



PM

DATUM: 2014-01-23
AVDELNING: STA
HANDLÄGGARE: Anja Marletta

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 2014-90-STA

■ Uttalande till Riksrevisionen i samband med beslut om Årsredovisningen

Förslag till direktionens beslut:

- Ge riksbankchefen i uppdrag att på direktionens uppdrag skriva under uttalande till Riksrevisionen enligt bilaga

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 2013. 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 årsredovisningen 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 lämnas löpande från verksamheten genom bland annat direktionsmöten, avstämningsmöten, tertialuppföljningar, riskrapportering, ekonomisk rapportering och uppföljning mm.

Dessutom har avdelningscheferna och chefen för ekonomienheten och ISK-ansvarig på Stabsavdelningen ombetts att, utifrån sina verksamheter, till direktionen göra ett uttalande som 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 ÅR bedömer riskerna för eventuella fel i ÅR.

- 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, som kan ha bäring på det uttalande som direktionen ska ge riksbankschefen i uppdrag att underteckna. Ingen direktionsledamot har haft något att erinra.

Avdelningschefer

Alla avdelningschefer har uttalat sig i enlighet med den mall som de erhållit och ingen har haft något att erinra. Avdelningscheferna har själva hanterat och tagit fram den information som de önskat för att kunna känna sig komfortabla med att uttala sig.

Funktionen för intern styrning och kontroll

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

Chefen för ekonomienheten

Riksbankens chef för ekonomienheten har uttalat sig i enlighet med den mall som de erhållit 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 fått rapportering om att Riksrevisionen har tillgång till all information som är relevant för upprättandet av årsredovisningen, information som 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

2014-02-06

Detta uttalande lämnas i anslutning till Riksrevisionens revision av Riksbankens årsredovisning för det räkenskapsår som slutade den 31 december 2013. 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 av Riksrevisionen funna men ej rättade felaktigheter i balansräkningen, resultaträkningen eller resultatredovisningen som skulle haft väsentlig påverkan på Riksbankens årsredovisning.

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 samtliga kända fall av överträdelse eller befarade överträdelse av lagar, policyer och regler inom myndigheten i de fall effekten av överträdelsen enligt Riksbankens bedömning har beskrivits eller kunde 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 vi har med dessa.

På direktionens vägnar

Stefan Ingves