



Region Hovedstaden  
Att: Peter Mandrup Jensen

St. Kongensgade 45  
1264 København K

Tlf. 33 92 84 00  
Fax 33 11 04 15

rr@rigsrevisionen.dk  
www.rigsrevisionen.dk

## Rigsrevisionens gennemgang af regionernes regnskaber for 2012

10. januar 2014

Rigsrevisionen har gennemgået Region Hovedstadens årsregnskab 2012, revisionsberetning for 2012, regionsrådets afgørelse med hensyn til de fremkomne bemærkninger og regnskabet godkendelse.

Kontor: 1. kontor

J.nr.: 2013-6435-56

Rigsrevisionens gennemgang tager udgangspunkt i Rigsrevisorlovens § 4, stk. 1 og § 6, samt regionslovens § 23. Formålet med gennemgangen er at afdække hovedkonklusionerne i den udførte revision og vurdere Regionsrådets opfølgning på den udførte revision.

Til orientering for:  
Revisor  
Økonomi- og Indenrigsministeriet

Det er vurderet om revisors revision af regnskaberne lever op til kriterierne for god offentlig revisionsskik, herunder at det er undersøgt, om regionernes regnskaber er rigtigt, om vilkårene for tilskud er opfyldt, at midlerne er anvendt i overensstemmelse med givne bestemmelser, og at der i øvrigt er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af midlerne.

### Region Hovedstadens regnskab

Rigsrevisionen har ved gennemgangen af regionernes regnskaber for 2012 haft særligt fokus på om regionerne følger kravene til regnskabsopstilling mv. i Budget- og Regnskabssystemet. Ifølge Budget og regnskabssystemet er resultatopgørelsen og balancen oversigter, der skal give regnskabsbrugerne et overordnet indtryk af regnskabet – også sammenholdt med de øvrige regioner.

Det er Rigsrevisionens vurdering, at Region Hovedstaden overordnet set opfylder kravene regionens regnskab, som de fremgår af Budget og Regnskabssystem for regioner.

### Revisionen af Region Hovedstaden

Rigsrevisionen konstaterede, at der er afgivet en revisionsbemærkning om en fejl i balancen på 278 mio. kr. Fejlen er en overførselsfejl i genereringen af årsregnskabet og påvirker ikke resultatopgørelsen eller regionens regnskab. Det er regionens revisors opfattelse, at fejlen rettes i løbet af 2013, hvor regionens hospitaler overgår til Reflex. Revisor har fulgt processen vedrørende implementering af Reflex, og processen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Rigsrevisionen konstaterede videre, at der er taget forbehold på flere investeringsregnskaber – forbehold der er videreført fra tidligere år.

Rigsrevisionen konstaterede, at regionen har modtaget og fremlagt revisionens beretninger og at sagsfremstillingen indeholder de af revisor nævnte bemærkninger, samt forbehold vedrørende investeringsregnskaber. Rigsrevisionen kan videre konstatere, der af sagsfremstillingen til rådet fremgår opfølgning på revisionens bemærkninger.

#### **Den videre proces og Rigsrevisionens afrapportering**

Resultatet af gennemgangen af årsregnskabet for 2012 afrapporteres hermed i et brev til regionen som samtidig sendes til Økonomi- og Indenrigsministeriet og revisor.

Resultaterne af den samlede gennemgang af regionernes regnskaber forventes at indgå i Rigsrevisionens beretning til statsrevisorerne om revision af statens regnskaber 2013. Beretningen forventes afgivet til Statsrevisorerne i efteråret 2014 og regionen kan forvente at få beretningen i høring inden. Beretningen vil herefter være tilgængelig på [www.rigsrevisionen.dk](http://www.rigsrevisionen.dk).

#### **Yderligere oplysninger**

Såfremt dette giver anledning til bemærkninger, orienterer Rigsrevisionen gerne yderligere om gennemgangen og om dennes forventede forløb. Henvendelse herom kan rettes til fuldmægtig Signe Skovgaard Mortensen på tlf. 33 92 84 47 eller via e-mail til [rr@rigsrevisionen.dk](mailto:rr@rigsrevisionen.dk) med oplysning om vores journalnummer, der står i brevhovedet.

Med venlig hilsen

Lars Tang  
Kontorchef