

Anlægsregnskab for Nyt parkeringshus, Viborg (en del af kvalitetsfondsprojektet i Viborg)

- ☐ Anlægsarbejdet har forbrug/bruttobevilling under 10 mio kr
- ☐ Anlægsarbejdet har forbrug/bruttobevilling over 10 mio kr

Region Midtjylland d. 17. juni 2014



(underskrift, ledelsesansvarlig)

Regionshospitalet Viborg

Projektafdelingen
Toldbodgade 12
Postboks 130
DK-8800 Viborg

Bilag A: Skemaer til aflæggelse af anlægsregnskab i Region Midtjylland*(de grå felter udfyldes, skemaer udvides efter behov)***Skema 1: Bevilling og forbrug i Region Midtjylland****Navn på Anlægsprojekt: Nyt Parkeringshus, KF (en del af kvalitetsfondsprojektet)****Anlægssted i kontoplanen: 101 167699 30, 101 167699 00****Dato for aflevering/ibrugtagningstilladelse: 08.02.2013****Stamkortnummer på det igangsværende arbejde, kategori 04: 005139 Nyt P-hus RH-Viborg**

Bevillingsdato, og -år	Bevillingsbeløb Kroner	Grupp ering i konto plan	Forbrug i alt kroner	Afvigelser kroner
RR 250810 pkt. 9	1.000.000,00			
RR 280911 Budgetvedt. og 2. kvartalsrap.	7.000,00			
RR 161111 pkt. 6 Indeksregulering	33.000,00			
RR 141211 Lk. pkt. 3	55.000.000,00			
RR 260912 Budgetvedt. og kvartalsrap.	520.000,00			
RR 211112 pkt. 18 Indeks -regulering	1.425.000,00			
RR 031213 pkt. 27, Indeks- egulering	104.000,00			
RR 190314 pkt. 19, over- førselssag	101.000,00			
		*040	48.844.683,62	
		050	9.087,00	
		**060	1.482.411,83	
		070	1.234.101,13	
		080	344.379,68	
		090	1.566.804,74	

Skema 4: Oplysninger til aktivmodulet i ØSindsigt

Krav, som skal være opfyldt for at indregne et materielt anlægsaktiv, er:

- Aktivet forventes anvendt i mere end ét regnskabsår (dvs. har en forventet brugstid på mere end et år).
- Aktivet har en værdi på over 100.000 kr.
- Der er mulighed for klumpning af aktiver, se Bilag B

	Anskaffelsessum	Levetid år	Afskrivning på driftskonto nr.	Identifikation
Materielle anlægsaktiver				
Grunde				Matrikel/ejendoms- nummer
Bygninger				Matrikel/ejendoms- nummer
Gruppering 040, 070, 080, 090.	51.989.969,17	30	5571005001	
				Registreringsnummer/ medicoteknisk ID/ serienummer
Inventar /Tekniske anlæg – herunder computere og andet IT-udstyr				Serienummer
Gruppering 050	9.087,00	5	5571005001	
Forbrug, der <u>ikke</u> skal registreres i aktivmodulet				
060	1.482.411,83			
Forbrug, der <u>allerede</u> er registreret i aktivmodulet		Stamkortnummer på kategori 01, 02 og 03:		
Afstemning af sum til skema 1:	53.481.468,00			

Skema 5: Oplysninger på kontaktperson(-er)

Navn	Tlf. nr.	E-mail
Jeppe Juul Hansen	+45 7844 1503	Jeppe.juul@viborg.rm.dk

Vedlagte bilag:

- Samlet bevillingsoversigt
- Oversigt over samtlige posteringer i projektet løbetid
- ØS-rapport på hovedgruppering
- Udtræk af stamkort detaljer
- Afleveringsprotokol

KPMG
Værkmestergade 25
Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelseserklæring i forbindelse med afgivelse af revisorerklæring til anlægsregnskabet for "Nyt parkeringshus - KF (en del af kvalitetsfondsprojektet)", anlægssted 101-167699-30 og 101-167699-00, Hospitalsenheden Midt, Region Midtjylland

Til brug for erklæringen til anlægsregnskabet, udvisende samlede udgifter på 53.481.468,00 kr. og anlægsbevilling på 58.190.000,00 kr. Som ledelsesansvarlig for anlægsprojektet erklærer jeg efter min bedste overbevisning:

- at tilskudsbetingelserne for anlægsprojektet er opfyldt, herunder bestemmelserne i ministeriets regnskabsinstruks for behandling af tilskud fra kvalitetsfonden til sygehusbyggeri,
- at de afholdte udgifter, er i overensstemmelse med regionens bogføring, jævnfør normal bogføringspraksis beskrevet i regionens kasse- og regnskabsregulativ, samt at gennemført aktivitet afspejles i regionens bogføring,
- at der er tilrettelagt forsvarlige forretningsgange og interne kontroller i tilknytning til forvaltningen af anlægsprojektet,
- at udgifternes periodisering følger retningslinjer herfor i regionen, som angivet i regionens kasse- og regnskabsregulativ, samt at udgifterne vedrører det konkrete anlægsprojekt,
- at anlægsregnskabet er korrekt og retvisende, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler,
- at samtlige indtægter og udgifter vedrørende anlægsprojektet er medtaget i bogføringen og i anlægsregnskabet,
- at anlægsbevillingen er anvendt i overensstemmelse med formålet, og udgifterne indgår ikke i andre anlægsregnskaber,
- at der er udvist sparsommelighed, og taget skyldige økonomisk hensyn,
- at regnskabsaflæggelsen er foretaget i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis,
- at revisor har fået adgang til alle bilag og dokumenter, samt har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af anlægsregnskabet.

Viborg, den 22 / 5 2014

Jens Anton Dalgaard, projektdirektør
Projektafdelingen
Hospitalsenheden Midt, Region Midtjylland

Den uafhængige revisors erklæring

Til Regionsrådet

Erklæring på anlægsregnskabet

Vi har revideret "Skema 1: Bevilling og forbrug i Region Midtjylland" til anlægsregnskabet for anlægsprojektet "Nyt parkeringshus, KF (en del af kvalitetsfondsprojektet)", udvisende udgifter på i alt 53.481.468,00 kr.

Anlægsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses tilsagnsskrivelse af 26. november 2010 med j.nr. 0909238, "Regnskabsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri" af 2. juli 2012 med sagsnr. 1113110, regionens kasse- og regnskabsregulativ, og Regionsrådets beslutninger.

Ledelsens ansvar for anlægsregnskabet

Ledelsen hos Region Midtjylland har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets tilsagnsskrivelse, regnskabsinstruks, 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 internationale standarder om revision og "Revisionsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri" af 2. juli 2012 med sagsnr. 1113110, revisionsregulativet for Region Midtjylland 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i ministeriets tilsagnsskrivelse, regnskabsinstruksen, 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 Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses og regionens kasse- og regnskabsregulativ. Som følge heraf kan anlægsregnskabet være uegnet til andet formål.

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

Udtalelse om øvrige rapporteringsforpligtelser i henhold til "Revisionsinstruks til behandling af tilskud fra Kvalitetsfonden til sygehusbyggeri"

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

- anlægsregnskabet er retvisende, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler,
- der er tilrettelagt forsvarlige forretningsgange og interne kontroller i tilknytning til forvaltningen af projektet,
- de afholdte omkostninger er i overensstemmelse med regionens bogføring, jf. normal bogføringspraksis beskrevet i regionens kasse- og regnskabsregulativ, samt at gennemført aktivitet afspejles i regionens bogføring,
- omkostningernes periodisering følger retningslinjer herfor i regionen som angivet i regionens kasse- og regnskabsregulativ, samt at omkostningerne vedrører det konkrete anlægsprojekt,
- tilskudsbetingelserne er opfyldt, herunder bestemmelserne i ministeriets regnskabsinstruks for behandling af tilskud fra kvalitetsfonden til sygehusbyggeri.

Aarhus, den 3. juni 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor