

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Anskaffelse af CT-scanner til Bispebjerg Hospital”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 16. maj 2013 udvisende en samlet bevilling på 13.500 t.kr. heraf egenfinansiering på 2.500 t.kr og afholdte udgifter på 13.681 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Bispebjerg Hospital på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virk-

somhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omsænderighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

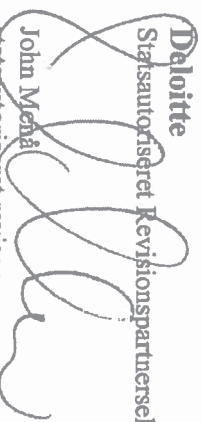
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 22. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Menå
Statsautoriseret revisor



Region Hovedstaden
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 20C
Telefon 35 31 35 31
Direkte 35 31 29 10
Mail claus.pedersen.01@regionh.dk

Ref.: Investeringsbevilling
Internt nr. 688+689,
kr. 13.500 mio.

Dato: 14.juni 2013

Bispebjerg Hospital
Frederiksberg Hospital

Regnskab
Bispebjerg Bakke 23
2400 København NV

Afsluttende investeringsregnskab for meddelt investeringsbevilling til "Anskaffelse af CT-scanner til Bispebjerg Hospital."

På Regionsrådets møde den 21. juni 2011 godkendte Regionsrådet, at der blev meddelt anlægsbevilling på i alt kr. 13.500.000 til anskaffelse af CT-scanner til Bispebjerg Hospital. Den oprindelige mødesag vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget		Regnskab (drift)		Regnskab (anlæg)		Regnskab ialt
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	
Baløb i kr. 1.000							
CT-scanner							
Ialt	10.000		0	0	9.990	0	
Byggearbejder investibevil.							
Ialt	1.000		0	0	655	519	
Byggearbejder lokal investramme							
Ialt	2.500		0	0	2.517	0	
Total	13.500		0	0	13.162	519	
						13.681	

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet udviser et merforbrug i forhold til bevillingen på kr. 181.086,31 svarende til et merforbrug på 1,34 %. Aktiveringerne i anlægskartoteket udgør i alt kr. 13.681.085,- fordelt med kr. 3.691.085 på anlægsgruppen Bygninger og kr. 9.990.000 på anlægsgruppen Teknisk anlæg.

Regnskabsberklæring

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 byggeslyringsregler
- 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 14. juni 2013


Tine Mathiesen
Regnskabschef


Claus Pedersen
Specialist

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Ombygninger i forbindelse med etablering af midlertidigt kvinde/barn center på Herlev Hospital”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 5. august 2013 udvisende en samlet bevilling på 28.000 t.kr. og afholdte udgifter på 27.878 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Herlev Hospital på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyrtingsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Hendover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virk-

somhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold


Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for overholdelse af byggestyringsreglerne vedrørende overholdelse af udbudsregler, indhentning af tilbud og valg af leverandør, idet vi har fået oplyst, at det ikke er muligt at fremskaffe dokumentation herfor.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, bortset fra det i forbeholdet anførte, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 3. september 2013


Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
John Meza
statsautoriseret revisor

Deloitte
Att.: Ulrik Vassing
Weidekampsgade 6
2300 København S

CC. Region Hovedstaden, Koncern Økonomi, Finans og support, Kongens
Vænge 2, 3400 Hillerød

Afsluttende regnskab vedrørende anlægsbevilling til: Ombygninger i forbindelse med etablering af midlertidigt kvinde/barn center på Herlev Hospital

På Regionsrådets møde den 20. oktober 2009 godkendte Regionsrådet anlægsbevillingen på 28,0 mio. kr. til *Ombygninger i forbindelse med etablering af midlertidigt kvinde/barn center på Herlev Hospital*, finansieret af investeringsbudgettet for 2010 og 2011.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Budget	Bevilling	Regnskab (Anlæg)				Total
		2009	2010	2011	2012	
Byggeom- kostninger	28.000.000	2.747.803	17.891.088	3.184.268	115.020	23.938.179
Udstyr	0	1.391.339	779.537	335	4.600	2.175.811
Inventar	0	64.368	1.401.365	298.245		1.763.978
Total	28.000.000	4.203.510	20.071.990	3.482.848	119.620	27.877.968

I oktober 2009 bevilligede Regionsrådet i alt 28,0 mio. kr. til *Ombygninger i forbindelse med etablering af midlertidigt kvinde/barn center på Herlev Hospital*. Opgørelsen j.f. regnskabet viser, at der har været et mindreforbrug på 0,122 mio. kr. i forhold til bevillingen fra Regionsrådet, svarende til 0,44 %.

Projektsummen er ikke blevet aktiveret som et anlægsaktiv. Opdelingen i tabellen er derfor, det på nuværende tidspunkt, gældende forslag til opdeling. Der vil kunne forekomme ændringer i opdelingen i forbindelse med aktivering af anlægsaktivet i økonomisystemet.

Da de endelige anlægsposter ikke er bogført i økonomisystemet, har det ikke været muligt at klarlægge den præcise fordeling mellem driftsførte og aktiverede omkostninger.

Årsagsforklaring kan findes på side 4 punkt 1 og 2 under væsentlige mangler i henhold til dokumentation ved indlevering af regnskab.

Projektet er gennemført i en kombination mellem eksterne leverandører og Herlev Hospitals eget personale. Opdeling af disse opgaver vedlægges i bilag 4 (2). I forhold til mangler vedr. dokumentationen i forbindelse med leverandører, henvises til *Væsentlig mangler i dokumentation ved indlevering af regnskab* side 4, punkt 4 og 5.

Regnskabsberklæring:

Det erklæres herved, at:

- Projektet er afsluttet, og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den tildelte bevilling
- Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- Alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører projektet
- Vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt.

Herlev Hospital, den 5.8.2013



Lise Lotte Rasmussen
Økonomi- og planlægningschef

Herlev Hospital
Økonomi- og Planlægningsafdelingen
Arkaden
Herlev Ringvej 75
2730 Herlev

Bilagsliste:

Bilag 1. Bevilling fra Region Hovedstaden:

- Regionsrådets bevillingsgodkendelse af projektet; Ombygninger i forbindelse med etablering af midlertidigt kvinde/barn center på Herlev Hospital af 20. oktober 2009.

Bilag 2. Byggestyrringsreglerne

- Byggestyrringsreglerne af 3. februar 2009
- Region Hovedstaden: Budget 2013 – 2016 af 25. september 2012

Bilag 3. Entreprise kontrakter:

- Bravida Danmark A/S
- C. MØLLMANN & CO.'S EFTF. A/S
- HARESKOV ELEKTRIC A/S
- Jakon A/S
- JUUL & NIELSEN A/S
- LINDPRO A/S
- STAAL GULVE ApS under konkurs
- YIT A/S

Bilag 4. Interne noter fra Herlev Hospitals Bygge- og Teknikafdeling

- Notat: Rationaliseringsforslag 2010 – Fremskyndet implementering af Hospitalssplan i midlertidige rammer på Herlev Hospital
- Notat: Ombygninger i forbindelse med etablering af midlertidigt kvinde/barn center på Herlev Hospital af 9. juli 2013.

Bilag 5. Afsættelse bogføringsudtræk

- Afsættelse bogføringsudtræk fordelt på år
- Posteringsliste med leverandørnavn og merforbrug
- Dokumentation for omkostninger fra Maconomy og SAP

Særlige bemærkninger:

- *Understørelse regnskab* samt *Beskrivelse af afgørelser i projekter i forhold til bevil-lingen* er anført i ovenstående brev om afslutning af anlægsbevillingen.
- *Lønudbetalinger*. I forbindelse med investeringsbevillingen / anlægsprojek-
tels implementering er der ikke nogen tilknyttede lønudbetalinger til ansatte under
Herlev Hospital
- *Øvrige omkostninger*. I anlægsregnskabet er der mere end 10 bilag per år (jf. Po-
steringsliste vedlagt som Bilag 5). Bilagene vedhæftes derfor ikke - men kan
fremsendes/forevises på anmodning.
- *Udgiftsførelse på dranst 1 og 3*. Dokumentation for udgiftsførelse på Dranst 1 og
Dranst 3 fremgår af Bilag 4: Posteringsliste for hele projektperioden med leveran-
dærnavn; Overordnet udtæk fordelt på bogføringsår, samt Dokumentation for ak-
tivering.

Væsentlige mangler i forhold til dokumentation ved indlevering af regnskab:

1. Økonomi- og Planlægningsafdelingen har ikke aktiveret dette projekt, som an-
lægsaktiv, da der har været udfordringer med overførslen fra *arbejder under
udførelse* til aktive anlægsaktiver i SAP. Økonomi- og Planlægningsafdelingen
er fuldt ud klar over denne situation, og forsøger at løse problemet, så projek-
tet kan blive aktiveret hurtigst muligt. På den baggrund er dokumentation for
aktivering af projektet ikke vedlagt.
2. Økonomi- og Planlægningsafdelingen har ikke det fulde overblik over opde-
lingen af omkostningerne i henhold til Drift vs. Anlæg. Det betyder, at opde-
lingen i tabellen på side 1 er behæftet med væsentlige usikkerheder. Dermed
kan omkostninger, som skulle være aktiveret som anlægsaktiv, være endt i
driften. Årsagen hertil er, at der har været udfordringer i forbindelse med ud-
skifning af ERP-system fra Maconomy til SAP sideløbende med dette pro-
jekt.
3. Byggeafdelingen har ikke udleveret mødesagen med et detaljeret budget, som
er blevet brugt til at frembringe en godkendelse og bevilling fra Regionsrådet.
Vedlagt er bevillingsgodkendelse af projekt *Ombygninger i forbindelse med
etablering af midlertidig kvinde/barn center på Herlev Hospital*.
4. Byggeafdelingen har haft dele af opgaverne til projektet i en licitationrunde/
udbudsrunde. Det har dog ikke været muligt at få udleveret følgende i denne
forbindelse:

- a. Udførlig liste over de opgaver, som har været i licitations- og udbuds-
runde
- b. Vurderingsprincipper for leverandørerne
- c. Dokumentation for valg af leverandør

Alle kontrakter med leverandører er ikke nødvendigvis modtaget ved opstilling af regnskabet ved afslutning.

5. Byggeafdelingen har ikke oplyst i detaljer, om årsagen til merforbruget er fordelt på de enkelte leverandører. Projektdirektøren på Herlev Hospital anser merforbruget på de enkelte leverandører som uforudsete udgifter, som altid opstår i byggesager.

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Ombygninger og rokader på Herlev Hospital”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 6. august 2013 udvissende en samlet bevilling på 53.000 t.kr. og afholdte udgifter på 50.293 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestytningsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Hervedover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overrejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for overholdelse af byggestyringsreglerne vedrørende overholdelse af udbudsregler, indtæntning af tilbud og valg af leverandør, idet vi har fået oplyst, at det ikke er muligt at fremskaffe dokumentation herfor.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, bortset fra det i forbeholdet anførte, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning vedrørende andre forhold

I henhold til byggestyringsreglerne for Region Hovedstaden skal der indhentes politisk godkendelse ved afvigelse i forhold til bevillingen på mere end 10 % dog maksimalt 2 mio.kr. Vi kan konstatere, at der i regnskabet er et mindreforbrug på 2,7 mio.kr, hvilket er over den fastsatte grænse. Vi kan dog konstatere, at der i maj 2012 er godkendt en reduktion af bevillingen på 4 mio. kr., fra 57 mio. kr. til 53 mio.kr.

København, den 3. september 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Menå
statsautoriseret revisor

Deloitte
Att.: Ulrik Vassing
Weidekampsgade 6
2300 København S

Herlev Hospital
Arkaden
Herlev Ringvej 75
2730 Herlev
Direkte 38 68 98 25
Sagsnr. 10007179

CC. Region Hovedstaden, Koncern Økonomi, Finans og support, Kongens
Vænge 2, 3400 Hillerød

Dato: 06. august 2013

**Afsluttende regnskab vedrørende anlægsbevilling til: Ombygninger og rokokader,
Herlev Hospital**

På Regionsrådets møde den 26. oktober 2010 godkendte Regionsrådet anlægsbevillingen på 57,0 mio. kr. til ombygninger og rokokader på Herlev Hospital, finansieret af investeringsbudgettet for 2011. På Regionsrådets møde den 22. maj 2012 blev denne bevilling reduceret med 4,0 mio. kr.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Budget	Bevilling	Regnskab (Anlæg)			Total
		2010	2011	2012	
Patienthotel	13.900.000	220.911	16.669.355	779.919	17.670.185
Hovedpine- og diabetesambulatorium for børn	7.000.000		21.534		21.534
Børneambulatorium	8.000.000	23.542	8.370.929	70.275	8.464.746
Pædiatrisk sengeafsnit	4.500.000		1.329.433		1.329.433
Gynækologisk ambulatorium og operationsstue	6.300.000	419.072	414.041	1.480	834.593
Øvrige arbejder	13.300.000	11.018.186	10.198.049	756.715	21.972.950
Total	53.000.000	11.681.711	37.003.341	1.608.389	50.293.441

I oktober 2010 bevilligede Regionsrådet i alt 57,0 mio. kr. til ombygninger og rokokader på Herlev Hospital. Bevillingen er i maj 2012 reduceret til 53,0 mio. kr. Opgørelsen jf. regnskabet viser, at der har været et forbrug på 2,707 mio. kr. mindre end bevilliget fra Regionsrådet svarende til 5,11 % i mindreforbrug.

Fordeelingen af projektkomkostningerne på de enkelte delprojekter følger ikke fordelingen af bevillingen fuldt ud. Dette skyldes bl.a. at udgifter til løst inventar, medicorek-nisk udstyr og omkostninger ved projektet er styret i en samlet pulje.

Arsagsforklaring kan findes på side 4 punkt 1 og 2 under væsentlige mangler i henhold til dokumentation ved indlevering af regnskab.

Regnskabsberklæring:

Det erklæres herved, at:

- Projektet er afsluttet, og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den tildelte bevilling
- Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler
- Alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører projektet
- Vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt.

Herlev Hospital, den 6.8.2013



Lise Lotte Rasmussen

Økonomi- og planlægningschef

Herlev Hospital

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Arkaden

Herlev Ringvej 75

2730 Herlev

Bilagstiste:

Bilag 1. Bevillinger

- Regionsrådets bevillingsgodkendelse af projektet: Ombygninger og Rokader på Herlev Hospital i 2011 af 12. oktober 2010.
- Regionsrådets opdatering af bevillingsgodkendelse af projektet af 15. maj 2012.

Bilag 2. Bygestyringsreglerne

- Bygestyringsreglerne af 3. februar 2009
- Region Hovedstaden: Budget 2013 – 2016 af 25. september 2012

Bilag 3. Entreprise kontrakter:

- Brøndum A/S
- CMP Nedrivning A/S
- Elindco
- Fredensborg VVS Teknik A/S
- HARESKOV ELEKTRIC A/S
- Jakon A/S
- JUIL & NIELSEN A/S
- MALERFIRMAET PETERSEN & ANDERSEN A/S
- P. Rasmussen og Søner A/S
- Scan Modul Byrum
- YTT A/S

Bilag 4. Interne notater fra Herlev Hospitals Bygge- og Teknikafdeling

- Notat: Projektbeskrivelse for Anlægsprojekter i relation til hospitalsændringer 2011 af 21. september 2010
- Notat: Ombygninger og rokader på Herlev Hospital 2011 af 28. juni 2013.

Bilag 5. Afstemt bogføringsudtræk

- Afstemt bogføringsudtræk fordelt på år
- Posteringsliste med leverandørnavn og merforbrug
- Dokumentation for aktivering
- Dokumentation for omkostninger fra Maconomy og SAP

Særlige bemærkninger:

- *Underskrevet regnskab* samt *Beskrivelse af afvigelser i projekter i forhold til bevilningen* er anført i ovenstående brev om afslutning af anlægsbevillingen.
- *Lønudbetalinger*. I forbindelse med investeringsbevillingen / anlægsprojekets implementering er der ikke nogen tilknyttede lønudbetalinger til ansatte under Herlev Hospital
- *Øvrige omkostninger*. I anlægsregnskabet er der mere end 10 bilag per år (jf. Postingsliste vedlagt som Bilag 5). Bilagene vedhæftes derfor ikke - men kan fremsendes/forevises på anmodning.
- *Udgiftsførelse på dranst 1 og 3*. Dokumentation for udgiftsførelse på Dranst 1 og Dranst 3 fremgår af Bilag 4: Postingsliste for hele projektperioden med leverandørnavn; Overordnet udtæk fordelt på bogføringsår, samt Dokumentation for aktivering.

Væsentlige mangler i dokumentation ved indlevering af regnskab:

1. Økonomi- og Planlægningsafdelingen har ikke aktiveret dette projekt, som anlægsaktiv, da der har været udfordringer med overførslen fra *arbejder under udførelse* til aktive anlægsaktiver i SAP. Økonomi- og Planlægningsafdelingen er fuldt ud klar over denne situation, og forsøger at løse problemet, så projekter kan blive aktiveret hurtigst muligt. Derfor er dokumentation for aktivering af projektet ikke vedlagt.
2. Økonomi- og Planlægningsafdelingen har ikke det fulde overblik over opdelingen af omkostningerne i henhold til Drift vs. Anlæg. Det betyder, at opdelingen i tabellen på side 1 er behæftet med væsentlige usikkerheder. Dermed kan omkostninger, som skulle være aktiveret som anlægsaktiv, være endt i driften. Årsagen hertil er, at der har været udfordringer i forbindelse med udskiftning af ERP-system fra Maconomy til SAP sideløbende med dette projekt.
3. Byggeafdelingen har ikke udleveret mødesagen med et detaljeret budget, som er blevet brugt til at frembringe en godkendelse og bevilling fra Regionsrådet. Der er leveret et internt notat fra Byggeafdelingen vedrørende '*Projektbeskrivelse for Anlægsprojekter i relation til hospitalsændringer 2011*' (Se bilag 4 (1)). Vedlagt er desuden bevillingsgodkendelse af projekt *Anskaffelse af uroløslig operationsrobot til Herlev Hospital* (Bilag 1 (1)).
4. Byggeafdelingen har haft dele af opgaverne til projektet i en licitations- og udbudsrunde. Det har dog ikke været muligt at få udleveret følgende i den forbindelse:

- a. Liste over opgaver, som har været i licitationsrunde/ udbudsrunde
- b. Vurderingsprincipper for leverandørerne
- c. Dokumentation for valg af leverandør

Alle kontrakter med leverandører er ikke nødvendigvis modtaget ved opstilling af regnskabet ved afslutning.

5. Byggeafdelingen har ikke oplyst i detaljer og fordelt på de enkelte leverandører, hvad årsagen til merforbruget er. Projektdirektøren på Herlev Hospital anser merforbruget på de enkelte leverandører som uforudsete udgifter, som altid opstår i byggesager.

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Anskaffelse af urologisk operationsrobot”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 5. august 2013 udvisende en samlet bevilling på 19.600 t.kr. og afholdte udgifter på 19.910 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Herlev Hospital på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestytningsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herrudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virk-

somhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 29. august 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Menå

statsautoriseret revisor



Herlev
Hospital

Økonomi- og
Planlægningsafdelingen

Deloitte
Att.: Ulrik Vassing
Weidekampsgade 6
2300 København S

Herlev Hospital
Arkaden
Herlev Ringvej 75
2730 Herlev
Direkte 38 68 98 25
Sagsnr. 10007195

CC. Region Hovedstaden, Koncern Økonomi, Finans og support, Kongens
Vænge 2, 3400 Hillerød

Dato: 02. august 2013

Afsluttende regnskab vedr. anlægsbevilling til: Anskaffelse af urologisk operationarobot

På Regionsrådets møde den 26. oktober 2010 godkendte Regionsrådet anlægsbevillingen på 19,6 mio. kr. til anskaffelse af en Urologisk Operationsrobot til Herlev Hospital, finansieret af puljen til medicoteknisk apparatur, afsat i budget 2010.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Budget	Bevilling	Regnskab (0-01)		Total			
		2011	2010				
Urologisk robot	16.600.000	0	15.428.331	1.439.112	2012	0	16.867.443
Tilægsudstyr	2.900.000	161.149	0	1.424.054	1.424.911	3.010.114	
Bygeomkostninger	100.000	32.642	0	0	0	32.642	
Total	19.600.000	193.791	15.428.331	2.863.166	1.424.911	19.910.199	

I oktober 2010 blev der givet bevilling til anskaffelse af en urologisk operationsrobot på i alt 19,6 mio. kr. Regnskabet viser et merforbrug på 0,310 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,58 % i forhold til bevillingen.

I anlægskartoteket er der ikke blevet skelnet mellem anskaffelsen af den urologiske operationsrobot, tilægsudstyret og byggeomkostningerne. Alle omkostningerne er registreret som anskaffelse af den urologiske operationsrobot.

Regnskabsberklæring:

Det erklæres herved, at:

- Projektet er afsluttet, og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den tildelte bevilling
- Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyretsregler

- Alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører projektet
- Vi ikke har kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med de love og regler, som regionen er underlagt.

Herlev Hospital, den 5.8.2013



Lise Lotte Rasmussen
Økonomi- og planlægningschef

Herlev Hospital
Økonomi- og Planlægningsafdelingen
Arkaden
Herlev Ringvej 75
2730 Herlev

Bilagliste:

Bilag 1. Regionsrådets bevillingsgodkendelse af projektet: Anskaffelse af Urologisk operationsrobot til Herlev Hospital

Bilag 2. Byggestyringsreglerne

- Byggestyringsreglerne af 3. februar 2009
- Region Hovedstaden: Budget 2013 – 2016 af 25. september 2012

Bilag 3. Afstemt bogføringsudtræk

- Afstemt bogføringsudtræk fordelt på år
- Posteringsliste med leverandørnavn
- Dokumentation for aktivering
- Dokumentation for omkostninger fra Maconomy og SAP

Særlige bemærkninger:

- *Understrevet regnskab* samt *Beskrivelse af afvigelser i projektet i forhold til bevilningen* er anført i ovenstående brev om afslutning af anlægsbevillingen.
- *Lønudbetalinger*. I forbindelse med investeringsbevillingen/ anlægsprojektets implementering er der ikke nogen tilknyttede lønudbetalinger til ansatte under Herlev Hospital
- *Øvrige omkostninger*. I anlægsregnskabet er der mere end 10 bilag per år (jf. Posteringsliste vedlagt som Bilag 4). Bilagene vedhæftes derfor ikke - men kan fremsendes/forevises på anmodning.
- *Udgiftsførsel på dransit 1 og 3*. Dokumentation for udgiftsførsel på Dransit 1 og Dransit 3 fremgår af Bilag 4: Posteringsliste for hele projekterioden med leverandørnavn; Overordnet udtræk fordelt på bogføringsår, samt Dokumentation for aktivering.

Væsentlig mangler i forhold til dokumentation ved indlevering af regnskab:

1. Økonomi- og Planlægningsafdelingen har aktiveret anlægsaktivet med 193.791,18 kr. for lidt, vedrørende anskaffelsen af den urologiske robot. Det vil sige, at disse omkostninger ikke er blevet aktiveret som anlægsaktiv i SAP. Dette skyldes, at der har været udfordringer i forbindelse med udskiftningen af ERP-system fra Maconomy til SAP, mens dette projekt har været under udarbejdelse. Det antages er, at de 193.791,18 kr. er blevet driftsført i perioden, hvor de var registreret i Maconomy.
2. Byggeafdelingen har ikke leveret mødesagen med et detaljeret budget, som er blevet brugt til at frembringe en godkendelse og bevilling fra Regionsrådet. Vedlagt er bevillingsgodkendelse af projekt: Anskaffelse af urologisk operationsrobot til Herlev Hospital.
3. Indkøbet af den Urologiske Operationsrobot har fejlagtigt ikke været i udbud, da der udelukkende har været en leverandør, som kunne levere denne, og hospitalet derfor har valgt en hurtig kontraktunderskrivelse og levering.
4. Byggeafdelingen har ikke haft opgaverne til projektet i en licitationsrunde/udbudsrunde da bygningsomkostninger har kunnet klares af hospitalets eget personale. Af samme årsag er der heller ikke opstillet vurderingskriterier for leverandørerne, eller vedlagt dokumentation for valg af leverandør. Ligesom der ikke er indgået kontrakter for de, til projektet, tilknyttede leverandører.
5. Byggeafdelingen har ikke oplyst, årsagen til merforbruget på de 1,58 % afvigelse fra budgettet.

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab for "Udskiftning af stråleaccelerator på Herlev Hospital".

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 5. august 2013 udvisende en samlet bevilling på 22.500 t.kr. og afholdte udgifter på 22.628 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Herlev Hospital på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyrtingsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herrudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik, jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virk-

somhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. .

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 3. september 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Meria
Statsautoriseret revisor

Deloitte
Att.: Ulrik Vassing

Weidekampsgade 6
2300 København S

Herlev Hospital
Artdalen
Herlev Ringvej 75
2730 Herlev

Direkte 38 68 98 24
Sagsnr. 10008730

CC. Region Hovedstaden, Koncern Økonomi, Finans og support, Kongens
Vænge 2, 3400 Hillerød

Dato: 05. august 2013

Afsluttende regnskab vedrørende anlægsbevilling til: Udskiftning af stråleaccelerator

På Regionsrådets møde den 14. december 2010 godkendte Regionsrådet anlægsbevillingen på 22,5 mio. kr. til udskiftning af en stråleaccelerator, finansieret af medicoteknisk pulje til anskaffelse af apparatur, afsat i budget 2011.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

Budget	Bevilling	Regnskab		Total
		(Drift)	(Anlæg)	
Stråleaccelerator	20.500.000	0	20.500.000	20.500.000
Installationssomkostninger	2.000.000	0	2.086.504	2.128.069
Total	22.500.000	0	22.586.504	22.628.069

I december 2010 blev der givet en bevilling til udskiftning af stråleaccelerator på i alt 22,5 mio. kr.

Regnskabet viser et merforbrug på 0,128 mio. kr. i forhold til bevillingen på 22,5 mio. kr., svarende til 0,57 procents afvigelse. Merforbruget relaterer sig til installationssomkostningerne til udskiftningen af stråleacceleratoren.

De nødvendige ændringer og udbygninger af de tekniske installationer for en stråleaccelerator er meget specielle og blev hovedsageligt håndteret af hospitalets tekniske personale i tæt samarbejde med leverandøren af stråleacceleratoren. Omkostningerne til assistancen fra leverandøren beløb sig til 499.430 kr.

Regnskabsberklæring:

Det erklæres herved, at:

- Projektet er afsluttet, og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den tildelte bevilling
- Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestytningsregler
- Alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører projektet

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

Herlev Hospital, den 5.8.2013



Lise Løtte Rasmussen
Økonomi- og planlægningschef

Herlev Hospital
Økonomi- og Planlægningsafdelingen
Arkaden
Herlev Ringvej 75
2730 Herlev

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”MR/CT scanner på Nordsjællands Hospital Hillerød”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 5. juni 2013 udvisende en samlet bevilling på 42.030 t.kr. og afholdte udgifter på 31.000 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Røgshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Hendover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om disse skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne

i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har fået oplyst, at der i regnskabet mangler at blive indregnet udgifter til indkøb af CT-scanner, som ikke har kunnet dokumenteres og som følge heraf tager vi forbehold for de manglende udgifter.

I henhold til byggesytringsreglerne for Region Hovedstaden skal der indhentes politisk godkendelse ved afvigelser i forhold til bevillingen på mere end 10 %. Vi tager derfor yderligere forbehold for bevillingen til dette investeringsregnskab, idet der er en afvigelse på 26,4 %, som vi ikke kan se er godkendt.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for forbehold, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggesytringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, bortset fra det i forbeholdet anførte, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 4. september 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Menå
statsautoriseret revisor

Dyrhøvej 29
3400 Hillerød

Opgang Indgang 50 A, plan 4
Telefon 48 29 48 29
Direkte 4829 30 39
Fax 48 29 48 59
Web www.hillerodhospital.dk

CVR/SE-nr: 28 19 30 39

Til:
Deloitte
Weidekampsgade 6
2300 København S

CC, Region Hovedstaden, Koncern Økonomi Finans,
Kongens Vænge 2, 3400 Hillerød

Dato: 04. juni 2013

Afsluttende regnskab vedrørende anlægsbevilling til MR/CT scanner på Nordsjællandss Hospital Hillerød

Den samlede anlægsbevilling vedrørende MR/CT udgør 42,03 mio. kr.:

- I regi af Frederiksborg Amt blev der i 2005 bevilliget 28 mio. kr. til nyindkøb af én MR-scanner og nyindkøb af én CT-scanner.
- I regi af Frederiksborg Amt blev der i 2005 bevilliget 14,03 mio. kr. til bygningsmæssige udgifter ift to nye MR-scannere og to nye CT-scannere.

Nordsjællandss Hospital har efterfølgende fået tilladelse til at betragte de to ovennævnte bevil-
linger under ét.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget		Regnskab (mio. kr.)							Samlet Regnskab	Restbevilling	
	2006	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012			
Apparatur bygningsmæssige udgifter	28,00			14,17							14,17	13,83
	14,03	0,28	2,03	12,30	0,43	0,90	0	0,70	0,28		16,83	-2,79
I alt	42,03	0,28	2,03	26,47	0,43	0,90	0	0,70	0,28		31,00	11,03

Regnskabet viser et mindreforbrug på 11,03 mio. kr.

Bogføringerne i økonomisystemet viser et forbrug på 35,00 mio. kr., hvor anlægsregnskabet
udviser et forbrug på 31,00 mio. kr.

Differencen skyldes: At der i anlægsregnskabet er korrigeret for faktura på 1,21 mio. kr. relæ-
ret til *Opvask* – der ikke henhører under dette projekt; At der er foretaget korrektion på 0,17
mio. kr. foranlediget af bogføringsfejl med manglende momsafføring, samt; At faktura på
2,63 mio. kr. ift Siemens-apparatur er fjernet fra regnskabet idet de ikke vedrører projektet.

De ovennævnte posteringsfejl kan bl.a. henføres til mangelfuld økonomistyring i årene 06 – 08.
I denne periode gennemgik hospitalet omfattende strukturelle og organisatoriske ændringer og
en ny ledelsesstruktur blev indført.

Bevillingen er anvendt til ombygninger for etablering af 2 MR-scannere og 2 CT-scannere (en del af apparaturet henhører under en anden investeringsbevilling) samt indkøb af MR-scanner (Phillips) og CT-scanner.

NOH kan se af bevillingskrivelsen, at der er bevilliget midler til indkøb af en CT-scanner. Dette evt. indkøb er ikke medtaget i regnskabet eftersom der ikke kan fremføres bogføringsmæssig dokumentation for indkøbet.

Regnskabsberklæring for Anlægsbevilling til MR/CT-scanner

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.

Hillerød Hospital, den

S. MMT 2013


Mardn B. Hornstrup
Økonomichef

Hillerød Hospital
Økonomiuddelingen
Dyrhavevej 29
Indgang 50A, plan 4.
3400 Hillerød

Bilagsliste:

Bilag 1. mødesager og bevillingsgodkendelser

- Frederiksborg Amt af den 19. maj 2005
- Frederiksborg Amt af den 6. oktober 2005
- Forberedelsesudvalget (RegionH) af den 7. marts 2006

Bilag 2. Byggesyringsreglerne

- Byggesyringsreglerne af 3. februar 2009;
- KØK-Notat pr. 20. februar 2009 *Konkreterisering af byggesyringsreglerne til brug for regnskabsafregningen*

Bilag 3. Dokumentation for licitationsrunde/udbudsrunde og valg af leverandør

- Offentligt EU-udbud nr. 2005/6-005250. Billeddiagnostisk udstyr til Frederiksborg Amt (CT-skanner side 4-6. MR-skanner side 6 – 9)
- Rammeaftale om totalrådgivning med Mangor og Nagel/Niras
- Evaluering af indkomne scanner-tilbud
- Udbudsbrevre ift Entreprise A, B, C, D, E og Y
- Indstilling efter licitation pr. 29. november 2006 v. Mangor og Nagel A/S Arkitektfirma

Bilag 4. Underskrivet regnskab opdelt i samme poster, som budgettet

- Afsluttende anlægsbrev
- Posteringsoversigt

Bilag 5. Honorarkontrakter for de til projektet tilknyttede leverandører

- Aftale om teknisk rådgivning og bistand, pr. 14. december 2005, indgået mellem Hillerød Hospital og Mangor og Nagel
- Kontrakt – Entreprise A
- Kontrakt – Entreprise B
- Kontrakt – Entreprise C
- Kontrakt – Entreprise D
- Kontrakt – Entreprise E
- Kontrakt – Entreprise Y
- Aftale med Philips pr. 25. juli 2006 om levering af MR-skanner, Philips Achieva 3T (14,183 mio. kr.)
- Tilbud på CT-skanner fra GE-Healthcare, oktober 2005

Bilag 7. Afstemt bogføringsudtræk fordelt på år

Der henvises til posteringsoversigten

Bilag 10. Dokumentation for den regnskabsmæssige behandling af anlægsregnskabet mhp aktivering eller udgiftsførsel på dranst 1 eller dranst 3.

- Dokumentation for håndtering i anlægskartoteket

Bemærkninger i relation til Deloitte's specifikation af bilagsiden:

- *Understrevet regnskab* (punkt 4) er anført i ovenstående brev om afslutning af anlægsbevillingen.
- *Lønudbetalinger* (punkt 8). Ifm. investeringsbevillingen/anlægsprojektets implementering er der ikke nogen tilknyttede lønudbetalinger til ansatte under Hillerød Hospital/Nordsjællands Hospital.
- *Øvrige omkostninger* (Punkt 9). I anlægsregnskabet er der mere end 10 bilag pr år. Bilagene vedhæftes derfor ikke - men fremsendes/forevises på anmodning.

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Udskiftning af oiletankinstallation”, sagsnr. 09003689

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 1. juli 2013 udvisende en samlet bevilling på 21.200 t.kr. og afholdte udgifter på 20.680 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Hvidovre Hospital på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Hervedover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik j.f. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om disse skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 10. juli 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Mørk
statsautoriseret revisor



**Amager Hospital
Hvidovre Hospital**

Byggeafdelingen

Kettegård Allé 30
2650 Hvidovre
Danmark

Regnskabsforklaring
Regionsrådsbevilling 22.12.2009
Sag 26

Afsnit 139

Telefon 38 62 25 02
Direkte 38 62 89 85

Fax
Mail claus.dewulff@regionh.dk

J.nr, Byg 463
P/Ø 1330F9965

Dato: 1. juli 2013

Udskiftning af olietanksinstallation.

På Regionsrådsmødet den 22. december 2009 blev der som sag nummer 26 givet en bevilling på i alt 21,2 til udskiftning af olietanksinstallation på Hvidovre Hospital. Årsagen til udskiftningen af de eksisterende tanke er at der pga. utætheder i det overliggende betondæk er sivet vand ned i og omkring tankene, hvilket har udløst rusttæring af stålkonstruktionen.

Budgetet for udskiftningen fordeler sig med 4,5 mio. kr. til det nye tankanlæg, 10 mio. kr. til etablering af den nye lofts konstruktion og kørevej, mens resten, 6,7 mio. kr. anvendes til bortskaffelse af de nuværende tanke, interimsforanstaltninger, rådgivning m.v.

Det endelige regnskab opgøres således:

i 1000 kr.	Budget	Regnskab	Afvigelse
Nye tanke, totalforbrug rådgivning m.v.	4.500	8.423	3.923
Ny lofts konstruktion og kørevej	10.000		
Bortskaffelse af eksisterende tanke	6.700	12.257	-4.443
I alt	21.200	20.680	-520

Bevillingsoverholdelse

Grunden til at der er brugt mindre end forventet skyldes en grundig projektoptimering med de valgte entreprenører. Blandt andet viste det sig at forudsætningerne for afsivning af konstruktioner under nedrivning af olietankene kunne optimeres i forhold til det først tiltænkte. Ydermere var vinteren ikke særlig hård det år, hvilket gjorde at vinterforanstaltningerne blev reduceret – samtidig med at arbejdet blev planlagt så vinterforanstaltningerne blev minimeret.

Den samlede afvigelse udgøres af et mindreforbrug på 520.000 kr. eller ca. -2,5 %

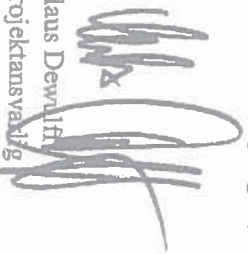
Aktiveringer

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægsskottoteket med 20,68 mio. pr. 31. december 2011.

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 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



Claus Dewilth
Projektsansvarlig

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab "Isolationsstuer på Hvidovre Hospital", sagsnr. 11008028

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 26. marts 2013 udvisende en samlet bevilling på 80.000 t.kr. og afholdte udgifter på 80.074 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Hvidovre Hospital på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herrudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyretsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 10. juli 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Mørå
statsautoriseret revisor

Regnskabsforklaring
Regionsrådsbevilling,
mødesag 07.02.2006, sag 6.

Dato: 26. marts 2013

Afsluttende investeringsregnskab for investeringsbevilling til Isolationsstuer på Hvidovre Hospital,

Hvidovre Hospital fik den 31. august 2005 af H:S Hovedstadens Sygehusfællesskab bevillinget 60,5 mio. kr. til etablering af Isolationsstuer på Hvidovre Hospital. Bevillingen blev bekræftet på Regionsrådsmødet 7. februar 2006 og på regionsrådets møde den 20. september 2011 godkendtes en forhøjelse af bevillingen fra 2005 med 19,5 mio. kr. Den samlede bevilling lyder således på 80,0 mio. kr.

Den oprindelige korrespondance og mødesag om bevillingen vedlægges.

Regnskabet for denne bevilling ser således ud:

	Budgettal
Bevilling fra 2005	
Bygge- og anlægsudgift	36.950.000,00
Apparatur, udstyr og inventar	15.000.000,00
Honorarer og omkostninger	8.550.000,00
Tilfølsbevilling 2011	60.500.000,00
Regulerings som følge af prissvingninger	3.800.000,00
Voldgiftsrettens kendelse	3.300.000,00
Skønnede sagsomkostninger til Voldgifts- nævnet og honorar til advokat	1.400.000,00
Afholdte udgifter til rådgivere og advokat, samt nødvendige udbedringer	3.600.000,00
Skønnede udgifter til foreslåede forbedringer inkl. pulje til uforudseelige udgifter	7.400.000,00
	19.500.000,00
Bevilling - Grand Total	80.000.000,00

Budget i forhold til regnskabsafreggelsen

	Budget	Regnskab
Selve byggesagen		
Bygge- og anlægsgift inklusive regulerings som følge af prissitgninger	40.750.000,00	43.154.898,89
Apparatur, udstyr og inventar	15.000.000,00	13.167.708,49
Honorarer og omkostninger	8.550.000,00	8.079.806,94
Valdgiftssag og nødvendige udbedringer		
Sagsomkostninger og honorarer til advokat og rådgiver, samt udgifter til nødvendige løbende udbedringer	8.300.000,00	8.475.830,56
- <i>Udbedringer</i>		2.825.218,85
- <i>Sagsomkostninger for Valdgiften, inklusive honorarer advokat og rådgiver</i>		5.650.611,71
Forbedringer i forhold til den oprindelige ombygning		
Udgifter til forbedringer	7.400.000,00	7.196.156,92
Total	80.000.000,00	80.074.401,80

Bevillingsoverholdelse

- overskridelse i kroner	74.401,80
- procentvis overskridelse	0,09%

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et merforbrug på 74.401,80 kr., svarende til et merforbrug på 0,09%.

Projektets forløb

Projektet er gennemført i perioden 2005 til 2013.

Projekteringen af Isolationstuerne er tildelt Rambøll Danmark A/S (Rambøll) i forbindelse af den rammeaftale Rambøll fik tildelt efter EU-udbud i 2004 om renovering af ventilationsanlæg på HVH. Projektet blev udbudt i 3 entrepriser i foråret 2006, og der var byggestart i juli 2006 og aflevering i januar 2007. En stram tidsplan, der var nødvendig for at hospitalet hurtigst muligt fik etableret isolationstuer, som beredskab mod SARS og andre luftbårne infektioner, der gik verden over.

Den ene entrepriser viste sig hurtigt at skabe problemer, særligt på VVS-området, hvilket i årene efter ombygningen har betydet, at der er investeret betragtelige økonomiske midler i at udbedre fejl og mangler i denne entrepriser.

Ombygningen blev forsinket og først indviet i efteråret 2007. I 2008 anlagde entreprenøren Bravida en Voldgiftssag mod Hvidovre Hospital (Valdgiftssag nr. C-10705).

Der blev afsagt kendelse i Valdgiftssagen i juni 2011.

I 2011-2013 er der gennemført en række forbedringer på isolationstuerne og de tekniske anlæg bag.

Merforbraget i forhold til den samlede bevilling skyldes, at på tidspunktet for ansøgning om forhøjelse af den oprindelige bevilling, pågik der stadig udbedring af fejl og mangler, som først er blevet kendt eftersom isolationsstuerne blev brugt.

Regnskabsrklæring

- 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 byggestyretsregler.
- 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.



Regionrådet

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Anskaffelse af automatiseringssystem til Mikrobiologisk afdeling”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 15. maj 2013 udvisende en samlet bevilling på 27.000 t.kr. og afholdte udgifter på 27.511 t.kr. I bevilling og i afholdte udgifter indgår 4.500 t.kr. der er finansieret af Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Hvidovre Hospital på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvar for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herrudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne

i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udførne revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyretsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Bevillingen på 4.500 t.kr. fra Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse er ikke medtaget i regnskabet, da pengene ikke er tilgået Hvidovre Hospital

København, den 10. juli 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Mørk
Statsautoriseret revisor

RR 28.04.2009 sag 20

RR 22.06.2010 sag 14

Afsnit PAV 601

Telefon 38 62 25 02
Direkte 38 62 25 02

Fax 38 62 37 66

Mail thomas.skall@regionh.dk

Dato: 15. maj 2013

Afsluttende investeringsregnskab investeringsbevilling til anskaffelse af automatiseringssystem til Mikrobiologisk afdeling, Hvidovre Hospital

På regionsrådsmøder hhv. den 28. april 2009, sag nr. 20 og den 22. juni 2010, sag nr. 14 fik Hvidovre Hospital i alt 27 mio. kr. til anskaffelse og installation af et automatiseret laboratoriesystem til Klinisk Mikrobiologisk afdeling på Hvidovre Hospital.

Bevillingen var opdelt således:

Anskaffelse af analyseautomaten	18 mio. kr.
Installationsudgifter	9 mio. kr.

Anskaffelsen

For anskaffelsen kan følgende uddybende regnskab opstilles

	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab i alt
1.000 kr.					
Kiestra automatiseringssystem	0	0	17.143	-80	17.063
Kiestra Design Study	373	373	0		746
Interface WWL LAB	0	45	3		48
IT - Hardware	0	312	10		322
IT-server, licenser, lager	0	0	245		245
Rejse+ophold	74	9	0		83
Diverse	0	3	0		3
I alt	447	742	17.401	-80	18.510

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 510.146 kr., svarende til et merforbrug på 2,8%

Installationen

I forbindelse med anskaffelse af laboratorisystemet var en større ombygning af eksisterende laboratorier en nødvendig for at laboratorisystemet kunne installeres.

Ombygning blev opdelt i etape 1, 2 og 3 og forløb i perioden 2010-2012 af hensyn til driften af de eksisterende og kommende faciliteter.

1.000 kr.	Regnskab			
Etape 1 og 2 blev i praksis slået sammen: Rokade samt etablering af nye laboratorier				3.767
Etape 3				5.234
Etablering af Kjesira Analyserobot				9.001
I alt				9.001

Over år har udgiften fordelt sig således:

1.000 kr.	2010	2011	2012	I alt
varer og tjenesteydelser	2.347	2.066	4.589	9.001

Regnskabsoversigterne er specificeret yderligere i bilag 3.

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser at installationsudgiften viser en minimal merudgift på 1.389 kr.

Aktiveringer

Der er samlet foretaget aktiveringer i anlægskartoteket med 27,6 mio. pr. 31. oktober 2012.

Projektforløb for apparatur og byggearbejder

Projektet blev initieret pga. rekrutteringsvanskeligheder og ensidigt gentagne arbejdsprocesser. På baggrund af teknologien blev der søgt midler i ABT-fonden. (RR 28.04.2009).

Efter afslag blev midlerne tildelt på Regionsrådsmødet den 22. juni 2010.

I august måned 2010 blev der i henhold til EU-udbudsreglerne offentliggjort en bekendtgørelse om anskaffelsen.

I oktober 2010 påbegyndtes arbejdet med leverandøren med design, kapacitet og konfiguration. På grund af udfordringer med opdateringer af kapacitetsberegningerne og investeringsrationalet blev både designstudie og den endelige kontrakt forsinket. De nye analysearbejder viste et behov for en kapacitetsforøgelse og dermed et større system, som der ikke var bevilling til. Med business-casen som grundlag blev der bevilget 3,75 mio. fra hospitalets lokale investeringspulje.

Design Study blev underskrevet i marts 2011 og kontrakt blev indgået maj 2011.

Produktion og ombygning blev igangsat og installationen blev som planlagt påbegyndt knapt et år senere.

Den fysiske installation af Kiesstra-systemet blev afsluttet i maj 2012 med en Site Acceptance Test. Indkøring af afdelingens mange forskellige prøver er foregået i resten af 2012 og dele af 2013. Der har været forsinkelser på interface til 3. parts systemer og projektet har været udfordret på IT-siden. Arbejdet med optimering af IT-siden pågår stadig, men forventes afsluttet i 2013.

Bevillingen til byggearbejder er gået til ombygning af de oprindelige laboratorier og arealer, herunder udgifter til ingeniørrådgivning samt entrepris arbejder. Resultatet af ombygningen er et vellykket topmoderne laboratorium som kan benyttes mange år fremover. Dette har blandt andet været muligt at opnå ved at have løbende dialog med alle interessenter i projektet samt en tæt økonomi opfølgning under de forskellige faser i projektet.

Afdelingen har på trods af de igangværende tilrettelser formået at nå op på fuld produktion på anlægget på størstedelen af deres prøve kategorier. Det vil sige at ca. 75% af den planlagte prøve kategorier kører for nuværende på systemet

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 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


Thomas Skall

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Fælles rapporteringssystem”

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab for året 2012 udvisende en samlet bevilling på 10.300 t.kr. og afholdte udgifter på 10.971 t.kr.

Investeringsregnskabet er en del af projektet IT-strategi ifølge investeringsoversigten, og er udarbejdet af IMT på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvar for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.


Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyretsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 3. september 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Menå
statsautoriseret revisor

Afsluttende investeringsregnskab for it-projekt fælles rapportering

Projektet er strategisk funderet på "Strategi for Rapportering i Region Hovedstaden" fra 2009 og er en del af IT-handlingsplanen.

Formålet med projektet er at øge nytteværdien af de informationer, som registreres i Region Hovedstadens forskellige elektronisk baserede systemer, det egner sig til brug for analyse, monitorering, ledelsesinformation mv.

Tablet 1. Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget 2010-2012	Regnskab (drift)			Regnskab (anlægs)			Regnskab i alt	Afvigelse
		2010	2011	2012	2010	2011	2012		
Hardware anlægsfælder	1.150.000	1.021.034	311.906				1.332.940	-182.940	
Software anlægsfælder	1.000.000		4.899	43.703			48.602	951.398	
Konsulent	7.450.000	628.607			2.188.751	4.290.784	2.249.791	9.357.932	-1.507.932
Øvrige				136.440				136.440	-136.440
Drift under implementering	300.000	94.995		9.798			94.793	205.207	
IKT	10.300.000	1.734.636	316.805	189.941	2.188.751	4.290.784	2.249.791	10.970.707	-670.707

Tablet 2. Bevilling

	Budget	2010	2011
Godkendt oprindeligt budget	6.700.000	3.300.000	3.400.000
Ændringsanmodning 1	-400.000		-400.000
Ændringsanmodning 2	4.000.000	500.000	3.500.000
I alt	10.300.000	3.800.000	6.500.000

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et merforbrug i forhold til bevillingen på 0,6 mio.kr. Afvigelsen skyldes især en langt højere anvendelse af eksterne konsulenter end forudsat.

Projektet blev gennemført i perioden 2010-2012 med en samlet budgetramme på 10,3 mio. kr. I it-handlingsplanen 2010 udgør den afsatte budgetramme 3,3 mio. kr. Endvidere er 0,5 mio.kr ud af 1 mio.kr., som var afsat til rapporteringsformål i 2009, men ikke anvendt, frigivet til projektet. I 2011 er der afsat 3,4 mio.kr. i it handlingsplan, hvoraf 0,4 mio.kr. dog ved ændringsanmodning i forlængelse af frigivelsen af bevillingen overføres til projektet Fælles Ledelsesinformation.

Medio 2011 måtte projektet bede om en væsentlig udvidelse af budgetrammen pga. et langt højere forbrug af eksterne ressourcer end forudsat. KD accepterede at tilføre projektet yderligere 3,5 mio.kr. i august 2011. Midlerne var mellemfinansieret af ledige midler i it handlingsplanen og den endelige bevillingen blev givet med it handlingsplan 2012 som en del af rammen på 5,7 mio.kr. De resterende 2,2 mio. kr. vedtøret sammen med 2,2 mio.kr. på it handlingsplan 2013 et projekt til videre udnyttelse af den rapporteringsplatform som nærværende projektet etablerede.

I slutrapporteringen, som er godkendt af projektets styregruppe, er kommenteret følgende:

”Formålet med projektet har været at etablere et fælles rapporteringssystem, herunder:

1. Etablering af samordnet organisation for rapportering
2. Etablering af fælles rapporteringsinfrastruktur
3. Tilvejebringelse af øget klinisk rapportering

Projektets omfang er forsøgt holdt inden for de rammer, som blev fastlagt i PID'en i planlægningsfasen, men har i 2011 måtte bede om en væsentlig udvidelse af budgetrammen bl.a. pga. et langt højere forbrug af eksterne ressourcer end forudsat i budgetansøgning udarbejdet i relation til ”Strategi for rapportering i Region Hovedstaden” tilbage i 2009.

I løbet af projektperioden har projektgruppen efter aftale med forretningsudvalget afgrænset ambitionsniveauet til en fokusering på indfrielsen af formål 2: Etablering af fælles rapporteringsinfrastruktur for hertigennem primært at skabe grundlaget for tilvejebringelse af datagrundlaget til Fælles Ledelsesinformation (nedsat som selvstændigt projekt ligeledes primo 2010) og sekundært til tilvejebringelsen af datagrundlaget til øget klinisk rapportering.

Det er således undervejs fravalgt, at projektet skulle levere mal under ”Klinisk Rapportering”. Desuden anfatter projektets anmeldelse til datatilsynet ikke muligheden for at levere dataudtræk til forskere. Yderligere er der ikke i projektperioden etableret en samordnet organisation for rapportering, men projektet er med ”Handlingsplan til opstart og implementering af virtuelt BI-kompetencecenter” kommet med anbefalinger til, hvordan et sådant mal forankring i Dataenheden i KØK, kan startes op.

Det er en forringelse af projektets samlede produkt, men forretningsudvalget mener dog, at det koncept for en fælles infrastruktur inkl. rettigehedsstyring og brugeradministration, som projektet har leveret og delvist implementeret gennem inddragelsen af en række datakilder, er et godt udgangspunkt for det videre arbejde med etablering af en samordnet rapporteringsorganisation samt øget klinisk rapportering i Region Hovedstaden.

Projektet har løbende og i takt med redueringen af ambitionsniveauet justeret sin tidsplan og afslutter med at udvide tidsperioden for projektet med 8 måneder.”

Regnskabsberklæring

Det erklæres herved, at:

- rapporteringsprojektets første fase er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling
- regnskabets aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med lo-ve og regler, som regionen er underlagt

DMT, den 07.06.2013



Underskrift
Per Ole Front

Region Hovedstaden
IT, Medico og Telefon
Borgervænget 7, 3.sal
2100 København Ø

Region Hovedstaden
IT, Medico og Telefon
Borgervænget 7, 3.sal
2100 København Ø

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Akkuttav- ler (IT-planlægningsværktøj til akutområdet)”

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab for året 2012 udvisende en samlet bevilling på 18.100 t.kr. og afholdte udgifter på 16.336 t.kr.

Investeringsregnskabet er en del af projektet IT-strategi ifølge investeringsoversigten, og er udarbejdet af IMT på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

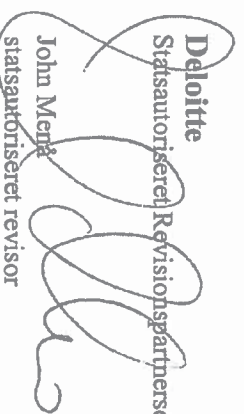
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 3. september 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Menck
statsautoriseret revisor



It, Medico
og Telefoni

IMT

Borgervængel 7
2100 København Ø

Telefon
www.regionh.dk
Direkte
Fax
Mail
Web

Sagsnr.:
Aktiv:
Sagsbeh.: Amarela Lujdic
Deres j. nr./ref.:

Dato: 07. juni 2013

Afsluttende investeringsregnskab for it-projekt Akuttavler (IT-planlægningsværktøj til akutområdet)

Målet med et IT-planlægningsværktøj var at skabe bedre overblik, koordination og kommunikation i forhold til de centrale processer/arbejds gange på akutmodtagelserne på fire område hospitaler (Hillærød, Herlev, Bispebjerg og Hvidovre) samt løbende understøtte fortsat kvalitetsudvikling, optimering og forbedring af leverede ydelser. Herigennem kunne regionen sikre den bedst mulige kvalitet og effektivitet i behandling og patientflow samt aflaste arbejdspresset i forhold til den betydelige patientgennemstrømning, som gennemførelsen af Hospitalsplan 2007 afstedkom på de nævnte enheder.

Tabel 1. Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

	Budget 2010-2012	Regnskab (I/IK)			Regnskab (anlæg)			Regnskab i tillæg/afregte	
		2010	2011	2012	2010	2011	2012		
Heldvare anskaffelser	1.100.000	361.050				47.760	408.810	691.190	
Software anskaffelser	13.100.000	2.562.000	3.815.060	6.500	3.700.000	1.218.000	11.301.560	1.798.440	
Konsulent	2.500.000	-108.350	287.960		1.576.075	1.429.137	344.585	-1.009.407	
Øvrige	400.000							400.000	
Drift under implementering	1.000.000	1.116.043					1.116.043	-116.043	
I alt	18.100.000	3.990.749	4.089.020	6.500	5.276.075	2.647.137	392.345	16.335.820	1.764.180

Tabel 2. Bevilling

	2010	2011
Bevilling (IT-handlingsplan)	18.100.000	10.000.000
I alt	18.100.000	10.000.000

Bevillingsoverholdelse
Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 1,8 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 9,8%.

Udgifterne til integrationer og konfigurationer er medregnet i software anskaffelser og indenfor disse områder medgår timer til CSC samt IMT's egne integrationsfolk. De er ikke medregnet under konsulenttimer i Business Case.

I slutrapporteringen er kommenteret følgende:

"Projektets økonomiske ramme på 18,2 mio. kr. er holdt med et overskud på 1,8 mio. kr. Overskuddet skyldes primært, at det var muligt at afvikle løsningen på virtuelle servere og ikke som forventet på fysiske servere samt at ibrugtagelse er forsinket på flere licenser, hvorved 1. års vedligeholder blevet finansieret af allerede allokerede driftsmidler.

Der er i løbet af projektet identificeret behov for forbedringer bl.a. i forhold til at få brugere på løsningen integreret med regionens sikkerhedsløsning. Der arbejdes for nuværende på en specifikation af en sådan løsning, og de overskydende midler kan med fordel allokeres hertil i regi af et eventuelt nyt projekt.

Projektets tidsramme er blevet udvidet løbende dels grundet ønsker fra hospitalerne og dels grundet behov for at afvenne nødvendig udvikling af produktet. Alle udskydelser er sket i samråd med de involverede hospitaler samt systemgruppen."

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
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med lo-ve og regler, som regionen er underlagt

IMT, den 07.06.2013



Underskrift
Per Ole Front

Region Hovedstaden
It, Medico og Telefoni
Borgervængget 7, 3.sal
2100 København Ø

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Medicin moduler / EPM ”

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab for året 2012 udvisende en samlet bevilling på 60.930 t.kr. og afholdte udgifter på 60.000 t.kr.

Investeringsregnskabet er en del af projektet IT-strategi ifølge investeringsoversigten, og er udarbejdet af IMT på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvar for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

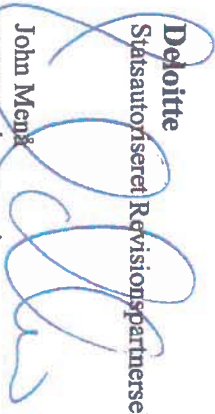
Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for overholdelse af byggestyringsreglerne vedrørende overholdelse af udbudsregler, indhentning af tilbud, og valg af leverandør, idet der ikke foreligger dokumentation herfor. Vi har fået oplyst, at dette skyldes, at processen vedrørende dette projekt startede i 2004 før etablering af Region Hovedstaden.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, bortset fra de mulige virkninger af det i forbeholdet anførte, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 3. september 2013


Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
John Mens
statsautoriseret revisor



It, Medico
og Telefoni

IMT

Borgervangen 7
2100 København Ø

Telefon
Direkte
Fax
Mail
Web
www.regionh.dk

Sagsnr.:

Arkiv:

Sagsbeh.: Amarela Ljubicic
Deres j. nr./ref.:

Dato: 07 juni 2013

Afsluttende investeringsregnskab for it-projekt EPM3

Arbejdet med at tilvejebringe et fælles EPM blev igangsat i 2007/2008 som følge af strategi om konsolidering af væsentlige it systemer og dermed understøtte hospitalsplanens intentioner om mobilitet for kliniker mellem forskellige hospitaler("en funkti-on-et system").

Tabel 1. Regnskabet for EPM3 bevilling aflægges hermed:

	Budget 2008-2011	2008	2009	2010	2011	2008	2009	2010	2011	Repræsentat i alt	
Byggede indkøbte						236.000	28.072	10.052.378	100.500	765.000	11.183.950
Skrivere maskiner						821.975	72.000	32.227	3.381.828	16.979.643	21.231.673
Kontrakt						9.451.802	131.975	7.456.580	5.085.175	3.390.343	18.202.168
Øvrige						144.891	79.600	2.547			227.038
Ørtill under implementering						77.031	199.208	3.249.074	104.629		3.600.544
I alt		60.930.000	10.600.000	43.000.000	5.750.000	1.580.000					

Tabel 2. Bevilling

	Budget 2008- 2011	2008	2009	2010	2011
Godkendt oprindeligt budget I alt 1	52.000.000	10.000.000	42.000.000		
Videreført fra forberedelses-projekt 2	600.000	600.000			
Ændringsanmodning 1	1.000.000		1.000.000		
Ændringsanmodning 2	5.750.000			5.750.000	
Ændringsanmodning 3+4	1.580.000				1.580.000
I alt	60.930.000	10.600.000	43.000.000	5.750.000	1.580.000

Noter:

1 Svarende til antart finansiering jfr. It-handlingsplan 2008 og 2009

2 Fra forberedelsesprojekt vedr. løsningsvalg resterende ved afklaring 0,6 mio. kr. som videreføres i EPM3 projektet

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til den samlede bevilling på godt 0,9 mio.kr., svarende til 1,5 %.

Projektet bygger på et foranalyseprojekt i årene 2007-08, som skulle afklare, hvilken af regionens daværende EPM-platformer et nyt, fælles EPM skulle bygge på. Til dette formål var der oprindeligt afsat it-handlingsplansmidler på 1,5 mio. kr., men rammen for forberedelsesprojektet blev justeret til 2,4 mio. kr., da det skønnedes hensigtsmæssigt at gennemføre visse harmoniseringer mellem de eksisterende EPM-systemer.

Ved beslutning om det nye, fælles EPM-system – jfr. referat fra EPJ-styregruppen 26.06.2008 med bilag – resterede 0,6 mio. kr., som videreføres i det nye EPM3-projekt.

Ved igangsættelse af EPM3-projektet blev det samtidig besluttet, at projektets samlede økonomi skulle verificeres ved udarbejdelse af en Business Case, som blev godkendt i EPM3-styregruppen jfr. referat 27.03.2009.

Grundet en igangværende afklaring af regionens strategi vedrørende rapportering, blev EPM3-projektet igangsat uden en afklaring af rapporteringsløsning. Ved ændringsanmodning 1 – jfr. referat 18.11.2009 – fik projektet tilført 1 mio. kr. af midler afsat på it-handlingsplanen til rapportering.

Medio 2010 medførte en ændring af Koncern It's hidtidige principper vedrørende projektets betaling for integrationer, hardware m.v. en omfattende budgetrevision – jfr. referat 11.06.2010. I den forbindelse fik projektet ved ændringsanmodning 2 tilført en supplerende budgetramme på 5,75 mio. kr. ved omdispensering af it-handlingsplannidler.

I 2011 får projektet med ændringsanmodning 3 og 4 tilført i alt 1,58 mio. kr. til imødekomelse af brugerønsker i forbindelse med implementeringen – jfr. referat 26.08.2011.

Af de i 2010 tilførte midler er 2,8 mio. kr. anvendt til integrationer m.v. Det er varetaget i et selvstændigt projekt. I denne opgørelse er dette forbrug tillagt projektets "egne" omkostninger jfr. afslutningsrapporten til i alt 60 mio. kr.

I afslutningsrapporten er kommenteret følgende:

"Projektet er gennemført i perioden august 2008 til januar 2012, fordelt på 3 perioder:

- *August 2008 til ultimo juni 2010*
Etablering af driftsmiljø for EPM 3.0, færdiggørelse og modning af regionens PACO, samt specifikation af klinisk funktionalitet, modtagelse og test af leverancen fra IBM samt idriftsættelse af EPM 3 på tidligere EPM 2 hospitaler
- *Juli 2010 til oktober 2010 pausering af projektet*
- *Oktober 2010 til december 2011*
Performanceoptimering, skalering samt migrering af alle EPM 1.1 hospitaler til EPM 3.

Udover aktiviteter gennemført i EPM 3 projektet i Koncern It har der været et tæt samarbejde med regionens hospitaler/psykiatri. Projektgrupper på hvert hospital/psykiatri har gennemført opsejning og konfigurering af EPM 3, printopsætning, opgradering af PDA image, brugerinformation, undervisning, datamigrering m.m.

Der været gennemført nedensidende konverteringer til EPM 3:

- *Den 30. maj 2010 på Glostrup, Herlev, Gentofte samt de psykiatriske centre der anvendte EPM 2*

- Den 28.-29. november 2010 Amager Hospital samt Psykiatrisk Center Amager
- Den 27. – 28. marts 2011 Hvidovre hospital samt Psykiatrisk Center Hvidovre
- Den 29. maj 2011 Rigshospitalet
- Den 16. juni 2011 Psykiatrisk Center Bornholm
- Den 19. juni 2011 Bornholmshospital
- Den 25. september 2011 Nordsjællands hospitaler samt Psykiatrisk Center Nordsjælland og Børne og ungdomspsykiatriskecentre Nordsjælland
- Den 6. november 2011 Bispebjerg og Frederiksberg hospitaler samt Psykiatriske Center København
- Den 14. november 2011 Psykiatrisk Center Frederiksberg samt Børne og Ungdomspsykiatriskecentre Bispebjerg.

Levering af - og godkendelse af EPM 3 blev forsinket, derfor har der været foretaget nødvendige justeringer af projektets interne tidsplan. Justeringerne har været begrundet i forsinkelser af en godkendt EPM 3.0 leverance fra IBM, samt pausering af projektet fra juni 2010 til oktober 2010.

Den sidste del af projektet og udbredelse af EPM 3 til alle regionens hospitaler er forløbet efter tidsplanen med undtagelse af Psykiatrisk Center Sct. Hans, og inden for den afsatte økonomi.

Projektet har generelt haft behov for mange ressourcer, men har i store træk haft de nødvendige kompetencer til rådighed.

Projektet har opfyldt de to hovedformål

- Anskaffelse og idriftsættelse af EPM 3 med en fælles løsning for medicinoplysninger for alle virksomheder i regionen
- Konsolidering af alle tidligere EPM 2 og EPM 1.1 hospitaler anvender ét og samme EPM, EPM 3.”

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
- alle udgifter, der er medtaget i regnskabet, vedrører den meddelte bevilling
- vi har ikke kendskab til transaktioner, der ikke er i overensstemmelse med lo-ve og regler, som regionen er underlagt

IMT, den 07.06.2013

Underskrift



Per Ole Front

Region Hovedstaden
 IT, Medico og Telefon
 Borgervænget 7, 3.sal
 2100 København Ø

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Renovering af første etape af tage på Psykiatrisk Center Glostrup”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 21. december 2012 udvisende en samlet bevilling på 17.400 t.kr. og afholdte udgifter på 17.610 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Region Hovedstadens Psykiatri på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

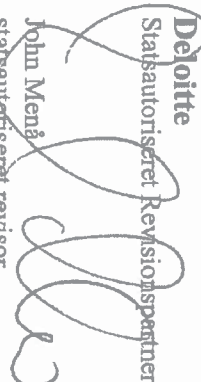
Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for manglende overholdelse af byggestyrringsreglerne af 27. januar 2009. Det skyldes, at vi i forbindelse med revisionen konstaterer, at der er udført merarbejde på renoveringen før tillægsbevillingen er godkendt af Regionrådet, hvilket er ikke er i overensstemmelse med byggestyrringsreglerne af 27. januar 2009.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyrringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, bortset fra de mulige indvirkninger af det i forbeholdet anførte, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 3. september 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Menz
statsautoriseret revisor

Bilag 5

Dato: 21. december 2012

**AFSLUTTENDE INVESTERINGREGNSKAB FOR MEDDELT IN-
VESTERINGSBEVILLING TIL RENOVERING AF FØRSTE ETAPE
AF TAGE PÅ PSYKIATRISK CENTER GLOSTRUP**

Regionsrådet godkendte i møde den 16. november 2010 samt i møde den 6. marts 2012 en bevilling på henholdsvis 15 mio. kr. og 2,4 mio. kr. til renovering af første etape af tage på Glostrup nord. Samlet anlægsbevilling udgør herefter 17,4 mio. kr.

Mødesager vedlægges – sagsnr. 10007963.

Regnskab for denne bevilling aflægges hermed:

Tilførsel	Budget		Regnskabs (udreg.)		Regnskabs (total)		Regnskabs total
	2010	2011	2010	2011 (2011 marts)	2010	2011	
Udbyttebevilling DG Glostrup, Budget	22	14.978					
Udbyttebevilling DG Glostrup, Tilgudsbevilling		2.400					
Tilførselsevnt. DG Glostrup, Efterskudsudgifter			22	14.978			18.788
Udbyttebevilling DG Glostrup, Tilgudsudgifter				24			824,7
Udbyttebevilling DG Glostrup, Øvrige udgifter	22		22	11.297	31		682,9
			22	17.297		31	17.378

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser, at forbruget er overskredet i forhold til investeringsbevillingen på 17,4 mio. kr., idet merudgiften på 0,217 mio. kr. er afholdt på driftsbudgetet samt satspulje-midler.

Regionsrådet godkendte den 16. november 2010 en bevilling på 15 mio. kr. til igangsat-telse af først etape til de mest presserende arbejder af et samlet renoveringsprojekt af ta-gene på bygningerne i den nordlige del af hospitalsområdet i Glostrup.

Under udførelsen af arbejderne i løbet af efterårs månederne i 2011, blev det konstateret, at der var langt flere råd- og svampeskader på de underliggende trækonstruktioner end forudsat, og udbedringen førte til, at der var merudgifter på 2,4 mio. kr. i første etape. Bevillingen blev derfor forhøjet med dette beløb på Regionsrådets møde den 6. marts 2012.

Der skal gøres opmærksom på, at i forbruget på 17,4 mio. kr. samt 0,217 mio. kr. har der været indgået Afale om teknisk rådgivning og bistand med 2 forskellige rådgiver og ligeledes gør det sig gældende for entreprenører.

Redegørelse for om midlerne er anvendt iht. Mødesagen samt en beskrivelse af forløbet.

