

4. juni 2015  
J. nr. 15-1489555

## Intern Revision

# Erklæring

## Erklæring om revision af Spillemyndighedens regnskab for regnskabsåret 2014

**Modtager**  
Departementschef Jens Brøchner

**Kopi**  
Direktør Birgitte Sand

- ✓ **Revision**
- ✓ **Rådgivning**
- ✓ **Rapportering**

# 1. Formål med erklæringen

---

Formålet med nærværende erklæring er, at Intern Revision over for Spillemyndigheden og departementet erklærer sig om virksomhedens regnskabsaflæggelse og økonomiske forvaltning med udgangspunkt i den af Intern Revision udførte revision.

Rigsrevisionen kan tillige anvende nærværende erklæring ved udarbejdelse af egen rapportering. Rigsrevisionens afsluttende rapportering kan således indeholde forhold, der ikke er omfattet af nærværende erklæring.

# 2. Ledelsens ansvar

---

Årsrapporten er aflagt i henhold til bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. Årsrapporten er udarbejdet på baggrund af Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner" fra november 2014.

Årsrapporten er endeligt godkendt den 17. marts 2015 af Spillemyndigheden og Skatteministeriets departement. Med godkendelsen tilkendes:

- at årsrapporten er rigtig, det vil sige, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

# 3. Grundlaget for revisionen

---

Intern Revision har for regnskabsåret 2014 revideret Spillemyndighedens regnskab. Revisionen er udført i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik. Dette indebærer, jf. lov om revisionen af statens regnskaber, at det ved revisionen er efterprøvet, om regnskabet er rigtigt, og om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Intern Revision betragter med denne erklæring revisionen af Spillemyndighedens regnskab for 2014 som afsluttet. Intern Revision kan dog tage spørgsmål

vedrørende dette og tidligere regnskabsår op til yderligere undersøgelser. I den forbindelse kan der fremkomme nye oplysninger, som kan give anledning til, at konkrete forhold, der er behandlet i denne erklæring og revisionsberetningen, bliver vurderet på ny.

## 4. Den udførte revision

---

Revisionen er tilrettelagt og udført på grundlag af en vurdering af væsentlighed og risiko og er baseret på stikprøver og en gennemgang af forretningsgange og interne kontroller.

Revisionen af Spillemyndighedens regnskab omfattede for regnskabsåret 2014 løbende revision samt afsluttende årsrevision. Resultaterne af den løbende og afsluttende årsrevision er afrapporteret til Spillemyndigheden.

## 5. Konklusion

---

### 5.1 Konklusion

På baggrund af den udførte revision skal Intern Revision udtrykke følgende konklusion:

- Regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler.
- Der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

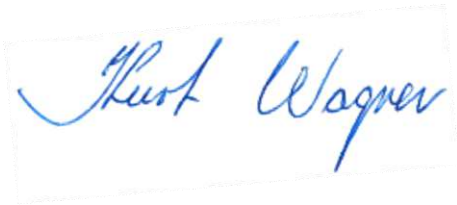
### 5.2 Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion, skal vi supplerende oplyse, at:

- Budgettal for 2015 i resultatopgørelsen og noterne er ikke omfattet af vores revision.

Der henvises i øvrigt til revisionsberetningen.

København, den 4. juni 2015



**Kurt Wagner**  
Revisionschef