

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet, Region Midtjylland

Vi har revideret "Skema 1: Bevilling og forbrug før projektet overgik til Region Midtjylland" og "Skema 2, Bevilling og forbrug i Region Midtjylland" til anlægsregnskabet for anlægsprojektet "Anskaffelse af medicoteknisk udstyr", med anlægssted 101.137026.99.16, som udarbejdes i overensstemmelse med retningslinjer i regionens kasse- og regnskabsregulativ, Amtsråds- og Regionsrådets beslutninger, udvisende udgifter på i alt 9.402.344,74 kr.

Ledelsens ansvar for anlægsregnskabet

Ledelsen hos Region Midtjylland har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjer i regionens kasse- og regnskabsregulativ og Amts- og Regionsrådets beslutninger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af anlægsregnskabet, 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 anlægsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med revisionsregulativet for Region Midtjylland, internationale revisionsstandarder, yderligere krav ifølge danske revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om anlægsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i anlægsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i anlægsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af regionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af anlægsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af anlægsregnskabet, 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 revisionskonklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i regionens kasse- og regnskabsregulativ og Amts- og Regionsrådets beslutninger.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af anlægsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at anlægsprojektet udviser samlede udgifter på 9.402.344,74 kr. mod en samlet anlægsbevilling på 9.275.312,48 kr. Merforbruget på 127.032,26 kr. egenfinansieres over hospitalets drift. Regionen har i tilknytning til regnskabsudarbejdelsen på anlægsregnskabet kommenteret årsagen til merforbruget.

Supplerende oplysninger vedrørende anvendt regnskabspraksis og begrænsning i distribution

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at anlægsregnskabet er udarbejdet for at hjælpe Region Midtjylland til at opfylde kasse- og regnskabsregulativets krav. Som følge heraf kan anlægsregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug Region Midtjylland og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Aarhus, den 17. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor