



## PM

DATUM: 2012-02-06  
AVDELNING: STA  
HANDLÄGGARE: Eva Julin

SVERIGES RIKSBANK  
SE-103 37 Stockholm  
(Brunkebergstorg 11)

Tel +46 8 787 00 00  
Fax +46 8 21 05 31  
registratorn@riksbank.se  
www.riksbank.se

---

DNR 2011-85-STA

### ■ Uttalande till Riksrevisionen i samband med beslut om Årsredovisningen

#### Förslag till beslut

- Direktionen förslås besluta att ge riksbankchefen i uppdrag att på direktionens vägnar skriva under ett uttalande till Riksrevisionen enligt bilagan.

#### 1. Bakgrund

Riksrevisionen har bett direktionen om ett uttalande kring den information som Riksbanken lämnat till riksrevisionen i samband med revisionen av Riksbankens årsredovisning (ÅR), för det räkenskapsår som slutar den 31 december 2011. Uttalandet kan göras enligt en mall som Riksrevisionen har översänt till Riksbanken och som modifierats i samråd med Riksrevisionen (bilaga).

Riksrevisionen ska i sin revisionsberättelse över den årliga revisionen av Riksbanken ge uttryck för sin uppfattning om huruvida ÅR i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild av Riksbankens verksamhet. Uttalandet från direktionen ger Riksrevisionen ett underlag för denna bedömning.

#### 2. Underlag för Direktionens bedömning

Direktionens bedömning av hur uttalandet ska utformas bygger framförallt på den information som direktionen erhåller under verksamhetsåret. Information till direktionen lämnas löpande från verksamheten genom bland annat direktionsmöten, avstämningsmöten, tertialuppföljningar, riskrapportering, ekonomisk rapportering och ISK-uppföljning mm.

Dessutom har avdelningscheferna, chefen för ekonomienheten och ISK-ansvarig på stabsavdelningen ombetts att, utifrån sina verksamheter, till direktionen göra ett uttalande som i stort motsvarar direktionens tilltänkta uttalande till Riksrevisionen. Deras uttalanden ger direktionen ytterligare information om eventuella iakttagelser som bör informeras Riksrevisionen.

En övergripande bedömning av huruvida relevant information och underlag lämnats till Riksrevisionen ges också separat av Riksbankens kontaktperson mot

riksrevisionen, och kvalitetsansvarig för årsredovisningen som bedömer riskerna för eventuella fel i årsredovisningen.

Direktionens medlemmar tar dessutom självständigt ställning till det uttalande som direktionen gör.

### **3. Underlag för beslut om uttalandet från direktionen**

Nedan presenteras de aktiviteter som vidtagits för att få fram ett underlag för att direktionen ska kunna utforma uttalandet.

#### Direktionen

Direktionens medlemmar har individuellt fått ta ställning till om det är något de vill lyfta fram, som kan ha bäring på det uttalande som direktionen ska ge riksbankschefen i uppdrag att underteckna. Ingen direktionsledamot har haft något att påtala.

#### Avdelningschefer

Alla avdelningschefer har uttalat sig i enlighet med den mall som de erhållit och ingen har haft något att påtala. Avdelningscheferna har själva hanterat och tagit fram den information som de önskat för att kunna göra sina uttalanden.

#### Funktionen för intern styrning och kontroll

Riksbankens ansvariga för ISK-arbetet har uttalat sig i enlighet med den mall som erhållits och har inget att påtala.

#### Chefen för ekonomienheten

Riksbankens chef för ekonomienheten har uttalat sig i enlighet med den mall som erhållits och har inget att påtala.

#### Riksbankens kontaktperson mot riksrevisionen och Stabsavdelningens kvalitetsansvarig för ÅR

Biträdande avdelningschefen för stabsavdelningen ansvarar för att vara kontaktperson mot Riksrevisionen och vara kvalitetsansvarig för Riksbankens årsredovisning. I dessa roller har hon besvarat uttalandet.

Dessutom har revisorerna formellt fått en rapportering om att hon anser att Riksrevisionen har fått tillgång till all information som är relevant för upprättandet av årsredovisningen, information som enligt hennes bedömning svarar mot vad Riksrevisionen har begärt samt tillgång till personer inom banken som svarar mot vad Riksrevisionen har begärt. Dessutom bedöms riskerna för väsentliga fel i årsredovisningen som små.

### **4. Slutsatser**

Ovanstående talar för att direktionen kan ge riksbankschefen i uppdrag att underteckna det uttalande som Riksrevisionen efterfrågar.

■ Bilaga

Till Riksrevisionen

2012-02-09

Detta uttalande lämnas i anslutning till Riksrevisionens revision av Riksbankens årsredovisning för det räkenskapsår som slutade den 31 december 2011. Syftet med revisionen är att Riksrevisionen skall ge uttryck för sin uppfattning om huruvida årsredovisningen i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild av Riksbankens verksamhet.

Direktionen bekräftar följande utifrån vad den känner till, efter att ha gjort sådana förfrågningar som den ansett vara nödvändiga för att på ett lämpligt sätt säkerställa att:

- Det finns inga funna men ej rättade felaktigheter i balansräkningen, resultaträkningen eller resultatredovisningen.

*Lämnad information;*

- Riksrevisionen har fått:
  - tillgång till all information som är relevant för upprättandet av årsredovisningen, t.ex. bokföring, väsentliga avtal, dokumentation och annat.
  - information som enligt Riksbankens bedömning svarar mot vad Riksrevisionen har begärt av Riksbanken för revisionens syfte.
  - tillgång till personer inom myndigheten som har den kunskap som enligt Riksbankens bedömning svarar mot vad Riksrevisionen har begärt.
- Direktionen har upplyst Riksrevisionen om sin bedömning av riskerna för väsentliga fel i årsredovisningen.
- Direktionen har upplyst Riksrevisionen om att det inte finns några kända fall av oegentligheter, överträdelser eller befarade överträdelser av lagar, policyer och regler inom myndigheten där effekten av dessa överträdelser enligt Riksbankens bedömning borde ha beskrivits i årsredovisningen.
- Direktionen har upplyst Riksrevisionen om vilka organisationer och bolag Riksbanken har ett nära samarbete med, där Riksbanken har ett bestämmande inflytande, samt vilken typ av transaktioner banken har med dessa.
- Direktionen har upplyst Riksrevisionen om alla väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut och fram till tidpunkten för detta uttalande. Det inkluderar händelser som kan påverka myndighetens framtida verksamhet.
- Direktionen anser att de betydelsefulla antaganden som Riksbanken har använt för att göra väsentliga uppskattningar i redovisningen är rimliga.
- Direktionen har informerat om alla väsentliga rättsliga krav som tagits emot eller som Riksbanken förväntas ta emot.

På direktionens vägnar

Stefan Ingves