

POLITIKERSPØRGSMÅL

Telefon 38 66 50 00
Web www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 11. maj 2016

Spørgsmål nr.: 051-16

Dato: 10. marts 2016

Stillet af: Charlotte Fischer (B)

Besvarelse udsendt den: 11. maj 2016

Spørgsmål:

BDO har været Region Sjællands revisionselskab og har ifølge medierne fejlet i forbindelse med IT-skandalen. Da Region Hovedstaden også bruger BDO, ønsker jeg at vide, hvordan Region Hovedstaden vil sikre sig revision af høj kvalitet leveret af BDO eller et helt andet revisionselskab?

Svar:

For at sikre størst mulig kvalitet i revisionsopgaven, og herunder at den eksterne revision til enhver tid forholder sig konstruktivt og kritisk til administrationens forvaltning, er der stillet en række krav, som den eksterne revision skal opfylde.

Revisionsopgaven omfatter en basisopgave, som dækker over lovpligtig forvaltningsrevision. Herudover har regionen en option på udvidet forvaltningsrevision samt rådgivningsopgaver.

Revisionsopgaven blev senest sendt i offentligt udbud i april 2012, mhp. at lave ny aftale fra 1. januar 2013 til 31. december 2016, med mulighed for forlængelse til 31. december 2018.

Der blev i den forbindelse nedsat en bredt funderet arbejdsgruppe, som var sammensat af repræsentanter for de forskellige koncerncentre (CØK, CIMT og CHR), hospitalerne, Region Hovedstadens Psykiatri og Den Sociale Virksomhed. Gruppen var sammensat bredt således, at deltagerne dækkede byggeri, mange lokationer, beboede institutioner, små og store enheder, forsknings- og investeringsprojekter samt hospitalsdrift.

Gruppen udarbejdede et udbudsmateriale, der bl.a. indeholdt en lang række krav, som tilbudsgiverne skulle besvare. Kravene til kvaliteten af den nye revision, blev ikke sat lavere, end de krav der var gældende for den tidligere revision (Deloitte). De mange forskellige krav fungerede efterfølgende som vurderingskriterier, som tilbudsgiverne blev målt på.

Kvaliteten er blevet belyst ved en lang række spørgsmål for nærmere at kunne vurdere den faglige kvalitet indenfor finansiel revision og lovpligtig forvaltningsrevision. Den faglige kvalitet vedrørende regnskabsmæssige, organisatoriske og kontrolmæssige mål indgik ligeledes i vurderingen. Desuden er kvaliteten vurderet ud fra beskrivelsen af håndtering af risikostyring samt en vurdering af forretningsgange og processer på de forskellige regnskabsmæssige områder.

Tilbudsgiverne skulle således oplyse både det antal timer, man planlagde at bruge på opgaven, samt kvalifikationer hos de medarbejdere, der kunne blive tilknyttet Regionens revisionsopgave, og begge dele indgik i vurderingen. Ud over at tilbuddene blev vurderet af arbejdsgruppen, blev der også anvendt en ekstern konsulent, som uafhængigt af arbejdsgruppen vurderede de indkomne tilbud ift. kvalifikationer og tildelingskrav, der var opstillet i tilbudsmaterialet.

Såvel arbejdsgruppen som den eksterne konsulent fandt, at i relation til tildelingskriterierne ressourceforbrug, pris og kvalitet var det af BDO afgivne tilbud det mest fordelagtige. BDO blev således tildelt revisionsopgaven for en fireårig periode gældende frem til ultimo 2016 med mulighed for forlængelse for yderligere 2 år.

Der er som en del af opfølgningen på udbuddet nedsat et revisionsudvalg, der blandt andet drøfter revisionsplanerne for det kommende års revision, udvælgelse af temaer for dyberegående forvaltningsrevision og evaluering af den udførte revision, drøftelse af revisionens resultater samt eventuelle forbedringstiltag eller handlingsplaner. desuden sker der en naturlig rapportering i form af revisorerklæringer, revisionsberetninger og besøgsrapporter.

Det kan tilføjes, at Region Hovedstaden ikke har haft fundet anledning til at stille spørgsmålsregn ved vores revision.

Afslutningsvis kan det bemærkes, at BDO i dag er den største aktør, hvad angår revision af kommunerne, og BDO har i dag – udover revisionsopgaven i Region Sjælland og Region Hovedstaden – også revisionsopgaven i Region Nordjylland.