



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
KPMG Huset
Værkøbsterrænvej 2b
Postboks 330
8100 Århus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk
CVR-nr. 30 70 02 28

Hospitalsenheden Vest
Teknisk Afdeling
Inger Iversen
Region Midtjylland
Gl. Landevej 61
DK-7400 Herning

Vores ref. 005850 13001 / 4835647_1.DOCX

27. juni 2014

Revisorerklæring vedrørende anlægsregnskabet "Vedligeholdelse af installationer og klimaskærme" med anlægssted 101.176501.99.60.50, Hospitalsenheden Vest, Region Midtjylland

Vedlagt sender vi revisorerklæringen til det reviderede anlægsregnskab.

Med venlig hilsen

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet, Region Midtjylland

Vi har revideret "Skema 1, Bevilling og forbrug i Region Midtjylland" til anlægsregnskabet for anlægsprojektet "Vedligeholdelse af installationer og klimaskærme", med anlægssted 101.176501.99.60.50, som udarbejdes i overensstemmelse med retningslinjer i regionens kasse- og regnskabsregulativ, og Regionsrådets beslutninger, udvisende udgifter på i alt 14.940.177 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 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 dansk 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i anlægsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i anlægsregnskabet, uanset om den 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 revisionshandlinger, 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 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 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 27. juni 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor