

Rundskriv R

Samtlige departementer
Statsministerens kontor

Nr.
R-104

Vår ref
15/2391-

Dato
07.12.2020

Retningslinjer for oppgjørskontoer i Norges Bank og arbeidskontoer i banker innenfor statens konsernkontoordning

Rundskrivet er fastsatt av Finansdepartementet med hjemmel i reglement for økonomistyring i staten § 3.

1. INNLEDNING

Statlige virksomheters betalingsformidling i form av inn- og utbetalinger skal skje gjennom statens konsernkontoordning, slik at alle statlige likvider daglig samles i Norges Bank. Ut- og innbetalinger utføres via arbeidskontoer hos en eller flere av bankene som Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) har inngått rammeavtale med, jf. punkt 3.7.1 i bestemmelser om økonomistyring i staten (“bestemmelsene”).

Statlige virksomheter må ha oppgjørskonto(er) i Norges Bank og arbeidskonto(er) i en av bankene DFØ har inngått rammeavtale med, for å kunne gjennomføre ut- og innbetalinger. Disse kontoene skal i banksystemene kobles sammen for å sikre at statlige likvider hver dag samles i Norges Bank.

Rundskrivet erstatter rundskriv R-104 av 11.11.2015. I punkt 4.2 og 4.7 er det presisert at navnet på virksomheten som departementet oppgir ved opprettelse av oppgjørskontoer og ved navneendring, skal tilsvare det offisielle navnet som er registrert i Enhetsregisteret. Det er også klargjort i punkt 4.7 og ved endringer i malene i vedlegg 4 og 5 at det er brevmalen i vedlegg 5 som skal brukes dersom virksomheten har endret navn. Videre er kontokoblingsskjemaene i vedlegg 6 justert slik at virksomheten kan ta inn opplysninger om arbeidskontoenes navn, og det er også gjort noen endringer i brevmalen i vedlegg 1 for opprettelse av oppgjørskontoer. DFØs navn er oppdatert etter omorganiseringen i 2020.

2. RUNDSKRIVETS INNHOLD

Rundskrivet inneholder retningslinjer for hvordan statlige virksomheter skal opprette og avvikle oppgjørskonto(er) i Norges Bank, herunder krav om hvilken informasjon Norges Bank skal motta om virksomheten og statlige fond, jf. omtale i punkt 4. Det inneholder også retningslinjer om etablering og endring i kontokobling mellom arbeidskontoer og oppgjørskontoer, herunder hvilken informasjon virksomheten skal sende til banken og Norges Bank, jf. omtale i punkt 5.

3. VIRKEOMRÅDE

Rundskrivet gjelder for statlige forvaltningsorganer, herunder departementer, jf. reglement for økonomistyring i staten § 2. Forvaltningsorganer omfatter ordinære statlige forvaltningsorganer (“bruttobudsjetterte virksomheter”), forvaltningsorganer med særskilte fullmakter til bruttoføring utenfor statsbudsjettet (“nettobudsjetterte virksomheter”) og statens forvaltningsbedrifter. Disse kalles heretter virksomheter. Det presiseres at rundskrivet også gjelder ved forvaltning av statlige fond.

4. OPPGJØRSKONTOER I NORGES BANK

4.1 Generelt om oppgjørskontoer

Bruttobudsjetterte virksomheter og statens forvaltningsbedrifter skal ha oppgjørskontoer der saldo på kontoer blir nullstilt ved årets slutt. Virksomheten kan velge om det skal opprettes én samlet oppgjørskonto for både ut- og innbetalinger eller separate oppgjørskontoer for henholdsvis ut- og innbetalinger. Virksomheten kan også velge å opprette flere oppgjørskontoer i Norges Bank. Det er virksomheten som vurderer om det er hensiktsmessig å opprette én eller flere oppgjørskontoer. Fullmakt til å belaste eller godskrive oppgjørskonto følger av virksomhetens budsjettfullmakter.

Nettobudsjetterte virksomheter og statlige fond skal ha oppgjørskontoer der saldo på kontoen ved årets slutt overføres til nytt år. Virksomheten eller fondet får derfor som hovedregel opprettet én oppgjørskonto i Norges Bank for både ut- og innbetalinger. Ved behov kan det opprettes flere oppgjørskontoer. Oppgjørskontoer for nettobudsjetterte virksomheter og statlige fond skal ikke overtrekkes med mindre det foreligger særskilte grunner.¹

Ut- eller innbetalinger skal skje via arbeidskontoer, og ikke foretas direkte på oppgjørskontoer. Oppgjørskontoer skal derfor ikke oppgis eller benyttes overfor andre enn banken og Norges Bank. I enkelte tilfeller og under visse forutsetninger kan overføringer foretas direkte mellom oppgjørskontoer i Norges Bank, jf. punkt 4.3 og 4.5.

4.2 Opprettelse av oppgjørskontoer for virksomheter

Virksomheten skal sende brev til overordnet departement med anmodning om å få opprettet oppgjørskonto(er) i Norges Bank (se brevmal i vedlegg 1).

Departementet skal deretter sende brev til DFØ om å få opprettet oppgjørskonto(er) for virksomheten. Før det sender brev til DFØ må departementet sikre seg at virksomheten har gjennomført nødvendige forberedelser til bruk av konsernkontoordningen. 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). Avropet skal skje i henhold til avropsprosess angitt i rammeavtalene DFØ har inngått.
- virksomheten har tilgang til et økonomisystem
- testing av rutiner og systemer mot banken er gjennomført

¹ Virksomheten skal med utgangspunkt i gjeldende kredittider tilpasse investeringer og utgifter til eventuelt overskudd fra tidligere år og årlige inntekter (inkl. innbetaling av bevilgninger), slik at oppgjørskontoen normalt ikke overtrekkes. Overtrekkes kontoen ved årsskiftet skal overtrekket rapporteres til kapitalregnskapet som en fordring for staten.

Brevet skal inneholde opplysninger om:

- virksomhetens (kontohavers) navn²⁾ og postadresse
- virksomhetens organisasjonsnummer
- en personuavhengig e-postadresse til virksomheten for mottak av kontoutskrift
- en personuavhengig e-postadresse til eventuell annen enhet som skal ha kopi av kontoutskriften til kontohaver
- virksomhetens statskonto for mellomværende/regnskapsførernummer for rapportering til statsregnskapet. For virksomheter som tidligere ikke er tildelt statskonto for mellomværende/ regnskapsførernummer, må departementet be DFØ om å opprette et slikt nummer
- om virksomheten er bruttobudsjettert, forvaltningsbedrift eller nettobudsjettert
- antall oppgjørskontoer. For bruttobudsjetterte virksomheter og forvaltningsbedrifter må departementet også oppgi om virksomheten skal opprette en samlet oppgjørskonto for både ut- og innbetalinger eller separate kontoer for henholdsvis ut- og innbetalinger, se omtale i punkt 4.1
- dato for når oppgjørskonto skal være aktiv og tilgjengelig for bruk

Departementet skal sende brevet til adressen oppgitt i punkt 7.1. Brevet må være DFØ i hende senest 20 virkedager før oppgjørskonto skal være aktiv.

Basert på informasjon fra departementet vil DFØ sende brev til Norges Bank om opprettelse av oppgjørskonto, med kopi av departementets brev om opprettelse av oppgjørskonto.

Senest 10 virkedager etter at brevet fra departementet er mottatt i DFØ, vil DFØ sende brev til departementet (med kopi til virksomheten) med bekreftelse fra Norges Bank på at oppgjørskonto(er) er opprettet.

Riksrevisjonen får kopi av brevene DFØ sender til departementet og Norges Bank.

4.3 Opprettelse av oppgjørskontoer for fond

Virksomheter som forvalter statlige fond skal plassere fondskapitalen på en egen oppgjørskonto i Norges Bank som kontolån fra ordinære fond. For hvert fond opprettes det én oppgjørskonto. Ved behov kan det opprettes flere oppgjørskontoer. Fond som får kapitalinnskudd over statsbudsjettet med langsiktig fast rente knyttet til 10-års obligasjonsrente (se punkt 4.4), må etableres med én oppgjørskonto for hvert kapitalinnskudd for å sikre korrekt renteberegning. Denne typen fond vil derfor kunne ha flere oppgjørskontoer.

Departementet som er ansvarlig for fondet skal sende brev til DFØ om opprettelse av oppgjørskonto for fondet. Brevet skal sendes til adressen oppgitt i punkt 7.1 og etter samme frist som omtalt i punkt 4.2. Brevet skal, i tillegg til opplysningene i punkt 4.2, inneholde følgende informasjon (se brevmal i vedlegg 2):

- formålet med fondet
- fondets navn
- hvilken type³⁾ fond, herunder B1- eller B2-fond
- om fondet skal ha renter og eventuelt hvilken rentegruppe fondet skal tilhøre, se punkt 4.4

Hovedregelen er at ut- og innbetalinger fra/til fondet skal skje via arbeidskonto. Ved overføringer av spesielt store beløp fra og til statlige fond, og der hovedregelen ikke er

²⁾ Navnet skal tilsvare det offisielle navnet på virksomheten slik det er registrert i Enhetsregisteret

³⁾ Oversikt over type fond er omtalt i DFØs veiledningsnotat om statlige fond. Notatet finnes på hjemmesiden til DFØ www.dfo.no

hensiktsmessig, kan direkte overføring mellom oppgjørskontoer vurderes. Departementet må i slike tilfeller ta kontakt med DFØ for å avtale fremgangsmåte.

For fond med langsiktig fast rente knyttet til 10-års obligasjonsrente skal kapitaliserte renter overføres direkte mellom oppgjørskontoer i Norges Bank. For disse fondene skal departementet gi Norges Bank fullmakt til å overføre kapitaliserte renter fra oppgjørskontoen for fondet til en annen oppgjørskonto (jf. vedlegg 2). Det er normalt ikke behov for arbeidskonto eller kontokobling for slike fond med mindre bruken av kontoen gjør det hensiktsmessig. Dersom arbeidskonto skal opprettes for fondet, må kontokoblingsskjema sendes til Norges Bank og banken, se omtale i punkt 5.

4.4 Renter på oppgjørskontoer

Det beregnes ikke renter på virksomhetenes oppgjørskontoer i Norges Bank.

Statlige fond får som hovedregel heller ikke renter på fondskapital som er plassert på oppgjørskontoer for fond. Finansdepartementet kan imidlertid fastsette at fondskapitalen på en oppgjørskonto skal være rentebærende. Finansdepartementet fastsetter hvilken rentegruppe som skal benyttes for fondets kapital og rentesatsen på fondet. Det benyttes to rentegrupper for kontolån fra fond:

- langsiktig, fast rente knyttet til 10-års statsobligasjonsrente
- kortsiktig, flytende rente knyttet til renten på kortsiktige statspapirer

Norges Bank beregner renter fra det tidspunkt det første innskuddet godskrives konto. Optjente renter godskrives oppgjørskontoen automatisk hvert år (per 31. desember).

Overordnet departement er ansvarlig for at fond som skal renteberegnes med langsiktig, fast rente knyttet til 10-års statsobligasjonsrente, får fastsatt ny rentesats ved utløp av fastrenteperioden. For å få fastsatt ny rentesats, må departementet henvende seg til Finansdepartementet.

Norges Bank informerer kontohaverne om endringer i den kortsiktige, flytende renten.

4.5 Avvikling av oppgjørskontoer

Når en virksomhets oppgjørskonto(er) skal avvikles, skal virksomheten sende melding til overordnet departement (se brevmal i vedlegg 3). Departementet skal deretter sende brev til DFØ om avvikling av konto, med følgende opplysninger:

- virksomhetens navn
- statskonto for mellomværende/regnskapsførernummer
- organisasjonsnummer
- oppgjørskontonummer/-numre som skal avvikles
- hvilken oppgjørskonto eventuelle saldoer på de avviklede oppgjørskontoer skal overføres til
- dato for avvikling av konto(er)

Brevet til DFØ skal sendes til adressen oppgitt i punkt 7.1.

Departementets brev må være DFØ i hende senest 15 virkedager før dato for avvikling av oppgjørskonto(er).

Norges Bank vil på grunnlag av brev fra DFØ avvikle oppgjørskontoen(e) på angitt dato. Norges Bank skal motta brev fra DFØ senest 5 virkedager etter at brevet fra departementet er mottatt i DFØ.

Riksrevisjonen får kopi av brevet DFØ sender Norges Bank.

Virksomheten skal ta stilling til om arbeidskontoer koblet til oppgjørskontoen skal videreføres. Dersom en arbeidskonto skal videreføres, skal ny kontokobling etableres, se punkt 5. Dersom en arbeidskonto ikke skal videreføres, må virksomheten sørge for å avvikle arbeidskontoen i banken.

4.6 Endring av virksomhetens postadresse og e-postadresse

Når en virksomhet endrer postadresse eller e-postadresse knyttet til oppgjørskontoen(e), skal den sende brev til Norges Bank om endringen, med kopi til DFØ. Brevet skal inneholde følgende opplysninger (se brevmal i vedlegg 4):

- virksomhetens (kontohavers) navn. Dersom det gjelder et fond, skal fondets navn også oppgis
- ny postadresse
- e-postadresser som skal endres/utgå
- eventuelle adresseendringer i annen enhet som skal ha kopi av kontoutskriften til kontohaver
- oppgjørskontonummer/-numre
- dato for endring

Virksomheten skal sende brevet til Norges Banks adresse oppgitt i punkt 7.2, med kopi til DFØs adresse oppgitt i punkt 7.1.

4.7 Endringer som følger av organisatoriske endringer i virksomheten (navn, organisasjonsnummer mv.)

Når det skjer en organisatorisk endring slik at en virksomhet endrer navn eller organisasjonsnummer knyttet til oppgjørskontoen(e), skal den sende brev til overordnet departement. Departementet skal deretter sende brev til DFØ med følgende opplysninger (se brevmal i vedlegg 5):

- virksomhetens (kontohavers) nye navn ⁴⁾
- organisasjonsnummer som skal gjelde
- ny postadresse
- e-postadresser som skal endres/utgå
- oppgjørskontonummer/-numre
- dato for endring

Brevet til DFØ skal sendes til adressen oppgitt i punkt 7.1. Departementets brev må være DFØ i hende senest 15 virkedager før datoen endringene skal tre i kraft. DFØ videresender informasjon om endringene til Norges Bank.

Ved behov for avvikling av én eller flere oppgjørskontoer, se punkt 4.5.

Dersom oppgjørskontoene videreføres etter en organisatorisk endring, men det skjer endringer i arbeidskontoene, må virksomheten sørge for at nye kontokoblinger etableres, se punkt 5. Virksomheten må i kontakt med banken også sørge for å avvikle arbeidskontoer som ikke skal videreføres.

⁴ Det nye navnet skal tilsvare det offisielle navnet på virksomheten slik det er registrert i Enhetsregisteret.

5. ARBEIDSKONTOER OG KONTOKOBLING TIL OPPGJØRSKONTOER

5.1 Generelt om arbeidskontoer og kontokobling

Virksomheten skal opprette arbeidskontoer i den banken eller de bankene virksomheten har foretatt avrop hos, jf. omtale i bestemmelsene punkt 3.7.1. Hvordan virksomheten skal opprette arbeidskonto er regulert i avtalen med bankene. For fond som skal ha en langsiktig fast rente knyttet til 10-års obligasjonsrente, skal det normalt ikke opprettes arbeidskonto i bank, se omtale i punkt 4.3.

En arbeidskonto i banken skal alltid kobles til en oppgjørskonto i Norges Bank (kontokobling). Det kan være flere arbeidskontoer knyttet til en og samme oppgjørskonto. Virksomheten må ha bekreftelse på at oppgjørskontoer og arbeidskontoer er opprettet før kontokoblingsskjema kan sendes, jf. vedlegg 6. Virksomheten har ansvar for å gi banken og Norges Bank informasjon om kontokoblinger, jf. punkt 5.2. Arbeidskonto kan ikke benyttes av virksomheten før den har mottatt bekreftelse fra banken om at kontokobling er etablert og samsvarer med kontokobling i Norges Bank. Norges Bank vil avvise alle overføringer fra banker hvor den oppgitte kontokoblingen fra banken ikke er i samsvar med den kontokoblingen som er registrert i Norges Bank.

5.2 Opprettelse og ajourhold av kontokobling

Det er behov for å etablere og ajourholde kontokoblinger når:

- det opprettes nye oppgjørskontoer
- det opprettes nye arbeidskontoer
- oppgjørskontoer avvikles og arbeidskonto videreføres
- arbeidskontoer avvikles i banken

Virksomheten skal senest 8 virkedager før arbeidskontoen skal tas i bruk, sende et utfylt og signert kontokoblingsskjema (jf. vedlegg 6) til både banken og Norges Bank.

