



BDO Kommunernes Revision

## **REGION MIDTJYLLAND**

Revision af anlægsregnskabet for ældreboliger med tilhørende serviceareal Bakkehuset i Kjellerup

Beretning for regnskabsåret 2007

**Uafhængig revisors erklæring til Region Midtjylland**

Vi har revideret det af Region Midtjylland aflagte anlægsregnskab for anlægsarbejdet Ældreboliger Bakkehuset i Kjellerup med tilhørende serviceareal for perioden 2005 til 2007, udvisende 19.984.750,00 kr. for boligdelen og 6.928.003,61 kr. for servicedelen. Anlægsregnskabet aflægges i overensstemmelse med Velfærdsministeriets bestemmelser.

Kommunens ledelse har ansvaret for anlægsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om anlægsregnskabet.

**Den udførte revision**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med god offentlig revisionskik, bestemmelserne i Viborg Amtkommunes revisionsregulativ, Velfærdsministeriets bestemmelser jf. lov om almene boliger m.v. samt danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad sikkerhed for, at anlægsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i anlægsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af anlægsregnskabet. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

**Konklusion**

Det er vor opfattelse, at anlægsregnskabet for anlægsarbejdet Ældreboliger Bakkehuset i Kjellerup med tilhørende serviceareal for perioden 2005 til 2007 i al væsentlighed er aflagt i overensstemmelse med Velfærdsministeriets bestemmelser.

Randers, den 11. december 2008

**BDO Kommunernes Revision**

**Aktieselskab**



Jørgen-Ulrik Christensen / Leif Sørensen

<b>1 Redegørelse for den udførte revision</b>	<b>Side 3</b>
<b>1.1 Generelt</b>	<b>Side 3</b>
<b>1.2 Forretningsgange</b>	<b>Side 3</b>
<b>1.3 Anlægsregnskabet</b>	<b>Side 4</b>
<b>1.4 Skema C for ældreboliger</b>	<b>Side 4</b>
<b>2 Revisionens bemærkninger</b>	<b>Side 4</b>

Til

Region Midtjylland

Den 11. december 2008 har vi afsluttet revisionen af anlægsregnskabet og tilhørende skema C for henholdsvis ældreboliger og tilhørende serviceareal til indberetning i Socialministeriets BOSSINF-system vedrørende ny- og ombygning af ældreboliger og serviceareal - Bakkehuset i Kjellerup, hvortil der ydes støtte efter "Lov om almene boliger mv."

Anlægsregnskabet forsynes med følgende påtegning:

### **Revisionspåtegning**

#### **Til Regionsrådet Midtjylland**

Vi har revideret det af Region Midtjylland aflagte anlægsregnskab for anlægsarbejdet Ældreboliger Bakkehuset i Kjellerup med tilhørende serviceareal for perioden 2005 til 2007, udvisende 19.984.750,00 kr. for boligdelen og 6.928.003,61 kr. for servicedelen. Anlægsregnskabet aflægges i overensstemmelse med Velfærdsministeriets bestemmelser.

Ledelsen har ansvaret for anlægsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om anlægsregnskabet.

#### **Den udførte revision**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik og bestemmelserne i Viborg Amtkommunes revisionsregulativ, Velfærdsministeriets bestemmelser jf. lov om almene boliger m.v. samt danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad sikkerhed for, at anlægsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i anlægsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af anlægsregnskabet. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at anlægsregnskabet for anlægsarbejdet Ældreboliger Bakkehuset i Kjellerup med tilhørende serviceareal for perioden 2005 til 2007 i al væsentlighed er aflagt i overensstemmelse med Velfærdsministeriets bestemmelser.

Randers, den 11. december 2008  
BDO KOMMUNERNES REVISION  
Aktieselskab

Jørgen-Ulrik Christensen / Leif Sørensen

Om den udførte revision afgives følgende beretning:

## **1 Redegørelse for den udførte revision**

### **1.1 Generelt**

Revisionen er udført i tæt samarbejde med såvel kommunens ledelse som medarbejdere. Revisionen er endvidere udført med baggrund i det af arkitektfirmaet Quattro udarbejdede materiale. Arkitektfirmaet har rådgivet kommunen under byggeriets planlægning og udførelse.

Det er tilstræbt at imødegå og rette eventuelle fejl og mangler inden regnskabsafslutningen, således at bemærkninger så vidt muligt undgås.

Vi har foretaget revisionen ved stikprøver i det omfang, gældende forskrifter ikke er til hinder herfor, og vi i øvrigt har fundet det forsvarligt.

Revisionen er planlagt og udført i overensstemmelse med god offentlig revisionskik samt danske revisionsstandarder. Det er herunder vurderet, om ledelsen har opfyldt sine forpligtelser til at sikre, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved gennemførelse af anlægsprojektet.

### **1.2 Forretningsgange**

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogføringsbilag, ligesom vi har sammenholdt det af arkitektfirmaet udarbejdede materiale til kommunens økonomisystem

### 1.3 Anlægsregnskabet

Det er påset, at anlægsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Lov om almene boliger mv.

Den talmæssige rigtighed og sammenhængen mellem regnskabet og de enkelte posteringer er kontrolleret ved brug af det foreliggende regnskabsmateriale.

Det er påset, at

- anlægsregnskabet er korrekt opstillet på grundlag af bogføringen
- anlægsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende love og forskrifter samt byrådets beslutninger
- anlægsregnskabet giver et retvisende billede af anlægsprojektets samlede finansielle stilling og den økonomiske forvaltning.

### 1.4 Skema C for ældreboliger

Foruden de i afsnit 1.3 nævnte forhold er det påset, at anlægsregnskabet ligger til grund for udfyldelse af skema C for henholdsvis ældreboligerne og servicearealer.

Den talmæssige rigtighed og sammenhængen mellem anlægsregnskabet og skema C for plejeboligerne og servicearealer er kontrolleret ved brug af det foreliggende regnskabsmateriale.

## 2 Revisionens bemærkninger

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Randers, den 11. december 2008

**BDO KOMMUNERNES REVISION**

**Aktieselskab**



Jørgen-Ulrik Christensen / Leif Sørensen