



DET KONGELIGE  
FINANSDEPARTEMENT

## Rundskriv

---

Samtlige departementer  
Statsministerens kontor

Nr.  
R-104/2006

Vår ref  
04/1147 C TS/SBP

Dato  
21.02.2006

### Retningslinjer for oppgjørskonti i konsernkontosystemet i Norges Bank

#### 1. Innledning

Statlige virksomheters betalingsformidling skal være knyttet til statens foliokonto via Statens konsernkontoordning og oppgjørskonti i Norges Bank. Ut- og innbetalinger utføres via arbeidskonti hos en eller flere av bankene som Finansdepartementet har inngått rammeavtale med, jf. punkt 3.4.1 i Bestemmelser om økonomistyring i staten.

Senter for statlig økonomistyring (heretter kalt SSØ) godkjenner opprettelse og eventuell avvikling av oppgjørskonti i Norges Bank. Departementene skal etablere kontokobling mellom arbeidskonti og oppgjørskonti, jf. omtale i punkt 3.1 og 4.2.

Bestemmelsene i dette rundskrivet gjelder fra 1.3.2006. Rundskrivet erstatter rundskriv R-104/2005 av 2.6.2005. Følgende hovedendringer er gjort fra det tidligere rundskrivet:

- det er i punkt 3.4 tatt inn et avsnitt om konsekvenser av at Norges Bank vil foreta en systemoppgradering for konsernkontoordningen i banken
- det er gjort enkelte presiseringer vedrørende virksomhetens e-postadresse

#### 2. Virkeområde

Rundskrivet gjelder for ordinære statlige forvaltningsorganer, statlige forvaltningsbedrifter og forvaltningsorganer med særskilte fullmakter som får midler bevilget over 50-post på statsbudsjettet ("nettobudsjetterte virksomheter"). Disse benevnes heretter som virksomheter. Rundskrivet gjelder også ved opprettelse og avvikling av oppgjørskonti for statlige fond.

### 3. Oppgjørskonti

#### 3.1 Opprettelse

Når en virksomhet skal knyttes til konsernkontoordningen, skal det normalt opprettes to oppgjørskonti for virksomheten i Norges Bank, henholdsvis en for utbetalinger og en for innbetalinger. Virksomheter med omfattende pengestrømmer kan få opprettet flere oppgjørskonti i Norges Bank.

Virksomheter med særskilte fullmakter ("nettobudsjetterte virksomheter") og statlige fond etableres normalt med en oppgjørskonto i Norges Bank. Oppgjørskontoen benyttes for både ut- og innbetalinger.

Henvendelser om å få opprettet oppgjørskonti i Norges Bank skal gå fra virksomheten via overordnet departement. Departementet må be SSØ om å opprette oppgjørskonti. Før brev om opprettelse sendes til SSØ må departementet påse at nødvendige forberedelser i virksomheten til konsernkontoordningen er gjennomført. Dette innebærer bl.a. at:

- det er foretatt avrop (bestilling) på rammeavtale med den eller de bankene virksomheten har valgt å benytte (heretter kalt banken)
- virksomheten har tilgang til et økonomisystem
- testing av rutiner og systemer mot banken er gjennomført

Departementets brev sendes til:

Senter for statlig økonomistyring  
Avd. for konsernsystemer  
Postboks 6622 Etterstad  
0607 OSLO

Brevet til SSØ må sendes senest 3 uker før planlagt oppstart og skal inneholde opplysninger om:

- virksomhetens (kontohavers) navn og adresse<sup>1</sup>
- eventuell annen enhet (med adresse) som skal ha kopi av kontoutskriften til kontohaver
- virksomhetens mellomregnskapskontonummer for innrapportering til statsregnskapet. For virksomheter som tidligere ikke er blitt tildelt mellomregnskapskontonummer, må departementet be SSØ om at det opprettes
- virksomhetens organisasjonsnummer (identifikator)
- antall konti for henholdsvis ut- og innbetalinger
- dato for opprettelse av oppgjørskonti

---

<sup>1</sup> Eksempel på adresse:

Navn på virksomhet:	Statistisk sentralbyrå
Eventuelt med enhet som skal ha kontoutskrift fra Norges Bank:	Administrasjonsavdelingen
Gate- / postboksadresse:	Postboks 8131 DEP
Postnummer og sted:	0033 OSLO

e-postadresse bør være en personuavhengig adresse for å sikre kommunikasjonen ved kontaktpersonens fravær

- e-postadresse til virksomheten

SSØ vil på dette grunnlaget sende brev til Norges Bank, med kopi av departementets brev, hvor de ber om at det blir opprettet oppgjørskonti for virksomheten. SSØ sender brev til departementet med kopi av bekreftelsen fra Norges Bank på at oppgjørskonti er opprettet. Departementet må informere virksomheten om at opprettelse er foretatt.

Virksomheten må via overordnet departement gi melding til Norges Bank om kontokoblingen så raskt som mulig etter at oppgjørskonti og arbeidskonti er opprettet og i god tid før konti skal tas i bruk, jf. punkt 4.2.

Ut- eller innbetalinger skal ikke foretas direkte på oppgjørskonti, men i stedet via arbeidskonti i banken. Oppgjørskonti skal derfor ikke oppgis eller benyttes overfor andre enn banken og Norges Bank.

### **3.2 Ny oppgjørskonto**

Når en virksomhet som allerede har opprettet oppgjørskonti har behov for en eller flere nye oppgjørskonti, skal rutineene i punkt 3.1 følges.

### **3.3 Endring av navn og adresse**

Når en virksomhet endrer navn, adresse eller e-postadresse på oppgjørskonti, skal det sendes melding til overordnet departement. Departementet skal deretter sende brev til Norges Bank om endringen, med følgende opplysninger:

- virksomhetens (kontohavers) nye navn, adresse eller e-postadresse, eventuell annen enhet som skal ha kopi av kontoutskriften til kontohaver
- dato for endring
- oppgjørskontonummer/-numre

Brevet til Norges Bank skal sendes til adressen oppgitt i punkt 4.2.

### **3.4 Avvikling av oppgjørskonti**

Når en virksomhets oppgjørskonti skal avvikles (opphøre), skal virksomheten sende melding til overordnet departement. Departementet skal deretter sende brev til SSØ om avvikling av konti, med følgende opplysninger:

- virksomhetens navn
- mellomregnskapskontonummer
- organisasjonsnummer
- oppgjørskontonummer/-numre som skal avvikles
- dato for avvikling av konto/konti

Norges Bank vil på grunnlag av brev fra SSØ avvikle oppgjørskonti.

### **Omlegging av banksystem for statens konsernkontoordning i Norges Bank**

Norges Bank har startet arbeidet med å fase ut og erstatte sitt eksisterende banksystem for statens konsernkontoordning med et nytt. Etter de foreliggende planer skal Norges Bank gjennomføre omleggingen høsten 2006.

Denne omleggingen vil ikke berøre virksomhetenes løpende ut- og innbetalinger eller kontoholdet knyttet til arbeidskonti i virksomhetens bank.

Omleggingen får imidlertid som konsekvens at konsernkontoordningen blir tildelt ny kontonummerserie og at virksomhetenes oppgjørskonti i Norges Bank vil få nytt kontonummer innenfor denne serien.

Hver arbeidskonto er knyttet til en oppgjørskonto (kontokobling) jf. punkt 4. Ved omleggingen vil Norges Bank sørge for å oppdatere kontokoblingen. Punkt 4.1 om rapportering av endringer i kontokobling fravikes i dette tilfellet, da Norges Bank vil ha all nødvendig informasjon.

Norges Bank vil gi nærmere informasjon om gjennomføringen av omleggingen til de enkelte departement og virksomheter som har oppgjørskonti i Norges Bank.

### **3.5 Skifte av bank**

Ved skifte av bank vil virksomheten få nye arbeidskonti mens oppgjørskonti i Norges Bank normalt beholdes. Rutinene i punkt 4.2 kontokobling mellom arbeidskonti og oppgjørskonti skal følges. Testing av rutiner og systemer må gjennomføres mot ny bank, jf. punkt 3.1.

### **3.6 Kontoinformasjon**

Kontoutskrift fra Norges Bank til virksomheten gis i elektronisk form til virksomhetens e-postadresse. Alternativt kan kontoutskrift leveres på papir sendt som A-post dersom virksomheten ønsker det.

