

PwC  
 Strandvejen 44  
 2900 Hellerup  
 Att. Jesper Møller Langvad

### **LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING TIL REGNSKABET FOR 2016:**

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af Roskilde Kommunes årsregnskab for det regnskabsår, som sluttede den 31. december 2016, hvor kommunens årsregnskab udviser følgende hovedtal DKK mio.

❖ Resultat af ordinær drift – overskud	148
❖ Resultat af det skattefinansierede område –overskud	33
❖ Aktiver i alt	7.123
❖ Egenkapital	4.200

Vi er bekendt med, at kommunens årsregnskab aflægges af økonomiudvalget, der således har det overordnede ansvar for regnskabsaflæggelsen. Vi er endvidere bekendte med, at vi i kraft af vore stilling er ansvarlige over for såvel økonomiudvalget som over for Byrådet for de oplysninger, regnskabsmateriale, bevillingsoverholdelse mv. der ligger til grund for økonomiudvalgets aflæggelse af årsregnskabet. Vi er ligeledes bekendt med, at vi ifølge lovgivningen for kommuner har pligt til at give kommunens revision de oplysninger vedrørende regnskabsaflæggelsen, som revisor måtte begære.

Med baggrund i ovennævnte skal vi på baggrund af revisors begæring og efter bedste overbevisning erklære:

- ✓ at regnskabsaflæggelsen er foretaget på grundlag af bogføringen og i overensstemmelse med de for kommuner gældende regler
- ✓ at der ikke uden for kommunens bogføring eksisterer projekter mv., hvor kommunen har modtaget tilskud fra andre myndigheder
- ✓ at årsregnskabet giver et korrekt udtryk for kommunens aktiver, passiver, økonomiske stilling og resultat
- ✓ at der ikke efter balancetidspunktet er indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet, som der ikke er taget hensyn til ved regnskabsudarbejdelsen i form af indarbejdelse og/eller oplysning i øvrigt
- ✓ at kommunens aktiver ikke er pantsat eller på anden måde stillet til sikkerhed for gæld med mindre det fremgår af årsregnskabet

- ✓ at vi, hvor det er krævet, har indarbejdet og oplyst alle forpligtelser – såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser – herunder kautions-, leasing- og garantiforpligtelser samt sikkerhedsstillelser over for tredjemand. Tilsvarende gælder oplysning om tilsagn om tilskud, der rækker længere end det følgende år
- ✓ at der ikke eksisterer finansieringsaftaler ud over de, som vi har oplyst i årsregnskabet herunder aftaler om optioner, swaps, terminsforretninger, salgs- og tilbagekøbsaftaler mv.
- ✓ at kommunen ikke har indgået kontraktlige forpligtelser af usædvanlig eller ekstraordinær karakter ud over de, som fremgår af årsregnskabet
- ✓ at der ikke er rejst erstatningskrav eller verserer klagesager ved tilsynsmyndigheden eller retssager mod kommunen eller er foretaget handlinger, der kunne give anledning hertil, og som væsentligt vil kunne påvirke kommunens økonomiske stilling på balancedagen eller resultat i efterfølgende periode
- ✓ at der er foretaget de nødvendige tiltag til sikring af, at kommunen inden for en rimelig frist kan opfylde sine forpligtelser, såfremt kommunen udsættes for tyveri af eller skade på edb-udstyr, programmel eller egne data
- ✓ at kommunen har tegnet de lovpligtige forsikringer og i øvrigt anses for forsikringsmæssigt afdækket eller være i besiddelse af et tilstrækkeligt økonomisk beredskab
- ✓ at effekten af ikke korrigerede fejlinformationer i regnskabet, som revisor har fundet under revisionen både enkeltvis og sammenlagt ikke anses at være af en væsentlighed, som ændrer helhedsindtrykket af det aflagte regnskab.

Vi kan herudover – i relation til besvigelser og fejl erklære:

- ✓ at vi anerkender den daglige ledelses ansvar for implementeringen og driften af regnskabs- og interne kontrolsystemer, som er tilrettelagt for at forebygge og opdage besvigelser og fejl
- ✓ at vi har givet revisor alle væsentlige oplysninger om eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som vi måtte have kendskab til, og
- ✓ at vi har meddelt revisor at vi anser at der er en lav risiko for, at regnskabet som følge heraf indeholder væsentlig fejlinformation.

Roskilde Kommune, den 15. juni 2017

Mogens Raun Andersen  
vicekommunaldirektør

Kirsten Thune  
økonomichef