

## Uafhængig revisors erklæring vedrørende Gribvand Spildevand A/S og Gribvand A/S' program for intern overvågning

### Til Forsyningssekretariatet

I forbindelse med Gribvand Spildevand A/S og Gribvand A/S' program for intern overvågning efter bekendtgørelse nr. 298 af 25. marts 2010 om program for vandselskabers interne overvågning skal vi i henhold til § 4, stk. 2 i bekendtgørelsen afgive erklæring om, hvorvidt programmet er etableret, og der er foretaget den kontrol, der er beskrevet i programmet for perioden 1. januar - 31. december 2013.

#### Ledelsens ansvar

Selskabets ledelse har ansvaret for at etablere programmet samt foretage den kontrol, der er beskrevet i programmet.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er, på grundlag af vores handlinger, at udtrykke en konklusion om, hvorvidt programmet er etableret, og om der er foretaget den kontrol, der er beskrevet i programmet.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt "Revisionsinstruks af 7. marts 2013 om revision af vandselskabers interne overvågning", med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

Vores arbejde omfatter forespørgsler, observationer samt vurderinger og stikprøvevis efterprøvelse af information, og herunder at påse, at der foreligger en oversigt over selskabets udestående mellemværender med kommunen opgjort inklusive renter.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores revisionskonklusion.

**Forbehold****Grundlag for konklusion med forbehold****Prisfastsættelse af kommunale ydelser**

Vi har konstateret, at selskabet ikke har indhentet erklæring om prisfastsættelse for ydelser fra Gribskov Kommune. Programmet er således ikke overholdt for så vidt angår indhentelse af revisorerklæring om prisfastsættelse.

**Anskaffelser over 100 t.kr.**

Vi har konstateret, at den stikprøvevise kontrol af indgåede aftaler over 100 t.kr. ikke udvælges ud fra bogføringen. Dermed sikres fuldstændigheden af stikprøvegrundlaget ikke fuldt ud.

**Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at program for intern overvågning er etableret, og at der i perioden 1. januar - 31. december 2013 - bortset fra de under grundlag for konklusion med forbehold nævnte forhold - i alle væsentlige henseender er foretaget den kontrol, der er beskrevet i programmet.


**Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i distribution**

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at vores erklæring udelukkende er udarbejdet til brug for Gribvand Spildevand A/S og Gribvand A/S og Forsyningssekretariatet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 14. april 2014

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lyng Skovgaard  
statsautoriseret revisor