

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til Regionsrådet, Region Midtjylland

Vi har revideret "Skema 1, Bevilling og forbrug i Region Midtjylland" til anlægsregnskabet for anlægsprojektet "Tilbygning-Horsens", med anlægssted 101.116006.99.95, som udarbejdes i overensstemmelse med retningslinjer i regionens kasse- og regnskabsregulativ og Regionsrådets beslutninger, udvi-sende udgifter på i alt 47.688.136 kr.

## Ledelsens ansvar for anlægsregnskabet

Ledelsen hos Region Midtjylland har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet i overensstemmel-se 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 anlægs-regnskabet 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 over-ensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sæd-vanlig 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 revisionsstandards, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik. Det-te 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 vurderin-gen 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 anlægs-regnskabet 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 anlægs-regnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontrol-ler, 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 overens-stemmelse med retningslinjerne i regionens kasse- og regnskabsregulativ og Regionsrådets beslutnin-ger.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der under-støtter, 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 der i regnskabsposterne "040 Ejendomme" og "060 Øvrige udgifter" er indregnet lønudgifter på henholdsvis 18.000 kr., 37.500 kr. og 84.339 kr. fra medarbejdere ved Serviceafdelingen, Teknisk Afdeling og Bygge- og anlægningsafdelingen. Der foreligger ikke dokumentation for tidsforbruget, som er grundlaget for opgørelsen af lønudgifterne. Vi kan ikke vurdere den mulige indvirkning heraf.

### 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 for Region Midtjylland og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Aarhus, den 26. marts 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor