

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region hovedstaden

### Konklusion

Vi har revideret det af Region hovedstaden aflagte investeringsregnskab "Anskaffelse af fondsbetalte CT-scanner" for Herlev Hospital, for perioden 1. april 2016 til 31. december 2017. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet udgiftssum på kr. 13.400.000 ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Anskaffelse af fondsbetalte CT-scanner" for Herlev Hospital, for perioden 1. april 2016 til 31. december 2017, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af opgørelse". Vi er uafhængige af regionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Regionsrådet og Regionen og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

### Ledelsens ansvar for opgørelsen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

## Revisors ansvar for revisionen af opgørelsen

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om opgørelsen som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regionernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i opgørelsen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionernes interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 20. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor



Opgang 65  
Afsnit

Direkte 38 67 21 85

Dato: 16.04.2018

**Afsluttende investeringsregnskab for bevilling til anskaffelse af CT-scanner for  
fondsdonation 01.04.2016 – 31.12.2017**

På møde 08.03.2016 godkendte regionsrådet en investeringsbevilling på 15,7 mio. kr. samt en tilsvarende indtægtsbevilling til anskaffelse af en CT-scanner finansieret af en fondsdonation.

Anskaffelsen er en del af en donation til dels anskaffelsen og dels gennemførelse af innovationsprojekter indenfor bl.a. akutudredning.

Regnskabet for bevillingen kan aflægges således (1.000 kr.)

	Budget	2016	2017	I alt	Afvigelse
Udgiftsbevilling	15.700		13.400	13.400	-2.300
Indtægtsbevilling	-15.700		-13.400	-13.400	2.300
I alt	0		0	0	0

Prisen på CT-scanneren blev forhandlet ned til 13,4 mio. kr. og aftalen med fonden er, at de 2,3 mio. kr., der er sparet på anskaffelsen, anvendes til innovationsprojekter.

Netto er regnskabet i balance.

Med venlig hilsen

Kirsten Marker  
Ekspeditionssekretær  
Økonomi

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

**LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE INVESTERINGSREGNSKAB - Anskaffelse af fondsbetalte CT-scanner - Herlev Hospital**

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af investeringsregnskabet for "Anskaffelse af fondsbetalte CT-scanner" for perioden 01. april 2016 til 31. december 2017 udvisende et samlet udgiftssum på 13.400.000 kr.

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne investeringsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingen.

Det er vores ansvar at aflægge investeringsregnskabet i overensstemmelse med bestemmelserne i bevillingen.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle indtægter og omkostninger for projektet, er medtaget i investeringsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at vi har ansvaret for at følge regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at projektet er afsluttet, samt at omkostningerne er afholdt i perioden 1.april 2016 - 31.december 2017, og at de vedrører projektet
- at bevillingsbetingelserne og forudsætningerne for tilskuddet er opfyldt,
- at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved projektets gennemførelse,
- at vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at investeringsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at der ikke ud over det oplyste i investeringsregnskabet er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket investeringsregnskabet,
- at de forudsætninger, der er anvendt ved udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, er rimelige,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af projektregnskabet.

**Herlev og Gentofte Hospital**

Den 18. september 2018  
Økonomichef  
Mette Schousboe  
Kildegårdsvej 28, opgang 65, 2. sal  
Mette Schousboe  
2900 Hellerup  
Økonomichef