Der var i sagen fra 16. november 2010 lagt op til, at man i første etape skulle gennemføre de mest presserende renoveringsarbejder. Ved sagsforelæggelsen var det vurderingen, at dette ville omfatte bygning 25-32, 60, 64 samt 81-85.

Ved sagsforelæggelsen den 6. marts 2012 redegjorde psykiatrien for, at der efterfølgende blev foretaget en nærmere gennemgang og vurdering af tagenes tilstand sammenholdt med indeklima i bygningerne. Gennemgangen viste, at der var en række andre bygninger, hvor der var tale om kraftig nedbrydning med markante revnedannelser over pladesamlinger under tagpapbelægningen, samt i overgang mellem det isolerede tag og afløbet til tagrender mv.

Dette førte til, at bygning HA/HB, bygning 84/85, kantine/festsal/forskerparken/bibliotek og bygning 60 blev renoveret i første etape.

Derudover var en større ombygning og tilbygning af Retspsykiatrien iværksat og for ikke at skulle i gang med yderligere renovering og forstyrrelser for patienter og personale i disse bygninger, blev det prioriteret at renovere tagene på bygning 80 og 81 samtidig.

Regnskabsberklæring

Det erklæres herved, at:

- Projekterne er afsluttet og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den meddelte bevilling jf. dog de tidligere bemærkninger om merforbrug der er afholdt af driftsmidler samt satspuljemidler.
- Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med kasse- og regnskabsregulativet samt regionens byggestyringsregler jf. ovennævnte bemærkninger
- Alle udgift, 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 13. december 2012



Tanja Karlsson

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Overtagelse af Planetstien fra den Boligsociale Fond”

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab (benævnt Erhvervelse af bygningen, der huser tilbuddet Planetstien) for året 2012 udvisende et samlet budget på 13.600 t.kr. og afholdte udgifter på 13.540 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Region Hovedstadens Psykiatri på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herdover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

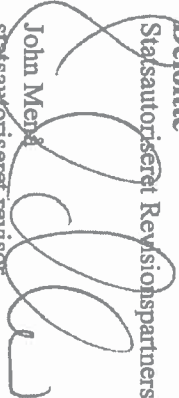
Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 29. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Menck
statsautoriseret revisor



Psykatri

Projekt- og
Driftafdelingen

Kristineberg 3
2100 København Ø.

Telefon 45 11 20 00
Direkte 45112060
Fax 45 11 20 07
Mail psykiatr@regionh.dk
Web www.psykiatr-regionh.dk

Dato: 06.06.2013

AFSLUTTENDE INVESTERINGSREGNSKAB FOR MEDDELT IN- VESTERINGSBEVILLING TIL ERHVERVELSE AF BYGNINGEN, DER HUSER TILBUDET PLANETSTIEN

Regionsrådet godkendte den 28. april 2009 en anlægsbevilling på 13,6 mio. kr. til at er-
hverve bygningen, der huser tilbuddet Planetstien, fra Den Boligsociale Fond.
Udgiften er blevet afholdt ved ned sættelse af investeringsrammen til socialpsykiatri i
2009 med 6,6 mio. kr. og ved finansiering ved træk på Kassen.

Følgende bilag vedlægges:

- Mødesagsbeslutning – sagsnr. 09003677.
- Realkredit Danmark's Indfrielseskvittering af 29. juni 2012
- Bogføringsudskrifter fra Macconomy
- Udskrift af anlægskartotek

Regnskab for denne bevilling aflægges hermed:

Budget/Regnskab for Planetstien											
Firma	Lokal spec.	Art	Budget 09	Regnsk. 9	Budr. 10	Regnsk. 10	Budr. 10	Budr. 11	Regnsk. 11	Budget 12	Regnskab 12
529001 Orion, Planlønning drift			13.558.000	0	0	0	0	0	0	0	0
529001 Orion, Planlønning drift			0	0	0	0	0	0	0	13.600.000	13.540.266
I alt			13.558.000	0	0	0	0	0	0	13.600.000	13.540.266

Bevillingsoverholdelse

Regnskabet viser, at investeringsbevillingen på 13,6 mio. kr. er overholdt. Køb af Planet-
stien udgør 13,54 mio. kr.

**Redegørelse for om midlerne er anvendt iht. mødesagen samt en beskrivelse af for-
løbet.**

Der var i alt givet en investeringsbevilling på 13,6 mio. kr. iht. budget 2012 Der er an-
vendt 13,54 mio. kr. til erhvervelse af bygningen i 2012.

Forløbet har strakt sig over et par år, hvilket beror på afklaring af mulighederne for at få
et skøde tinglyst i det digitale tinglysningsystem.

Regnskabsberklæring

Det erklæres herved, at:

- Projektet er afsluttet og alle udgiften er afholdt i overensstemmelse med den med-
delte bevilling
- Alle udgift, 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 6. juni 2013

Moff. 13/6-13

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Akut kræft - Patologifaldelingen”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 27. september 2012 udvisende en samlet bevilling på 29.300 t.kr. og afholdte udgifter på 28.606 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyrringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herrudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virk-

somhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 30. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Møst
statsautoriseret revisor



Rigshospitalet

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Økonomi- og
Planlægningsafdelingen
Finanskontoret
Blegdamsvej 8
2100 København Ø

Opgang 82
Afsnit 5221

Telefon 35455271
Direkte 35456875

Ref.: TJ

Dato: 25. september 2012

Afsluttende investeringsregnskab for Akut Kræft - Patologifeltet

Sag nr. 13, 20. maj 2008

1.000 kr	Budget	Regnskab (drlt)	Regnskab (anlæg)				Regnskab I alt		
			2008	2009	2010	2011		2012	
Entreprise og håndværkerudgifter			81	11.962	3.239	21	15.303		
Projektering			56	2.038			2.094		
Inventar					4.016	708	12	4.736	
IT					71			71	
Apparatur						4.768	1.419		6.187
Ibrugtafningsforløb								215	215
I alt	29.300	0	69	2.119	20.817	5.966	248		28.606

Mindreforbrugnet i forbindelse med indkøb af medicoteknisk udstyr skyldes opnåelse af bedre priser end budgetteret.

Det erklæres herved, at:

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

27/9/12

25/09-12

Gunnar Teis Hansson
Venlærdirektør

Ole Bergstøl
Teknisk chef



Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Etablering af genomisk medicinsk enhed på Rigshospitalet”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 4. december 2012 udvisende en samlet bevilling på 24.000 t.kr. og afholdte udgifter på 24.663 t.kr.

Af de bevilgede midler er de 20.000 t.kr. finansieret af Forsknings- og Innovationsstyrelsen, 1.000 t.kr. er finansieret fra Svend Andersen Fonden og 100.000 kr. er finansieret af NEVE fonden.

Vi har i en erklæring af 21. december 2010 til Forsknings- og Innovationsstyrelsen erklæret os afholdte udgifter på 20.754.689 kr. uden forbehold.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 27. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Mørk
statsautoriseret revisor



Rigshospitalet

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Økonomi- og
Planlægningsafdelingen

Finanskontoret
Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Afsnit 5221

Direkte 35455220

Ref.: TJ

Dato: 27. august 2013

Afsluttende investeringsregnskab for etablering af genomisk medicinsk enhed

Sag nr. 17, 20. oktober 2009

1.000 kr.	Budget	Regnskab (drift)	Regnskab (anlæg)				Regnskab i alt
			2009	2010	2011	2012	
Emne			2009	2010	2011	2012	
Entreprise og håndværkerudgifter	24.000		94	423	2.639	76	3.232
Inventar					676		676
Allerede aflagt regnskab				20.755			20.755
Donation				-21.100			-21.100
i alt, finansieres af RH drift	2.900	0	94	78	3.315	76	3.563

Der har været et mindre mæbrug på 663.000 kr., som er finansieret af Rigshospitalets drift.

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

Rigshospitalet, den

Günmar Teis Hansen

Centredirektor

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Etablering af udvidet kapacitet på Rigshospitalet til tand- mund- og kæbebehandling”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 25. marts 2013 udvisende en samlet bevilling på 20.500 t.kr. og afholdte udgifter på 20.996 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggesytringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvar for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik j.f. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virk-

somhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udførme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.


Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevilninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevilninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 30. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Menå
statsautoriseret revisor



Rigshospitalet

Region Hovedstaden
Kongens Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 62
Årsnt 6221
Telefon 35453645
Direkte 35455220

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Finanskontoret
Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Afsluttende investeringsregnskab for Tand-, mund-, kæbebehandling

Ref.: TJ

Sag nr. 18, 18. maj 2009

Dato: 19 marts 2013

1.000 kr.	Budget	Regnskab (drift)		Regnskab		(anlæg)		Regnskab i alt
		2009	2010	2011	2012	2011	2012	
Emne			2009	2010	2011	2012		
Entreprense og håndværkerudgifter			4.393	7.804	730		12.927	
Apparatur				3.748	21		3.769	
Teknisk anlæg				583			583	
Inventar				1.215	1.104	185		2.504
IT					216			216
Projektering				868				868
Øvrige udgifter				29				29
Ibrugtagingsstilladelse								100
I alt	20.500	-	6.505	13.455	936	100		20.996

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 18. 05. 2013

Rigshospitalet, den 25/03/13

Gunnar Teis Janssen

Olle Bergsten

Centerdirektor

Teknisk Chef

1-114

1045194174

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Ombygning af to mindre til én stor operationsstue i abdominalcentret på Rigshospitalet”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 21. marts 2013 udvisende en samlet bevilling på 11.000 t.kr. og afholdte udgifter på 9.853 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyrtingsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik j.f. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virk-

somhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

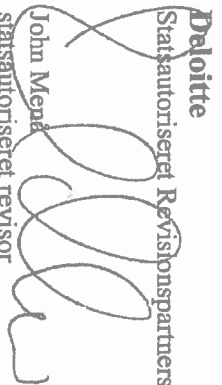
Grundlag for konklusion med forbehold

Det er oplyst, at øvrige installations- og bygningsarbejder er blevet udbudt i underhåndsbud. Vi har ved gennemgangen konstateret, at der er indgået en partnetingsaftale med et ingeniørfirma og et entreprenørfirma, hvor honoraret er budgetteret til i alt 4.000 t.kr., hvilket er over tærskelværdien for underhåndsbud på 3.000 t.kr. jfr. Udbudsloven. Vi tager derfor forbehold for overholdelse af byggestyringsreglerne vedrørende overholdelse af udbudsregler, indhentning af tilbud og valg af leverandør.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet, i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, bortset fra de mulige virkninger af det i forbeholdet anførte, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 4. september 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Mena
statsautoriseret revisor



Rigshospitalet

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Finanskontoret

Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 52
Afsnit 5221

Telefon 35453545
Direkte 35455220

Afsluttende investeringsregnskab for ombygning af to mindre til én stor operationsstue i abdominalcentret på rigshospitalet

Ref.: TJ

Sag nr: 15, 21. juni 2011

Dato: 14. marts 2013

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg)		Regnskab i alt
		2011	2012	
Emne				
Entreprise og håndværkerudgifter		428	5.460	5.888
Medioteknik			3.787	3.787
Tekniske anlæg			4	4
Inventar			108	108
IT			66	66
I alt	11.000	428	9.425	9.853

Bevillingsansøgningen har været udarbejdet i en periode hvor byggeindekset har været kraftigt stigende.

Derudover har der også været en vis besparelse i, at den nye operationsstue er opført samtidigt med og i fysisk nærhed af et andet operationsstueprojekt, således at visse tekniske installationer har kunnet udføres samordnet.

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 byggestyriingsregler
- 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 21/3. 2013

Gunnar Teis Hansen
Centerdirektør



Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab "Etablering af reservekraftanlæg".

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 14. marts 2013 udvisende en samlet bevilling på 46.000 t.kr. og afholdte udgifter på 46.631 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik j.f. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virk-

somhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.


Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyretsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 30. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Mend
statsautoriseret revisor



Rigshospitalet

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Finanskontoret

Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Opgang 52
Aksnit 6221

Telefon 35455220
Direkte 35455975

Afsluttende investeringsregnskab for Etablering af reservetræffanlæg

Ref.: TJ
Dato: 13. marts 2013

Sag nr. 5, 22. maj 2007

1.000 kr	07	Regnskab afslægt				2012	Regnskab 1.8.11
		2008	2009	2010	2011		
Entreprise og håndværkerudgifter	3.403	21.562	11.542	2.405	3.980	54	42.945
Projektering	792	902	326	1.388			2.020
Tekniske anlæg				277			1.388
IT							277
Samt	46.000	22.464	11.868	4020	3.980	54	46.631

Der har været en mindre overskridelse af budgettet dette skyldes at projektet har været ganske langvarigt – 2007 (hovedbevilling) til 2012 afslutning, med prisstigninger undervejs.

Men væsentligste årsag er dog ekstra myndighedskrav og stor kompleksitet med deraf følgende ekstrarbejder.

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

14/3-13

Rigshospitalet, den

Gunnar Teis Hansen
Centerdirektør

Rigshospitalet - Københavns Universitetshospital



Rigshospitalet er aktiveret af
Joint Commission International 2002, 2005 og 2008

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Overførsel af Kennedy Centret til Region Hovedstaden

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab for året 2012 udvisende et samlet budget på 126.618 t.kr., et tilskud på 126.618 t.kr. og afholdte udgifter på 126.618 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herrudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om disse skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

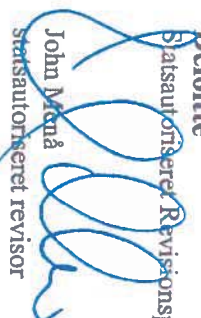
Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at tinglysning af ejendommen endnu ikke er gennemført.

København, den 17. juni 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



John Mønst
Statsautoriseret revisor

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Afsluttende investeringsregnskab for køb af anlæg vedrørende Kennedycentret

1.000 kr.	Budget	Regnskab (anlæg) 2012	Regnskab i alt 2012
Emne			
Bygning	106.152.944,48	106.152.944,48	106.152.944,48
Grunde og arealer	7.055.700,00	7.055.700,00	7.055.700,00
Apparatur, inventar m.v.	13.295.853,30	13.295.853,30	13.295.853,30
Teknisk anlæg	113.616,81	113.616,81	113.616,81
i alt	126.618.114,59	126.618.114,59	126.618.114,59

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
- 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,
Klaus Ydfting
Finanschef

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Kirurgisk Da Vinci Robot (Donation)”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 26. marts 2013 udvisende en samlet bevilling på 18.300 t.kr. og afholdte udgifter på 18.300 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herrudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udførte revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggesyngsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 26. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


John Mena
statsautoriseret revisor



Rigshospitalet

Økonomi- og
Planlægningsafdelingen

Finanskontoret

Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Afsnit 5221

Direkte 35455220

Ref.: TJ

Dato: 21. marts 2013

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Afslutningsregnskab vedr. Kirurgisk Da Vinci Robot (Donation)

Sagnr. 17, den 23. oktober 2012

Emne	Regnskab (1000 kr.)	Budget (1000 kr.)
Apparatur	18.300	18.300
Donation	-18.300	-18.300
Total	0	0

Etableringsudgifter, disponeret via driftsbudgettet, var budgetteret til 0,500 mio kr.
Regnskabet viser at udgiften udgør 0,215 mio kr.

Det erklæres herved, at:

- Projektet er afsluttet, og alle udgifter er afholdt i overensstemmelse med den tildelte 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

26/03-13

Ole Bergsten
Fødselschef

Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ”Akut kræftbehandling”.

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab dateret den 27. august 2013 udvisende en samlet bevilling på 114.800 t.kr. og afholdte udgifter på 112.344 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Rigshospitalet på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyringsreglerne af 27. januar 2009.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Hendover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

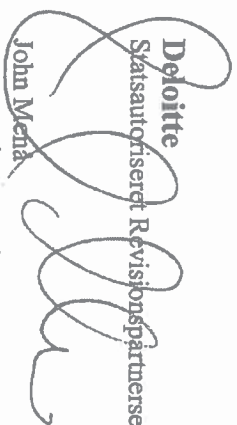
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ og byggestyretsreglerne af 27. januar 2009. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 30. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspårtnerselskab



John Mena
statsautoriseret revisor



Rigshospitalet

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 52
Afsnit 5221
Telefon 35453545
Direkte 35455220

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Finanskontoret
Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Akut kræftbehandling
Sag nr. 7, 11. marts 2008

Ref.: TJ
Dato: 22. august 2013

13000 kr. Emne	Budget (Rammebevilling)	Regnskab (lånæg)					Regnskab Ialt
		2008	2009	2010	2011	2012	
CT Scanner 64 Slice	17.000	2.920	7.735	124	3.006	1.013	14.798
MR Scanner 3 Tesla	18.500	4.670		14.785	257		19.712
Accelerator (Serotaksi)	27.000	26.999					26.999
PET-CT Scanner	21.000	4.893	14.786	3			19.682
Accelerator (højenergi)	20.000	20.000					20.000
Operationsstue udstyr	11.300	11.153					11.153
Ialt	114.800	70.635	22.521	14.912	3.263	1.013	112.344

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

17/08-13

Ole Bergsten
Teknisk Chef





Rigshospitalet

Økonomi- og
Planlægningsafdelingen

Finanskontoret

Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 52
Aferik 5221

Telefon 35453545
Direkte 35456220

2 CT Scanner

Sag nr. 7, 11. marts 2008

Ref.: TJ
Dato: 22. august 2013

	Budget	Regnskab				Regnskab		
	(Rammebevilling)	(anlæg)	2008	2009	2010	2011	2012	I alt
1.000 kr.								
Emne		2008	2009	2010	2011	2012		
CT Scanner 64 Slice	13.000	2.920	3.893		2.920	1.013		10.746
Installation	4.000		3.842		124	85		4.051
I alt	17.000	2.920	7.735		124	3.005	1.013	14.797

De to CT scannere er indkøbt i forbindelse med det nationale udbud af skannere, derfor er det ført som et samlet indkøb og installation

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 22/08-13

Ole Bergsten
Teknisk Chef





Rigshospitalet

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Finanskontoret

Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 52
Afsnit 5221

Telefon 35453545
Direkte 35455220

MR Scanner 3 Tesla

Sag nr. 7, 11. marts 2008

Ref.: TJ

Dato: 22. august 2013

Emne	2008	2009	2010	2011	
MR Scanner 3 Tesla	14.500	4.670	10.942		15.612
Installation			30		30
Ombygning	4.000		3.813	257	4.070
I alt	18.500	4.670	14.785	257	19.712

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

KT/ØR-B

Ole Bergsten
Teknisk Chef





Rigshospitalet

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Finanskontoret

Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Opgang 52
Afsnit 5221
Telefon 35453545
Direkte 3545220

PET-CT Scanner

Sag nr. 7, 11. marts 2008

Ref.: TJ
Dato: 22. august 2013

	Budget (Rammebevilling)	Regnskab (indtæg)	2009	2010	Regnskab I alt
1.000 kr.					
Femte	18.000	4.851	11.604		16.455
PET-CT Scanner		42	3.182		3.227
Installation	3.000				
I alt	21.000	4.893	14.786	3	19.682

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

23/08-13

Ole Bergsten
Teknisk Chef





Rigshospitalet

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Finanskontoret

Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Venge 2
3400 Hillerød

Opgang 52
Afsnit 5221

Telefon 35453545
Direkte 35455220

Accelerator – stereotaksi og accelerator

Sag nr. 7, 11. marts 2008

Ref.: TJ

Dato: 22. august 2013

	Guldet (Bæmmebevilling)	Regnskab (anlæg)	2008	2009	2010	2011	2012	Regnskab I alt
4.000 kr. Ejme								
Accelerator (Stereotaksi)	27.000	26.999						26.999
Accelerator (Højenergi)	20.000	20.000						20.000
I alt	47.000	46.999						46.999

Højenergi projekt som er indkøbt som en samlet ordre.

Installationsomkostningerne er samlet hos leverandøren af udstyret –

Firma Varian

Installationsomkostningerne udgør 1.695 t.kr.

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 22/08-13

Ole Bergsten
Teknisk Chef





Rigshospitalet

Region Hovedstaden
Koncern Økonomi
Kongens Vænge 2
3400 Hillerød

Økonomi- og Planlægningsafdelingen

Finanskontoret
Blegdamsvej 9
2100 København Ø

Opgang 52
Afsnit 5221
Telefon 35453445
Direkte 35455220

Operationsstue udstyr

Sag nr. 7, 11. marts 2008

Ref.: TJ

Dato: 22. august 2013

1:000 kr. Enhæ	Budget (Rammebevilling)	Regnskab (anlæg)	Regnskab lagt
Operationsstue udstyr i alt	11.300 11.300	2.008 11.153	11.153 11.153

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 byggestyretsregler
- 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 22/08-13

Ole Bergsten
Teknisk Chef



Den uafhængige revisors erklæring på investeringsregnskab ” Køb af den nyeste del af regionsgården”

Til Regionsrådet, Region Hovedstaden

Vi har revideret det medfølgende investeringsregnskab for året 2012 udvisende et samlet budget på 63.900 t.kr. og afholdte udgifter på 64.410 t.kr.

Investeringsregnskabet er udarbejdet af Region Hovedstadens Psykiatri på grundlag af Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ.

Ledelsens ansvar for investeringsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af investeringsregnskabet i overensstemmelse med Regionens retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et investeringsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Hervedover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om investeringsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik jf. revisionsregulativet for Region Hovedstaden. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i investeringsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et investeringsregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Regionens retningslinjer. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter

omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskaber, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at investeringsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Region Hovedstadens Kasse- og Regnskabsregulativ. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af investeringsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

København, den 29. august 2013

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


John Mejgå
statsautoriseret revisor



**Region
Hovedstaden**

Koncern Økonomi

Budgetenheden

Kongens Vænge 2
DK - 3400 Hillerød

Til regionsrådet

Opgang Blok A
Afsnit 1. sal

Telefon 38 66 50 00
Mail okonomi@regionh.dk

Web www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 28. maj 2013

Afsluttende investeringsregnskab for købet af den nyeste del af regionsgården

På regionsrådets møde den 10. april 2012 bevilgedes en investeringsbevilling på 60,9 mio. kr. til købet af den nyeste del af regionsgården. I forbindelse med 4. økonomirapport 2012 bevilgedes yderligere 3 mio. kr., således at den samlede bevilling udgør 63,9 mio. kr.

Regnskabet for denne bevilling aflægges hermed:

År	Budget	Regnskab (afsluttet)
Køb af regionsgården	63.900	64.000
Tinglysningsafgift mv.		410
I alt	63.900	64.410

Bevillingsoverholdelse

Der er et beskødet merforbrug på ca. 0,5 mio. kr., der skyldes, at der i forbindelse med den oprindelige bevilling ikke var taget højde for udgifter til tinglysning, ekspeditionsgbyrer mv.

Der er samlet foretaget aktivering i anlægskartoteket for 64,4 mio. kr. under anlægsgruppen 'bygninger' pr. 1. juli 2012. Den nyeste del af regionsgården afskrives over 50 år.

Regnskabsseklæring

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 byggestytningsregler
- 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 29. maj 2013


Søren Helsted
Budgetchef