

Den uafhængige revisors erklæring

Til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse

Erklæring på anlægsregnskabet

Vi har revideret regnskabet for anlægsprojektet "Etablering af lægeklinikker i Ringkøbing Sundhedshus" med anlægssted 101.176501.99.50.44, udvisende samlede udgifter på i alt 11.787.979 kr. ekskl. moms.

Anlægsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses tilsagnsskrivelse af 4. marts 2011 med sagsnr. 1008500, "Regnskabsinstruks - projektilskud på 500.000 kr. eller derover".

Ledelsens ansvar for anlægsregnskabet

Region Midtjylland har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets tilsagnsskrivelse af 4. marts 2011 og "Regnskabsinstruks - projektilskud på 500.000 kr. eller derover". 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 internationale standarder om revision, "Revisionsinstruks - projektilskud på 500.000 kr. eller derover" og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 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 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 konklusion med forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets tilsagnsskrivelse af 4. marts 2011 samt "Regnskabsinstruks - projektilskud på 500.000 kr. eller derover".

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 ministeriets krav. Som følge heraf kan anlægsregnskabet være uegnet til andet formål.

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

Udtalelse om øvrige rapporteringsforpligtelser i henhold til "Revisionsinstruks - projektilskud på 500.000 kr. eller derover"

Vi skal hermed bekræfte, at vi i forbindelse med vores revision i overensstemmelse med revisionsinstruksen har efterprøvet:

- at anlægsregnskabet er rigtigt, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler,
- at tilskudsbetingelserne er opfyldt, herunder bestemmelserne i ministeriets regnskabsinstruks,
- at tilskuddet er anvendt til formålet,
- at tilskudsmodtager har udvist sparsommelighed,
- i relation til produktivitets- og effektivitetsanalyser er der ikke foretaget efterprøvning heraf, da tilskudsmodtager ikke har udarbejdet disse. Endvidere er der ikke foretaget efterprøvning, om opfyldelse af resultatkravene er dokumenteret og meddelt tilskudsyder, da tilskudsmodtager ikke har udarbejdet dette.

Aarhus, den 29. april 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor