret 2014 og afsluttet i april 2015.

Projektet forløb efter tidsplanen og udgifterne blev afholdt indenfor den godkendte bevilling. Der blev i alt installeret solceller på et areal på 6000 m2 bestående af 2375 solpaneler.

Anlægget blev taget i brug i 2015.

Dato: 16.02.16

Finn Bloch
Projektdirektør

Vedlagt:
Mødesag
Posteringsliste
Udbudsbrev
Evalueringsnotat
Totalentreprisekontrakt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Udvidelse af scanningskapacitet på Hvidovre Hospital", PSP: A-21940-09-01-13 for perioden 2014. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 10.397 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 Regions 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 Social- 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 "Udvidelse af scanningskapacitet på Hvidovre Hospital" for perioden 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 20. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Amager Hospital
Hvidovre Hospital

Planlægnings- og
Økonomiafdelingen

RR 18.06.2013 sag 24
PSP: A-21940-09-01-13

Afsnit Regnskabskontoret
P601
Telefon 38 62 28 17
Direkte 38 62 28 17

Mail Hans.martin.pape@regionh.dk

Dato: 25. februar 2016

Investeringsregnskab for udvidelse af scanningskapaciteten på Hvidover Hospital

På regionsrådsmødet den 18. juni 2013 godkendte Regionsrådet en investeringsbevilling Hvidovre Hospital til anskaffelse og installation af en CT-scanner.

Regnskab for bevillingen kan opgøres således:

1.000 kr.	**Budget**		**Regnskab**	
	2013	**2014**	**2013**	**2014**
Udgifter til ombygning og indretning	2.000			1.275
Udgifter til anskaffelse af scanner	8.500			9.100
Udgifter i alt	10.500			10.375

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet viser et samlet mindreforbrug i forhold til bevillingen på 125 tkr. svarende til 1,2 %.
Der er samlet blevet aktiveret i anlægskartoteket for 10,4 mio. kr.

Redegørelse for projektforløb
Indkøbet af scanneren er foregået via et EU-udbud i 2013. Efter endt udbud blev der indgået aftale med virksomheden TOSHSCAN om levering af en Toshiba Aquilion One Vision til en pris på 9,1 mio. kr.

Arbejdet med ombygning og indretning af lokalet til scanneren blev påbegyndt i januar 2014 og afsluttet i april 2014. Ombygningen omfattede ny blydør, tømrerarbejder, fremføring af køl og anlæg, afstivning af gulv samt diverse VVS, el og malerarbejder. Arbejdet beløb sig til 1,275 mio. kr.

Scanneren blev taget i brug i 2014.

Dato, 29.02.16

Finn Bloch
Projektdirektør

Vedlagt:
Mødesag
Posteringsliste
Fortroligt - evalueringsrapport LDA281013
Fortroligt - Scan af aftale 13007907_E01 med Toshscan om CT til HVH 2013

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen vedrørende opførelse af pavillonbygning til genhusning af eksisterende funktioner på Rigshospitalet for perioden 2013-2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 110.009 t.kr. 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 anlægsregnskabet 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 Hovedstandens 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 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 anlægsregnskabet.

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 investeringsbevillingen vedrørende opførelse af pavillonbygning til genhusning af eksisterende funktioner på Rigshospitalet for perioden 2013-2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Rokilde, den 30. juni 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Nicolai Porslund
Registreret revisor

Rigshospitalet

Regnskab & Finans

Finansgruppen

Nordre Ringvej 57
2600 Glostrup

Opgang 8
Etage 7

Telefon 38633863
Direkte 38634501

Ref.: Tim Høpfner Christensen

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Dato: 09.06.2015

Afsluttende investeringsregnskab for Pavillon.

Sag nr. 13 af 5. februar 2013

På regionsrådets møde den 5. februar 2013 godkendte regionsrådet, at der blev meddelt en investeringsbevilling på i alt 110,3 mio. kr. til opførelse af pavillonbygning til genhusning af eksisterende funktioner på Rigshospitalet. Den oprindelige mødesag vedlægges.

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
Emne		2013	2014	2015	
Etableringsudgifter	110.300	100.371	9.213	425	110.009
i alt	**110.300**	**100.371**	**9.213**	**425**	**110.009**

Bevillingsoverholdelse:

Der blev bevilget 110.300 tkr. til etablering & bygning af Pavillonen, og udgiften skulle forventeligt afholdes i 2013 grundet forventet ibrugtagning ved årsskiftet 2013/14. Endelig ibrugtagning fandt sted 1/3-2014, og derfor var der også udgifter forbundet med byggeriet i 2014. Der har været en række forsinkelser undervejs, og ikke alt var på plads ved indflytningstidspunktet, herunder udhæng over indgangspartiet, som blev løst i 2015. Bygningen blev 291 tkr. billigere end budgettet – besparelsen kan ikke tilskrives enkeltelementer.

Regnskabserklæring

Aktivering af projektet er foretaget:

- Anlægs nr.: 20000897
- anlægsgruppe 200, Bygninger

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 09.06.2015

Morten Christiansson
Centerdirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen til Da Vinci Robot, sagsnr. A-22034, for perioden 2013 - 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser samlede udgifter på 14.363 t.kr. ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 Social- 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 investeringsregnskab for investeringsbevillingen til Da Vinci Robot, sagsnr. A-22034, for perioden 2013 - 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 19. april 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Rigshospitalet

Regnskab & Finans

Finansgruppen

Nordre Ringvej 57
2600 Glostrup
Opgang 8
Etage 7

Telefon 38633863
Direkte 38634501

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Ref.: Tim Høpfner Christensen/
Line Lykke-Meyer

Dato: 30.03.2016

Afsluttende investeringsregnskab for køb af fondsdoneret DA Vinci Robot til HOC

Fortrolig sag nr. 17. 20. november 2012. Sagen er vedtaget af regionsrådet den 20. november 2012. Den oprindelige mødesag vedlægges.

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)			Regnskab i alt
Emne	Budget	2013	2014	2015	
Anskaffelse	12.566	12.697	0	0	12.697
Etablering og uddannelse mv.	1.798	1.025	465	176	1.666
i alt	**14.364**	**13.722**	**465**	**176**	**14.363**

Bevillingsoverholdelse:

Øre-næse-halskirurgisk og Audiologisk Klinik fik i 2012 doneret midler til anskaffelse af robot til forskning i omkring minimal invasiv kirurgisk behandling af hoved-halskræft. Bevillingen er anvendt som angivet i budget, altså til indkøb af robot, uddannelse af personale samt forskning.

Forskningen viser, at udvalgte patienter med cancer i svælg behandlet med minimal invasiv kirurgi, dvs. robotkirurgi som førstevalg, frem for stråleterapi har et væsentligt kortere behandlingsforløb, ligesom de svære følgevirkninger af stråleterapi kan undgås eller reduceres. Vore foreløbige resultater viser, at den kirurgiske behandling er mere skånsom og kan gennemføres med en efterfølgende indlæggelse, som varer få dage. Dette er i modsætning til den hidtidige og traditionelle stråleterapi (som oftest kombineres med kemoterapi), der som minimum strækker sig over 4 måneder indtil mulig restitution. Robotkirurgien giver mulighed for fuld restitution efter 2-4 uger.

Regnskabserklæring

Aktivering af projektet er foretaget på

- Anlægsnr. 30006076
- Anlægsgruppe 300. Medicoteknisk udstyr

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 30/3-16

Lars Juhl Petersen
Centerdirektør, HovedOrtoCentret

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for anlægsarbejdet "Frederikssund Rokade", for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015. Anlægsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Anlægsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 10.089.690 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 kasse- og regnskabsregulativ 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 Social- 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for forbehold

Jævnfør Region Hovedstadens "Konkretisering af byggestyringsreglerne til brug for regnskabsaflæggelsen" af 20. februar 2009, kræves der afgivelse af særskilt bevilling til projektet, da det overstiger 10 mio. kr.

Der foreligger ingen specifik bevilling til projektet.

Vi tager derfor forbehold for den eventuelle virkning af den manglende bevilling.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet "Frederikssund Rokade", for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015", bortset fra den mulige indvirkning af det forbehold, der er beskrevet i Grundlag for forbehold, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Supplerende oplysning vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at projektregnskabet er udarbejdet for at hjælpe tilskudsmodtager med at opfylde tilskudsgivers krav. Som følge heraf kan projektregnskabet være uegnet til andet formål.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Tilskudsmodtager har i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer som sammenligningstal medtaget budgettal. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Supplerende oplysning vedrørende præsentation af anlægsudgifter

Uden af modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på regnskabsbemærkningerne for redegørelse af fordelingen mellem driftsudgifter og anlægsudgifter.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Vi skal hermed bekræfte, at vi i forbindelse med vores revision har efterprøvet om,

- tilskudsbetingelserne er opfyldt, herunder vilkårene i tilsagnsbrevet
- tilskuddet er anvendt til formålet
- tilskudsmodtager har udvist sparsommelighed

Roskilde, den 14. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Psykiatri

Bilag 3

Projekt- og Driftafdelingen

Kristineberg 3
2100 København Ø.

Telefon 3864 0000
Direkte 38640060
Fax 3864 0007
Mail psykiatri@regionh.dk

Web www.psykiatri-regionh.dk

Dato: 25. februar 2016

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til brug for "Frederikssund" rokaden. Psykiatrisk Center Nordsjælland

Med Budgetaftalen for 2015 er initiativer fra Hospitals- og Psykiatriplan 2020 fremrykket. Der er meddelt en anlægsbevilling på i alt 10 mio. kr. til brug for tilvejebringelse af sengekapacitet i Hillerød til rokade vedrørende psykiatrifunktion i Frederikssund. Det blev samtidig besluttet, at øvrige udgifter til istandsættelse skal afholdes over driftsbudgettet.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Regnskab 2015	Budget 2015
	DKK	DKK
Frederikssund rokade 2014		10.000.000
Frederikssund rokade Entreprenør	9.948.405	
Frederikssund rokade Rådgiver	30.500	
Frederikssund rokade Bygherre	6.833	
Frederikssund rokade Øvrige	103.952	
Samlet resultat	**10.089.690**	**10.000.000**

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et lille merforbrug i forhold til bevillingen på 89.690 kr., svarende til et merforbrug på 0,9 pct.

Redegørelse for om midlerne er anvendt iht. bevillingen om midler til "Frederikssundrokaden" samt hvordan forløb projektet

Midlerne er anvendt til brug for etablering af to gange 16 sengestuer med eget bad og toilet i Hillerød, således at sengeafsnittende fra Psykiatrisk Center Nordsjælland Frederikssund kunne flyttes til Hillerød.

Det har betydet, at der er sket rokader på Psykiatrisk Center Nordsjælland Hillerød og BUC i Hillerød for at frigøre arealer til sengestuer for voksenpsykiatrien.

Børne- og Ungdomspsykiatriens sengeafsnit er flyttet til Glostrup og det ambulante tilbud er flyttet fra Bygning 24 til Bygning 26, hvor der er foretaget mindre bygningsmæssige ændringer. Bygning 24 er herefter anvendt til sengeafsnit for voksenpsykiatrien.

Distriktspsykiatrien der var placeret i Hillerød, er flyttet til de ledige lokaler i Frederiksund, hvor der ligeledes er udført mindre bygningsmæssige ændringer.

Bygning 24 var planlagt ombygget til to åbne afsnit med hver 16 senge med eget toilet og bad. Det blev en måned inden afslutning af projektet besluttet, at det ene åbne afsnit skulle omdannes til intensiv lukket afsnit. Hvilket betød ændring i indkøb af bl.a. glas- og dørtyper mv., der dels betød forlænget byggeperiode dels fordyrelse af projektet.

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

Region Hovedstadens Psykiatri, den 25. februar 2016

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for "Ny- og ombygning på Psykiatrisk Center Ballerup", sagsnr. 09008624, for perioden 2010 til 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Investeringsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på t.kr. 106.027 ekskl. moms.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 Regions 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 Social- 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 "Ny- og ombygning på Psykiatrisk Center Ballerup", sagsnr. 09008624, for perioden 2010 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 16. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Psykiatri

Projekt- og Driftafdelingen

Kristineberg 3
2100 København Ø.

Telefon 3864 0000
Direkte 38640060
Fax 3864 0007
Mail psykiatri@regionh.dk

Web www.psykiatri-regionh.dk

Dato: 20. april 2016
Rettet den 18. maj 2016
Rettet den 14. juni 2016

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til ny- og ombygning på Psykiatrisk Center Ballerup. Sagsnr. 09008624.

Regionsrådet godkendte på mødet den 27. oktober 2009, at der blev meddelt en investeringsbevilling på 105 mio. kr. til ny akutmodtagelse og etablering af enestuer på Psykiatrisk Center Ballerup. Mødesagen vedlægges som bilag 1.1.

Den 5. februar 2013 godkendte Regionsrådet, at der inden for rammerne af den tidligere godkendte investeringsbevilling på 105 mio. kr. til etape 1 vedrørende modernisering og udbygning på Psykiatrisk Center Ballerup anvendes et restbeløb på 10 mio. kr. til opgradering af klimaskærme på den ældre bygningsmasse fra 1955. Mødesagen vedlægges som bilag 1.1a.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Projekt (1000 kr).	**Bevilling**	**Dato**	*Forbrug 2010*	*Forbrug 2011*	*Forbrug 2012*	*Forbrug 2013*	*Forbrug 2014*	*Forbrug 2015*	**Akkumuleret forbrug**	**Afvigelse**
Ballerup etape 1	**105.000**	20-10-2009	*5.497*	*55.261*	*29.971*	*12.996*	*1.723*	*579*	**106.027**	**-1.027**

Bevillingsoverholdelse
I ovennævnte regnskabsopgørelse ses den oprindelige ikke indekserede bevilling, samt forbrug og en samlet afvigelse.

Regnskabet udviser et akkumuleret forbrug på 106,03 mio. kr. i løbede priser, hvilket bl.a. skyldes løbende indeksering af kontrakter. Regionens byggestyringsregler pkt. 4 giver mulighed for at regnskabsforklare dette merforbrug på godt 1 mio. kr. eller på under 1 pct. af bevillingen, så længe budgetoverskrivelsen ikke overstiger 10 pct., eller max 2 mio. kr.

Bemærkninger til regnskabet
SEAS-NVE Strømmen gav den 31. december 2013 ved fakturanr. 90115571 økonomisk kompensation på -46.100,60 kr. som følge af energibesparelse. Hvilket giver en indtægt. Det samlede forbrug reduceres herefter fra 106.073.178 kr. til 106.027.077 kr.

Der er foretaget en omplacering på -213.918 kr. indenfor A-61800-03, omplaceringen har sammenhæng med forbrug på 255.395 kr.

I 2013 er forbruget yderligere blevet reduceret med -10.690 kr. Forbruget var fejlkonteret på PSP A.61800-03 og er flyttet til selvmordsforebyggende foranstaltninger på PSP A-61800-14-04. Dette regnskab er afsluttet.

Redegørelse for om midlerne er anvendt iht. bevillingen om midler til ny akut modtagelse, etablering af enestuer og opgradering af klimaskærmen

I projektprocessen er det valgt af budgetmæssige årsager at udføre nybyggeri og totalrenoveringer først, og herefter at igangsætte øvrige renoveringer af klimaskærme.

Midlerne er således anvendt til brug for opførelse af en ny akutmodtageles. Bygningen er opført i to etager, som indeholder et lukket afsnit med 10 enestuer og en akutmodtagelse med 11 sengepladser på 1. sal, med tilhørende kontorer, ambulatorieafsnit samt fællesfunktioner og diverse birum. Bygningen blev taget i brug maj 2012.

Samtidig med nybyggeriet er fire sengeafsnit (7, 8, 9 og 10) blevet ombygget til enestuer med eget bad og toilet. Omfanget af renoveringsarbejdet er asbestrenovering, udskiftning af vinduer, tag, tagrumsisolering og facadeisolering. Der er etableret et større ambulatorie som erstatning for en række små ambulatorier. Disse bygninger er ligeledes taget i brug maj 2012.

Derudover er der renoveret klimaskærm på bygningerne 2, 3, 25, 26, 28 og delvist 6, og der er blevet renoveret dele af overfaldsalarmerne. Omfanget af renoveringsarbejdet er asbestrenovering, udskiftning af vinduer, tag, tagrumsisolering og facadeisolering. Renoveringen har sikret gode fysiske rammer for patienterne og sikret bedre drift ved minimering af vedligeholdelse. Endvidere har renoveringen tilgodeset arbejdsmiljøet. Renoveringen blev afsluttet december 2015 med udbedring af alarmsystemet.

Den 14. juni 2016

Tanja Karlsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab for investeringsbevillingen "Salg af Grønnemosecentret", for perioden 1. januar 2011 til 31. december 2015. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Investeringsregnskabet udviser en samlede udgifter på mio. kr. 13,13 og samlede indtægter på mio. kr. 23,3. Netto mio. kr. 10,2.

Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- 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 Social- 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 "Salg af Grønnemosecentret", for perioden 2011 til 2015, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Roskilde, den 1. juli 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden

Center for Økonomi

Finans og SAP

Kongens Vænge 2
DK - 3400 Hillerød

Opgang Blok A
Afsnit stuen

Telefon 38 66 50 00
Direkte 38 66 59 12
Mail oekonomi@regionh.dk

Web www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 30. juni 2016

Regnskab for salg af Grønnemosecentret

På regionsrådsmøde den 14.december 2010 godkendte regionsrådet, at Grønnemosecentret sælges til Gladsaxe Kommune til en sum af 22,35 mio.kr. Aftalen er at kommunen i 2011 betaler 10,3 mio.kr. og overtager den del af ejendommen der bevares og betaler de resterende 11,2 mio.kr. i 2015, hvorefter kommunen overtager den resterende del af ejendommen. Derudover betaler kommunen en forrentning af købesummen i liggetiden på 0,85 mio.kr i 2015. Det blev også besluttet, at regionen nedriver den del af ejendommen som ikke bevares og at regionen afholder udgifterne til nedrivningen, der blev anslået til 3,2 mio.kr. Den samlede forventede nettoindtægt var sat til 19,15 mio. kr. Den fortrolige mødesag er vedlagt.

Da nedrivningsarbejdet gik i gang, blev der opdaget en del PCB og asbest i væsentlige større omfang end først antaget, og dette medførte at udgifterne ville blive en del højere end forventet. Der blev derfor givet en tillægsbevilling.
På regionsrådsmøde den 31. januar 2012 godkendte regionsrådet, at udgifterne forhøjes med 9,5 mio.kr så de samlet udgifter bliver 12,7 mio.kr (3,2+9,5), indtægterne forhøjes til 22,45 mio.kr. og den samlede forventede nettoindtægt ender derfor på 9,75 mio.kr. Den fortrolige mødesag er også vedlagt.

Regnskabet for salget aflægges hermed:

Mio.kr	Budget Indtægt	Budget Udgift	Regnskab Indtægter		Regnskab Udgifter			Netto
Projekt A-42300-11/ A-91300-11			2011	2015	2011	2012	2013	
Grønnemosecentret	**22,45**	**12,7**	10,4	12,9	8,4	4,7	0,03	**10,2**

Afvigelse
Det som blev budgetteret i 2010 var en nettosalgsindtægt på 19,15 mio.kr., som senere blev reduceret til 9,75 mio.kr. Regnskabet viser en nettoindtægt på 10,2 mio.kr. Det er en merindtægt på 4,6 % i forhold til den reviderede bevilling.

Regnskabserklæring

Der 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

Hillerød, den 30.juni 2016

Finanschef
Hanne Lindholm