

POLITIKERSPØRGSMÅL

Telefon 38 66 50 00

Web www.regionh.dk

Spørgsmål nr.: 223

Dato: 31. oktober 2014

Stillet af: Kenneth Kristensen Berth (O)

Besvarelse udsendt den: 12. november 2014

EAN-nr: 5798001685030
CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 12. november 2014

Spørgsmål:

Undertegnede ønsker svar på nedenstående spørgsmål, som stilles i forlængelse af svaret på spørgsmål 172:

Er det korrekt, at det i den kontrakt, som er indgået med revisionsfirmaet ikke fremgår, at revisionsfirmaet skal tjekke bilag fra hospitalerne? Foretages der af revisionen en sådan bilagskontrol efter krav fra regionen, og hvis der foreligger et sådant krav om bilagskontrol bedes den præcise ordlyd vedrørende revisionsaftalen oplyst?

Svar:

Det er i den indgåede kontrakt ikke eksplicit beskrevet, hvorledes og i hvilket omfang, revisionsfirmaet skal udføre decideret bilagskontrol. Vi kan dog oplyse om, at vi i forbindelse med revisionen af regionens årsregnskaber altid har oplevet, at bilagskontrol har indgået som et element i revisionens arbejde. Dette gælder både for den tidligere (Deloitte) og for den nuværende (BDO) revision.

I regionens kontrakt med ekstern revision, BDO, fremgår det:

”Region Hovedstaden får udført den lovpligtige revision og at der gennem revisionen opnås en ekstern revision af høj faglig og oplevet kvalitet, der udføres i overensstemmelse med lovgivningens krav, god offentlig revisionsskik, de retningslinjer der angives i Region Hovedstadens revisionsregulativ, nationale og internationale revisionsstandarder i det omfang de er anvendelige samt de i udbudsmaterialet anførte vilkår”.

Det er den eksterne revision, der med udgangspunkt i gældende revisionsstandarder, metoder m.v. således skal sikre, at den udførte revision giver basis for valid påtegning af regionens regnskab. Bilagskontrol indgår som en del af dette arbejde, sammen med en række andre forhold.

Den indgåede aftale med BDO omfatter desuden bl.a. begrebet ’basisrevision’:

- ”Udføre finansiel revision, herunder revision af omkostningsbaserede regnskaber, lovpligtig forvaltningsrevision, herunder juridisk-kritisk revision af, at dispositioner er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, Regionsrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt indgående aftaler og sædvanlig praksis,
- Basisrevisionen, herunder den lovpligtige revision, skal udføres i overensstemmelse med de krav, der fremgår af denne Kontrakt med bilag, herunder særligt Revisionsregulativet, jf. bilag 4, Kravspecifikationen, jf. bilag 1B og Leverandørens tilbud, jf. bilag 7. Uanset hvorledes kravene til Basisrevisionen er beskrevet i Kontrakten med bilag, er det Leverandørens ansvar at sikre, at den udførte revision til enhver tid er tilstrækkelig til at opfylde de lovgivningsmæssige krav.
- Revidere eller gennemgå afgørelser og indberetninger, der i henhold til lov, aftale eller vilkår i øvrigt skal forsynes med særskilt revisionspåtegning eller anden revisorerklæring.
- Rådgivning i regnskabsmæssige og organisatorisk/kontrolmæssige spørgsmål.”