

Till kommunfullmäktige i Danderyds kommun  
Till årsstämman i Djursholms AB  
organisationsnummer 556792-9962

## Granskningsrapport för år 2019

Vi, av fullmäktige i Danderyds kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Djursholms AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorernas ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt ägarnas uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vi har tagit del av redogörelser från bolagets auktoriserade revisor och ser allvarigt på det faktum att det varit bristfällig metodologisk ordning i styrelsens arbete avseende styrelsens investeringsbeslut.

Årets fördjupade lekmannarevisionsgranskning har inriktats mot området *bolagets styrning, uppföljning och kontroll kopplat till exploateringsverksamheten*. PwC har som sakkunnigt biträde genomfört granskningen. Vår samlade bedömning är att bolagets styrning, uppföljning och kontroll kopplat till exploateringsverksamheten **inte helt** tillsäkrar att ägarens avsikter avseende exploatering tillgodoses. Följande bedömningar har lämnats avseende revisionsfrågorna som legat till grund för granskningen:

Revisionsfråga	Bedömning
Finns det ändamålsenliga rutiner och processer kopplat till bolagets styrning, uppföljning och kontroll av exploateringsverksamheten?	Ej uppfyllt
Finns det tydliggjorda roller och ansvar mellan kommunen (ägaren) och bolaget avseende beslut om exploateringsobjekt?	Delvis uppfyllt
Finns det reglering kring vilken typ av exploateringsobjekt bolaget ska verka för?	Uppfyllt

För underlag till revisionella bedömningar och lämnade rekommendationer hänvisas till lekmannarevisionsrapporten.

Utifrån genomförd granskning gör vi följande sammantagna bedömningar:

**Att** bolagets verksamhet i allt väsentligt sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Att** bolagets interna kontroll till övervägande del har varit tillräcklig.

2020-04-23



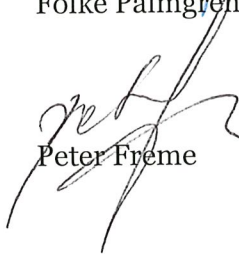
Folke Palmgren



Sivert Svärling



Inge Telander



Peter Frene



Christina Hermelin



Hans-Åke Larsson