

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 Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 298 af 25. marts 2010 om program for vandselskabers interne overvågning ("Bekendtgørelsen") skal vi i henhold til § 4, stk. 2 i Bekendtgørelsen afgive erklæring om, Gribvand Spildevand A/S og Gribvand A/S har etableret et program til intern overvågning af selskabets aftaler, at beskrivelsen af programmet er dækkende, og at der er foretaget den kontrol, der er beskrevet i programmet for perioden 1. januar – 31. december 2014.

Selskabets ledelse har ansvaret for at etablere og beskrive programmet samt foretage den kontrol, der er beskrevet i programmet. Vores ansvar er baseret på vores arbejde at udtrykke en konklusion om, hvorvidt programmet er etableret og beskrivelsen er dækkende, og om der er foretaget den kontrol, der er beskrevet i programmet.

Det udførte arbejde

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og Konkurrence- og Forbrugerstyrelsens revisionsinstruks af 27. februar 2015 om revision af vandselskabers program for 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 den information, som vi har modtaget, og vi har herunder påset, at der foreligger en oversigt over selskabets udestående mellemværender med kommunen opgjort inklusive renter pr. 31. december 2014.

Det er vores opfattelse, at det udførte arbejde giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion med forbehold.

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

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

Offentliggørelse

Selskabet har over for os oplyst, at årsberetningen offentliggøres efter revisionens afslutning – og inden deadline den 1. maj 2015. Vi har forud for afgivelse af erklæringen derfor ikke modtaget dokumentation for, at årsberetningen er offentliggjort på selskabets hjemmeside.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at Gribvand Spildevand A/S og Gribvand A/S – bortset fra det i grundlag for konklusion med forbehold anførte forhold – har etableret et program til overvågning af selskabets aftaler, beskrevet det dækkende, at programmet er etableret, og at der i perioden 1. januar – 31. december 2014 er foretaget den kontrol, der er beskrevet i programmet.

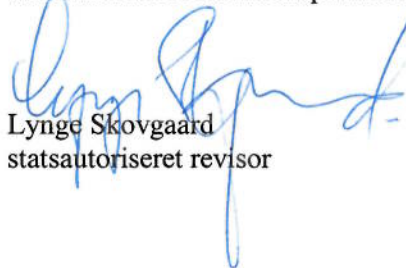
Supplerende oplysning vedrørende begrænsning i distribution

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at vores erklæring udelukkende er udarbejdet til brug for Forsyningssekretariatets kontrol med Gribvand Spildevand A/S' og Gribvand A/S' overholdelse af Bekendtgørelsen og bør ikke udleveres til andre parter end Gribvand Spildevand A/S, Gribvand A/S og Forsyningssekretariatet.

København, den 21. april 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor