



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

DRAGØR KOMMUNE

BERETNING

VEDRØRENDE PROJEKTREGNSKABET FOR

"EN MERE VÆRDIG ÆLDREPLEJE"

(Tilsagnsskrivelse af 9. august 2016 - j. nr. 1601589)

Til Sundheds- og Ældreministeriet

Vi har afsluttet revisionen af projektregnskabet for projektet "En mere værdig ældrepleje" j.nr. 1601589 for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016, som har fået tilskud fra Sundheds- og Ældreministeriet.

Projektregnskabet er forsynet med revisionserklæring uden forbehold, men med følgende fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold i projektregnskabet

Uden at modificerer vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på noten i regnskabet, hvoraf det fremgår, at timeforbruget under regnskabsposten "Udarbejdelse af værdighedspolitik, dialog og administration mv." er opgjort på baggrund af skøn.

1 Redegørelse for den udførte revision

1.1 Generelt

Vores revision har været tilrettelagt, så revisionen til enhver tid er blevet udført i overensstemmelse med tilsagnsbrevet og gældende retningslinjer på området.

Vi skal i den forbindelse erklære,

- at vi anser projektregnskabet for aflagt og udgifterne afholdt i overensstemmelse med de givne vilkår og bestemmelser
- at udbetalt støtte er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler
- at revisionen opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser
- at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om til bekræftelse af projektregnskabets rigtighed.

Revisionens omfang er tilrettelagt under hensyntagen til tilskudsmodtagerens administrative struktur og tilsagnets størrelse, ligesom revisionen er foretaget ved stikprøver i det omfang, det er skønnet forsvarligt, og gældende forskrifter ikke har været til hinder herfor.

1.2 Projektregnskabet

Det er påset, at projektregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de generelle vilkår for udbetaling af tilskud til projektet.

Projektregnskabets poster er afstemt til udtræk fra bogføringen og det foreliggende regnskabsmateriale.

Det er påset,

- at projektregnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler
- at tilskudsbetaingelserne er opfyldt, herunder bestemmelserne i tilsagnsbrevet samt gældende retningslinjer på området
- at tilskuddet er anvendt til formålet
- at tilskudsmodtager har udvist sparsommelighed
- at de oplysninger, som tilskudsmodtaget her meddelt Sundheds- og Ældreministeriet er dokumenterede

Vi har endvidere foretaget kontrolarbejder på de respektive områder med henblik på en vurdering af, om de indtægter, der tilkommer projektet, er tilgået projektregnskabet.

Det er vurderet, om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved projektets drift og ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af projektregnskabet.

Vi har ved stikprøvevis gennemgang af lønningerne, i forbindelse med revision af projektregnskabet, påset at den medtagne timeløn er iht. frivalgstaksterne og underliggende timeregnskaber. På baggrund heraf vurderes det, at der ved forvaltningen af projektet er udvist en sparsommelig adfærd.

Vi er således ikke ved forvaltningsrevisionen blevet bekendt med forhold, der skulle give os anledning til at konkludere, at forvaltningen af projektet ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Roskilde, den 16. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Lund
Statsautoriseret revisor