

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Regionsrådet i Region Hovedstaden

Konklusion

Vi har revideret det af Region Hovedstaden aflagte investeringsregnskab "Udendørs skiltning i Region H" for perioden 2014-2017. Investeringsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om regioners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Investeringsregnskabet udviser en samlet udgiftssum på kr. 21.761.230 ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet "Udendørs skiltning i Region H" for perioden år 2014 til 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 afdekke 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 regnskabsbrugerne 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 23. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang Opgang 8, 7. sal
Telefon 38697500
Direkte
Web www.regionh.dk

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til ”Udendørs skiltning.”

I Regionsrådets Budgetaftale for 2013 har budgetforligskredsen godkendt, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt 22,0 mio. kr. til implementering af regionens skilteprogram, fordelt med 8 mio.kr. i 2013 og 14 mio.kr. i 2014. Budgetaftalen vedlægges.

Sagen er efterfølgende drøftet i KD og UD forud for implementering. Bilag er vedlagt.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Beløb i 1.000 kr.	Budget		Forbrug				Rest-budget
	2013	2014	2014	2015	2016	2017	
Udendørs skiltning	8.000	14.000	15.579	4.150	1.343	690	238
I alt	8.000	14.000	15.579	4.150	1.343	690	238

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på kr. 238.770,00 svarende til 1,09%. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 21.761.230 på anlægsklasse 330 - Inventar.

Et fælles udtryk og tilgængelighed

For at signalere Region Hovedstadens fællesskab og for at sikre, at det er nemt at finde vej til regionens hospitaler og tværgående virksomheder, er partierne enige om:

At der afsættes 8 mio. kr. i 2013 og 14 mio. kr. i 2014 til implementering af regionens skilteprogram, som en del af de samlede bestræbelser på at kommunikere på dansk.

Forløbsbeskrivelse

I Budgetaftale 2013 bevilgede Regionsrådet 22 mio. kr. til udendørs skiltning af regionens hospitaler, henholdsvis 8 mio. kr. i 2013 og 14 mio. kr. i 2014. Baggrunden for Regionsrådets beslutning var ”for at signalere Region Hovedstadens fællesskab og for at sikre, at det er nemt at finde vej til regionens hospitaler.”

Det fælles udendørs skilteprogram er implementeret på samtlige hospitaler, og der er dermed skabt en sammenhængende og konsistent skiltning og wayfinding på tværs af hospitalsbygninger og -matrikler – og sidst, men ikke mindst, skabt en synlig RegionH-identitet.

Hospitalsskiltningen er dog blevet forsinket i forhold til den oprindelige tidsplan, der lagde op til, at skiltningen skulle være gennemført ved udgangen af 2015. Dels har skilteprocessen taget længere tid end estimeret, dels har skilteprojektet måtte tidsforskyde udvalgte delprojekter på de større hospitaler pga. implikationer med de planlagte nybyggerier. Endvidere har Rigshospitalets lysskilt på centralkompleksets gavl

mod Blegdamsvej først afventet projektering af en isotopkorsten, dernæst Københavns Kommunes godkendelse ift. lokalplan.

I den oprindelige projektbeskrivelse indgik også en aftale om, at såfremt den konkrete hospitalsskiltning blev billigere end estimeret, skulle det økonomiske råderum, der blev skabt, gå til yderligere udendørs skiltning på udvalgte matrikler i Psykiatrien. I den sammenhæng er der gennemført fællesskiltning på Psykiatrisk Center København/Rigshospitalet og delvis skiltning af Psykiatrisk Center Glostrup.

Desuden er dele af budgettet i projektførløbet gået til at finansiere udendørs skiltning af Sundhedshuset i Helsingør, navneskifte på hospitalerne i nord til Nordsjællands Hospital, EVA-skiltning, fusionskiltning på Glostrup-matriklen og Hornbæk-matriklen samt skiltning af el-bil-parkeringspladser på hospitalerne. Alle skilteprojekter, som ikke var tænkt ind i det oprindelige projekt, men projekter afledt af nye RR-beslutninger i projektførløbet.

Regnskabsberklæring

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 byggestyrringsregler
- 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.

Koncernregnskab, Finansregnskab, den 22. maj 2018



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab.



Elisabeth Geday
Kommunikationsdirektør, Center for Kommunikation.

Region Hovedstaden

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Roskilde

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE PROJEKTREGNSKAB "Udendørs skiltning i Region H"

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af projektregnskabet for "Udendørs skiltning i Region H" for perioden år 2013-2017 udvisende en samlet udgiftssum på i alt 21.761.230 kr. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne projektregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er korrekt opgjort i overensstemmelse med tilsagnsskrivelsen.

Det er vores ansvar at aflægge projektregnskabet i overensstemmelse med bestemmelserne i tilsagnsskrivelsen.


Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle indtægter og omkostninger for projektet, er medtaget i projektregnskabet 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 år 2013-2017, og at de vedrører projektet
- at tilskudsbetingelserne 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 projektregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at der ikke ud over det oplyste i projektregnskabet er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket projektregnskabet,
- 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.

Den 22.maj 2018



Birgitte Lorenzen
Enhedschef, Koncernregnskab.



Elisabeth Geday
Kommunikationsdirektør, Center for Kommunikation.