

29. april 2016
J. nr. 16-0262552
Opgavenr. 115-130

Intern Revision

Erklæring

Erklæring om revision af Spillemyndighedens årsrapport for 2015

Modtager
Direktør Birgitte Sand

Kopi
Departementet
Rigsrevisionen

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

1. Formål med erklæringen

Formålet med nærværende erklæring er, at Intern Revision over for Spillemyndigheden og departementet erklærer sig om virksomhedens regnskabs-aflæggelse 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.

Vores revision udføres i henhold til en § 9-aftale mellem Skatteministeren og rigsrevisor.

Årsrapporten for Spillemyndigheden for 2015 aflægges efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen) og Moderniseringsstyrelsens regnskabsvejledninger.

2. Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en årsrapport i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens regnskabsvejledninger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Endvidere har ledelsen ansvaret for, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Ledelsen har endvidere ansvaret for, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

3. Intern Revisions ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision.

4. Den udførte revision

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med god offentlig revisionssskik, jf. rigsrevisorloven. God offentlig revisionssskik er baseret på de grundlæggende revisionsprincipper i rigsrevisionernes internationale standarder (ISSAI 100-999). Dette kræver, at vi planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for udarbejdelsen af en rigtig årsrapport. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Endvidere omfatter revisionen en vurdering af, om der for udvalgte områder er etableret forretningsgange og interne kontroller, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Vores revision omfatter ikke en sammenholdelse af bevillings- og regnskabstal, idet kontrollen af bevillingsoverholdelse i henhold til § 9-aftalen varetages af Rigsrevisionen.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

5. Konklusion

5.1 Konklusion

På grundlag af den udførte revision er det vores opfattelse, at:

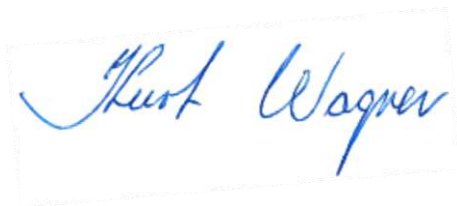
- Årsrapporten i alle væsentlige henseender er rigtig og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens regnskabsvejledninger.
- Spillemyndighedens forretningsgange og interne kontroller i alle væsentlige henseender er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen og Moderniseringsstyrelsens regnskabsvejledninger og understøtter, at Spillemyndigheden aflægger en rigtig årsrapport og overholder disponeringsreglerne.

5.2 Supplerende oplysninger

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

- Budgettal for 2016 i resultatopgørelsen og noterne er ikke omfattet af vores revision.

København, den 29. april 2016



Kurt Wagner
Revisionschef