



## **Revisionsrapport – Granskning av delårsbokslut per den 30 juni 2013**

### **Ärendet**

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsbokslut för perioden 2013-01-01 – 2013-06-30. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2013.

Resultatet av granskningen visar att delårsbokslutet är upprättat i enlighet med lagens krav och god revisionsred i övrigt. Ytterligare görs bedömningen att det verksamhetsmässiga och ekonomiska resultatet såsom det redovisas i delårsbokslutet i allt väsentligt är förenligt med fullmäktiges mål, däribland målet om god ekonomisk hushållning.

Kommunledningskontoret kan konstatera att granskning skett på ett antal väsentliga poster varav revisorerna reserverat sig på två punkter. Dessa avser underlag till periodiseringsuppbokningar respektive beräkning av semesterlöneskulden. Leverantören av lönesystemet Aditro har nu i uppdrag att tillse tillförlitligheten i utdata avseende semesterlöneskuldberäkningarna. Ytterligare har kommunledningskontoret planerat in extra utbildningsinsats för ekonomer avseende krav på bokföringsunderlag utifrån god redovisningsred. Kommunledningskontoret vidtar fortlöpande åtgärder för att säkerställa att en rättvisande bild ges av kommunens ekonomiska ställning

### **Kommunledningskontorets förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att lägga revisionsrapporten till handlingarna.

Åsa Heribertson  
Kommundirektör

Cecilia von Sydow  
Ekonomichef

### **Bilaga:**

Missivbrev från kommunens revisorer daterat 2013-10-03: Utlåtande avseende Danderyds kommuns delårsrapport per den 30 juni 2013

Översiktlig granskning av delårsrapport 2013, PwC.