Kontoutskrift for hver oppgjørskonto sendes ut to ganger i måneden, henholdsvis den 15. og siste i hver måned. Virksomheter som har behov for hyppigere kontoutskrift (hver gang det har vært bevegelse på kontoen), kan be Norges Bank om det.

Kontoutskriften inneholder inngående og utgående saldo og de enkelte transaksjonene som er avregnet mot banken siden forrige utskrift. Videre er det gitt opplysning om hvilken arbeidskonto transaksjonen er knyttet til.

Posteringene som virksomhetens bank har foretatt mot oppgjørskonti i Norges Bank, fremgår også av kontoutskriften for de tilknyttede arbeidskonti.

### **3.7 Bokføring av oppgjørskonti ved årets slutt**

Norges Bank bokfører saldo på virksomhetens oppgjørskonti slik at konti viser 0 (null) ved oppstart av nytt regnskapsår. Saldo på oppgjørskonti nullstilles ved at saldo føres over til Statskassens årsoppgjørskonto i Norges Bank.

Virksomheten skal bokføre i sitt virksomhetsregnskap slik at saldo på de oppgjørskonti virksomheten disponerer viser 0 (null) ved oppstart av nytt regnskapsår. Nullstillingen

av saldo ved oppstart av nytt regnskapsår skal ikke inngå i årets bevegelser på oppgjørskonti, og heller ikke i årets bevegelser som rapporteres til statsregnskapet.

Unntak er nettobudsjetterte virksomheter (50-post) og fond hvor beholdninger på oppgjørskonti overføres til nytt år.

#### **4. Arbeidskonti og kontokobling**

##### **4.1 Opprettelse**

Det er den enkelte virksomhets ansvar å ta kontakt med banken om opprettelse av arbeidskonti.

##### **4.2 Kontokobling mellom arbeidskonti og oppgjørskonti**

Virksomheten skal via overordnet departement gi melding til Norges Bank om hvilke arbeidskonti i banken som skal knyttes til hvilke oppgjørskonti i Norges Bank (kontokoblingen) for virksomheten, jf. vedlegg til virksomhetens avrop på rammeavtale. Slik melding må gis i brev form og være registrert i Norges Bank før virksomheten kan starte betalingsrutinene via banken. Departementet må gi meldingen så raskt som mulig etter at oppgjørskonti og arbeidskonti er opprettet og i god tid før konti skal tas i bruk.

Banken vil sende inn transaksjoner til Norges Bank for belastning/godskriving av oppgjørskonti tilvist av virksomheten. Bankens grunnlag for slik belastning/godskriving er de ut- og innbetalingene som virksomheten har gjennomført på arbeidskonti. Norges Bank vil avvise alle transaksjoner fra banker hvor kontokoblingen enten ikke er registrert eller ikke er korrekt ifølge opplysningene som er mottatt via departementene. Virksomheten kan bli økonomisk ansvarlig overfor banken for forsinkelser i oppgjøret dersom utbetalinger foretas før korrekt kontokobling er på plass.

Virksomheten skal via overordnet departement informere Norges Bank om eventuelle endringer av arbeidskonti (avvikling av arbeidskontonummer, opprettelse av ny arbeidskonto, endringer i kontokobling som følge av endringer i arbeidskonti, og lignende). Endringen må være registrert i Norges Bank før virksomheten kan foreta endringer i betalingsrutinene i samsvar med ny kontokobling.

Meldinger til Norges Bank sendes til følgende adresse<sup>2</sup>:

Norges Bank  
IBO/Statens konsernkonto  
Postboks 1179 Sentrum  
0107 OSLO

---

<sup>2</sup> IBO står for Avdelingen for interbankoppgjør.

Det bes om at departementene gjør rundskrivets innhold kjent for sine underliggende virksomheter.

Med hilsen

Knut Klepsvik e.f.  
avdelingsdirektør

Torstein Sørbotten  
seniorrådgiver

Kopi:  
Riksrevisjonen  
Senter for statlig økonomistyring  
Departementenes Servicesenter  
Sivilombudsmannen  
Stortingets administrasjon

Utgått