



Region Hovedstaden  
Kongens Vænge 2  
3400 Hillerød

## Regnskabsåret 2016

Ankestyrelsen modtog ved mail den 25. august 2017:

- Revisionsberetning for løbende revision 2016,
- Referat fra regionsrådets møde den 18. april 2017,
- Beretning om revisionen af statsligt aktivitetsafhængigt tilskud til regionernes sygehusvæsen samt af aktivitetsbestemt, kommunal medfinansiering på sundhedsområdet for 2016,
- Revisionsberetning for årsregnskabet 2016,
- Det endeligt godkendte årsregnskab 2016,
- Referat af regionsrådets møde den 22. august 2017.

### Beretning nr. 12 om løbende revision 2016

Revisionen har ikke taget forbehold og har ikke bemærkninger til den løbende revision for 2016.

Revisionsberetningen er behandlet af Regionsrådet på møde den 18. april 2017.

#### Ankestyrelsens bemærkninger

Vi henleder regionens opmærksomhed på, at delberetninger og regionsrådet afgørelse herom skal sendes til tilsynsmyndigheden senest 3 måneder efter, at beretningen er modtaget, dog senest samtidig med, at årsregnskab, revisionsberetning og regionsrådets afgørelse herom sendes.

Det følger af § 7, stk. 3, i bekendtgørelse nr. 185 af 19. februar 2015 om regionernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vi bemærker, at sidste led i § 7, stk. 3, om, at delberetning og regionsrådets afgørelse herom skal sendes ind senest samtidig med

08. juni 2018

J.nr. 2015-61480

Ankestyrelsen  
7998 Statsservice

Tel +45 3341 1200

[ast@ast.dk](mailto:ast@ast.dk)  
[sikkermail@ast.dk](mailto:sikkermail@ast.dk)

EAN-nr:  
57 98 000 35 48 21

Åbningstid:  
man-fre kl. 9.00-15.00

revisionsberetningen om årsregnskabet, ikke skal forstås sådan, at 3 måneders fristen kan overskrides. Vi skal bede om, at regionen fremover sender delberetninger inden for fristen.

Ved gennemgang af revisionsberetningen for den løbende revision 2016 noterer vi os, at revisionen har fulgt op på regionens forretningsgang for controlling af projekter, som gælder for alle særskilt bevilgede projekter. I forbindelse med den afsluttende revision for 2015 anbefalede revisionen, at regionen fra central side sikrer, at der gennemføres budgetopfølgning for projekterne og kontrol af inaktive projekter.

Ved løbende revision 2016 konstaterer revisionen, at den forventede budgetopfølgning ikke sker på Rigshospitalet. Det er dog oplyst, at det er igangsat med udgangen af 2016. Endvidere har revisor en dialog med ledelsen på Nordsjællands Hospital om, hvorvidt der sker budgetopfølgning og tilsyn med inaktive projekter.

Vi har også noteret os, at revisionen ved revisionsbesøg ved Nordsjællands Hospital har konstateret mangler i dokumentationen for afstemninger af bankbeholdninger tilknyttet institutionen Montebello.

**Beretning nr. 13 om revision af statsligt, aktivitetsafhængigt tilskud i 2016 til regionernes syghusvæsen samt aktivitetsbestemt, kommunal medfinansiering på sundhedsområdet for 2016**

Revisionen har ikke taget forbehold og har ikke bemærkninger til revisionen af statsligt, aktivitetsafhængigt tilskud i 2016 til regionernes syghusvæsen samt aktivitetsbestemt, kommunal medfinansiering på sundhedsområdet for 2016.

**Årsregnskab og revisionsberetning for årsregnskabet 2016 (beretning nr. 14)**

Revisionen har ikke taget forbehold og har ikke bemærkninger til den afsluttende revision af årsregnskabet for 2016.

Revisionen fulgte op på revisionsbemærkningen fra den afsluttende revision af regnskabsåret 2015 om afgangsføring/tilstedeværelse af anlægsaktiver.

Ankestyrelsens bemærkninger

Regionsrådet behandlede revisionsberetningen for årsregnskabet 2016 på møde den 22. august 2017 og traf afgørelse om at godkende årsregnskabet for 2016.

Vi har noteret os, at revisionens opfølgning på revisionsbemærkningen fra 2015 viser, at der ved alle regionens enheder er taget initiativ til en proces for gennemgang af anlægsaktivernes tilstedeværelse og registrering. Dog er der enkelte enheder, hvor gennemførelsen af processen ikke er fuldført.

Revisionen vil følge op på dette ved den afsluttende revision for regnskabsåret 2017 og forventer, at bemærkningen her kan afsluttes. Vi ser frem til at modtage revisionens opfølgning i forbindelse med revisionen 2017.

### **Afsluttende bemærkninger**

Vi har ikke yderligere bemærkninger til det indsendte materiale om regnskab og revision for 2016.

Venlig hilsen

Vinnie Reiths

### **Kopimodtager**

BDO er ved kopi af dette brev orienteret om ovenstående.