



Region Hovedstaden
Att.: Finanschef Hanne Lindholm
og chefkonsulent Rikke Bøllingtoft Cruse

Landgreven 4
1301 København K

Tlf. 33 92 84 00

rr@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

Rigsrevisionens gennemgang af regionernes regnskaber for 2015

10. februar 2017

Rigsrevisionen har gennemgået Region Hovedstadens årsregnskab for 2015 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.

1. kontor

J.nr.: 41827

Gennemgangen har omfattet regionens årsregnskab for 2015, revisionsberetningerne for regnskabsåret 2015 samt regionsrådets afgørelser vedrørende regnskabets godkendelse og opfølgning på revisionens resultater.

Til orientering for:
Økonomi- og Indenrigsministeriet
Revisor

Vi har konstateret, at revisor i revisionsberetningerne har anført, at revisionen af regnskaberne lever op til kriterierne for god offentlig revisionssskik, herunder at 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.

Regnskab og revision

Rigsrevisionen finder det tilfredsstillende, at regionens revisor har påtegnet regnskabet for 2015 uden forbehold eller supplerende oplysninger, ud over den supplerende oplysning om, at sammenligningstal ikke har været underlagt revision.

Revisor har afgivet én revisionsbemærkning ved den afsluttende revision.

Revisionsbemærkningen knytter sig til regionens manglende afgangsføring af anlægsaktiver. Vi finder det ikke tilfredsstillende, at regionen ikke løbende har ajourført anlægskartoteket, idet regionens regnskab herved omfatter aktiver, som ikke længere er i regionens besiddelse.

Vi finder det dog positivt, at regionen har iværksat initiativer til at foretage kontrol af tilstedeværelsen og ændringer af forretningsgange for fremadrettet styring af afgange.

Controllingkonceptet

Vi har konstateret, at revisor i den løbende revision har undersøgt økonomistyringen af de kvalitetsfondslignende projekter. Revisor har anbefalet, at regionen centralt sikrer, at hospitalerne/virksomhederne gennemfører budgetopfølgning for projekterne samt kontrollerer inaktive projekter. Rigsrevisionen er enig i revisors anbefaling på området.

Opfølgning på beretning 4/2013 om det specialiserede socialområde

Det fremgik af Notat til Statsrevisorerne af beretning om det specialiserede socialområde – statens overførsler til kommuner og regioner i 2012 af 30. april 2014, at Region Hovedstaden er enig med Rigsrevisionen i, at det oparbejdede overskud ultimo 2012 på 99,1 mio. kr. på hovedkonto 2 ikke helt er i overensstemmelse med, at området økonomisk skal hvile i sig selv gennem regulering af taksterne. Det fremgik videre af notatet, at regionen forventede, at det akkumulerede overskud ville være udlignet i løbet af 2014 og 2015. Vi konstaterer, at der ifølge resultatopgørelsen i årsregnskabet for 2015 i lighed med 2014 var et underskud på 30,1 mio. kr., hvormed ultimo saldoen for 2015 var 50,1 mio. kr. Vi vil fortsat følge regionens arbejde med at udligne det akkumulerede overskud på hovedkonto 2, idet overskuddet endnu ikke er udlignet.

Vi vil følge op på regionens initiativer i forhold til revisors afgivne bemærkning og anbefalinger i regnskabs gennemgangen for 2016.

Rigsrevisionens afrapportering

Resultatet af gennemgangen af årsregnskabet for 2015 afrapporteres hermed i et brev til regionen, som samtidig sendes til Økonomi- og Indenrigsministeriet og revisor til orientering.

Yderligere oplysninger

Hvis dette brev giver anledning til bemærkninger, kan I kontakte fuldmægtig Stine B. Mørck på tlf. 33 92 86 66 eller via e-mail til rr@rigsrevisionen.dk med oplysning om vores journalnummer, der står i brevhovedet.

Med venlig hilsen

Karsten Lund Jørgensen
Kontorchef