

Statsrevisorernes Sekretariat
Folketinget
Christiansborg
1240 København K

Slotsholmsgade 10-12
1216 København K
Telefon 72 28 24 00
Fax 72 28 24 01
oim@oim.dk
www.oim.dk

Sagsnr.
2013-10006

Statsrevisorernes beretning nr. 18/2012 om revisionen af statsregnskabet for 2012

Doknr.
215515

I brev af 27. januar 2014 har jeg redegjort for, hvilke overvejelser og foranstaltninger beretning nr. 18/2012 om revisionen af statsregnskabet for 2012 giver anledning til.

Dato
21-03-2014

Beretningens pkt. 217 omhandler revisionen af regionernes regnskaber for 2011. Jeg lovede, at jeg senere ville vende tilbage med udtalelserne fra regionsrådene om beretningens indhold og mine kommentarer hertil:

Region Nordjylland har oplyst, at regionsrådet på sit møde den 18. marts 2014 har taget beretningen til efterretning.

Region Midtjylland har oplyst, at regionen tager Rigsrevisionens beretning til efterretning. Herudover har regionen oplyst følgende:

”Vedr. udtalelserne om anlægsregnskaber kan det nævnes, at regionen arbejder på at forbedre og optimere arbejdsgangsbeskrivelserne og forretningsprocesserne. Dette arbejde har bl.a. resulteret i, at antallet af uafsluttede anlægsregnskaber ved den nyligt afsluttede regnskabsafslutning er faldet.

Vedr. udtalelserne om projekter – herunder ikke mindst forskningsprojekter på hospitalerne kan det nævnes, at der siden det aflagte regnskab for 2011 har været arbejdet på flere tiltag.

For det første har regionen fået lavet en udvidet forvaltningsrevisionsrapport af KPMG for netop at belyse, hvad der egentligt var indeholdt i disse projekter. Denne rapport blev afleveret til regionen sommeren 2013. Som resultat af den afgivne rapport om projekterne, er regionen i gang med at revidere det regelsæt, der ligger til grund for enhedernes forretningsprocesser desangående. Revisionen af regelsættet er planlagt til at blive behandlet i Regionsrådet den 25. juni 2014.

For det andet er regionen p.t. sammen med regionens eksterne revisor KPMG i gang med at foretage en bilagskontrol af forbrugte midler på projekterne – altså bl.a. forskningsmidlerne. Der er i skrivende stund endnu ikke draget konklusioner af undersøgelsen.”

Region Syddanmark har oplyst følgende:



”Regionsrådet har behandlet forhold af relevans for Region Syddanmark i forbindelse med behandling af revisionsberetninger for regnskabsåret 2011 i sit møde den 24. september 2012, punkt 8.

Det kan oplyses, at Regionsrådet i mødet besluttede at følge Rigsrevisionens anbefalinger ved at godkende 2 bilag til regionens ”Regler for Økonomistyring og Registreringspraksis (Kasse- og regnskabsregulativet). Det vedrører nyt bilag 13, Finansiell politik og redigering af bilag 7.1, Anlægsbevillinger og anlægsstyring. Anbefalingerne er implementeret.”

Region Sjælland har oplyst følgende:

”Region Sjælland bemærker, at Rigsrevisionen konstaterer, at alle regionernes regnskaber var retvisende og påtegnet uden forbehold af regionernes revisorer, ligesom at regionsrådene havde behandlet revisionsberetningerne. Endvidere konstateres det, at regnskaberne var revideret i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, og at der i det væsentligste var en tilfredsstillende opfølgning på den udførte revision. Endelig kan Region Sjælland konstatere, at øvrige forhold, som er anført i beretningen, ikke vedrører regionen.

På den baggrund kan det oplyses, at Region Sjælland ikke har nogle bemærkninger til det fremsendte omkring revisionen af regionens regnskaber for 2011.”

Region Hovedstaden har oplyst følgende:

”Administrationen i Region Hovedstaden forventer, at regionsrådet i Region Hovedstaden vil blive forelagt Statsrevisorernes beretning på førstkommende møde den 8. april 2014.

Region Hovedstaden noterer med tilfredshed, at regionen generelt vurderes at have hensigtsmæssige forretningsgange og kontrolmiljøer. Samtidig er regionen dog opmærksom på, at den økonomiske forvaltning på nogle områder, herunder særligt projekt-, investerings- og anlægsregnskaber, fortsat kan forbedres.

Administrationen i Region Hovedstaden er enig med regionens revisor i, at der skal tages initiativer til sikring af det nødvendige ledelsesmæssige fokus på, at investeringsregnskaber udarbejdes rettidigt, at alle dokumenter opbevares tilgængeligt for revision og dokumentation overfor myndigheder, og at der er fokus på at fremfinde manglende regnskabsdokumentation for afsluttede investeringsregnskaber.

Region Hovedstaden er opmærksom på, området også i tidligere år har haft revisors bevågenhed og administrationen har derfor efterfølgende i samarbejde med regionens revisor afholdt en række anlægsworkshops, drøftet problemstillingerne i diverse økonomi- og regnskabsfora samt løbende haft dialog med hospitaler og tværgående virksomheder i regionen med henblik på sikring af det nødvendige ledelsesmæssige fokus på området.”

Det er mit indtryk, at regionerne på tilfredsstillende vis har forholdt sig til beretningens indhold enten ved, at der allerede i relevant omfang er blevet fulgt op på Rigsrevisionens bemærkninger eller vil blive gjort det.

Herudover vil jeg henvise til mine generelle bemærkninger i redegørelsen af 27. januar 2014 til revisionen af regionernes regnskaber for 2011.



Kopi af den supplerende redegørelse er sendt til Rigsrevisionen, St. Kongensgade 45,
4. sal, 1264 København K.

Med venlig hilsen
Margrethe Vestager