

Protokollsbilaga A
Direktionens protokoll 2020-02-13 §3



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

Riksrevisionen

DNR 2020-00154

Till Riksrevisionen

2020-02-13

Detta uttalande lämnas i anslutning till Riksrevisionens revision av Riksbankens årsredovisning för det räkenskapsår som slutade den 31 december 2019.

Uttalandet är ett kompletterande underlag för att ni ska kunna uttala er om huruvida årsredovisningen i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild enligt riksbankslagen med tillämpning av Regler för bokföring och årsredovisning i Sveriges riksbank (fastställd av direktionen den 14 december 2016).

Utifrån vår bästa kunskap och efter att ha gjort de förfrågningar inom myndigheten som vi anser vara nödvändiga för att på ett lämpligt sätt informera oss själva, bekräftar vi följande när det gäller årsredovisningen och den information vi lämnat:

Årsredovisningen

- Vi har tagit vårt ansvar för att upprätta årsredovisningen enligt de regler som gäller för vår verksamhet, särskilt att årsredovisningen ger en rättvisande bild enligt riksbankslagen med tillämpning av Regler för bokföring och årsredovisning i Sveriges riksbank (fastställd av direktionen den 14 december 2016), att reglerna för löpande bokföring tillämpas enligt förordning (2000:606) om myndigheters bokföring, samt att Europeiska centralbankssystemets riktlinjer för redovisning (ECB/2016/34) tillämpas, i de delar som är aktuella.
- Vi har tagit del av er information om sammanställning över identifierade fel avseende årsredovisningen.
- Eventuella betydelsefulla antaganden som har använts för att göra uppskattningar i redovisningen är rimliga.
- För alla händelser efter datumet för årsredovisningen som enligt Regler för bokföring och årsredovisning i Sveriges riksbank kräver justeringar eller att upplysningar lämnas har justeringar gjorts eller upplysningar lämnats.
- Alla transaktioner har bokförts i räkenskapsmaterialet och avspeglas i årsredovisningen.

Lämnad information

- Vi har försett er med:
 - tillgång till all information som vi har kännedom om och som är relevant för upprättandet av årsredovisningen, till exempel bokföring, dokumentation och annat samt
 - ytterligare information som ni har begärt av oss för revisionens syfte.
- Vi har gett er tillgång till de personer inom Riksbanken som ni har bedömt att det är nödvändigt att inhämta revisionsbevis ifrån.
- Vi har informerat om vår bedömning av risken för att årsredovisningen kan innehålla väsentliga felaktigheter som beror på överträdelser av lagar, policyer och regler.
- Vi har upplyst om all information avseende eventuella oegentligheter, påstådda oegentligheter eller misstänkta oegentligheter som påverkar Riksbanken eller som skulle kunna ha en inverkan på årsredovisningen som vi har fått kännedom om och som inbegriper:
 - riksbanksfullmäktige, Riksbankens direktion och ledningsgrupp
 - anställda som har viktiga roller inom den interna styrningen och kontrollen och
 - andra personer när eventuella oegentligheter kan ha en inverkan på årsredovisningen.
- Vi har informerat om kända fall av överträdelser eller misstänkta överträdelser av lagar och andra författningar vars effekter, enligt vår bedömning, ska beaktas när årsredovisningen upprättas.
- Vi har informerat om eventuella faktiska eller möjliga rättstvister och krav vars effekter, enligt vår bedömning, ska beaktas vid upprättandet av årsredovisningen.

På direktionens vägnar

Stefan Ingves