Banken skal registrere kontokobling i egne systemer, og i henhold til rammeavtalen bekrefte at kontokobling er registrert, ved å signere og sende kontokoblingsskjemaet videre til Norges Bank.

Norges Bank vil registrere kontokoblingen i egne systemer. Norges Bank kontrollerer om kontokoblingen mottatt fra banken er lik den informasjon som er registrert i Norges Banks systemer. Norges Bank gir deretter tilbakemelding til banken om at kontokoblingen er etablert og er i samsvar med oversendt kontokoblingsskjema fra banken og virksomheten. Når banken har mottatt bekreftelse fra Norges Bank, skal banken gi virksomheten melding om at arbeidskontoen kan benyttes.

5.3 Overgangsperiode for kontokoblinger

I en begrenset overgangsperiode kan både gamle og nye kontokoblinger være aktive samtidig, men det forutsetter at avropet med banken fremdeles gjelder.

Virksomheten skal informere banken og Norges Bank om hvilke kontokoblinger dette gjelder og hvor lenge overgangsperioden skal vare. Denne informasjonen skal gis i skjemaet i vedlegg 6, se punkt 5.2.

6. KONTOUTSKRIFT

6.1 Kontoutskrift for oppgjørskonto

Virksomheten vil motta kontoutskrift fra Norges Bank i elektronisk form til virksomhetens personuavhengige e-postadresse. Kontoutskrift sendes virksomheten månedlig. Ved forespørsel til Norges Bank kan virksomheten få tilsendt kontoutskrift daglig.

Kontoutskriften inneholder opplysninger om inngående og utgående saldo og de nettosommene som er overført fra banken til Norges Bank siden forrige utskrift. Videre er det gitt opplysning om hvilken arbeidskonto hver overføring er knyttet til.

6.2 Kontoutskrift for arbeidskonto

Virksomheten vil motta kontoutskrift og annen informasjon om kontoholdet i henhold til avtale med virksomhetens bankforbindelse.

7. KONTAKTINFORMASJON

7.1 Kontakt med DFØ

All kontakt med DFØ skjer på følgende måter:

Telefon: 400 079 97

E-post: postmottak@dfo.no

Postadresse: Direktoratet for forvaltning og økonomistyring
Postboks 7154 St. Olavs plass
0130 Oslo

7.2 Kontakt med Norges Bank

All kontakt med Norges Bank skjer på følgende måter:

Telefon: 22 31 60 78

E-post: stako@norges-bank.no

Postadresse: Norges Bank
Interbankoppgjør
Postboks 1179 Sentrum
0107 Oslo

7.3 Kontakt med bank

All kontakt med virksomhetens bankforbindelse skjer i henhold til avtale med banken.

8. IKRAFTTREDELSE

Dette rundskrivet gjelder fra 1. januar 2021.

Med hilsen

Colin Forthun e.f.
avdelingsdirektør

Torstein Sørbotten
fagdirektør

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevet signatur.

Kopi:
Stortingets administrasjon
Riksrevisjonen
Norges Bank
Direktoratet for forvaltning og økonomistyring

Vedlegg (6)

Vedlegg 1 – Brevmal for opprettelse av oppgjørskonto(er) i Norges Bank

Adresse til overordnet departement⁵

Statens konsernkontoordning – opprettelse av oppgjørskonto(er) i Norges Bank

Innledning

Virksomheten skal gi en kort beskrivelse av bakgrunnen for behovet om ny oppgjørskonto(er). Virksomheten skal også opplyse om antall oppgjørskontoer som skal opprettes (se omtale i rundskrivet punkt 4.1).

(Navn på virksomheten⁶) har foretatt avrop på rammeavtalen om betalings- og kontoholdstjenester som Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) har inngått med (navn på bank)⁷.

Opplysninger om virksomheten:

Virksomhetens navn:	
Postadresse:	
Virksomhetens organisasjonsnummer:	
E-postadresse for mottak av kontoutskrift ⁸ :	
Virksomhetens statskonto for mellomværende/regnskapsførernummer for rapportering til statsregnskapet ⁹ :	
Type virksomhet (organisasjonsform) ¹⁰ :	
Antall og type oppgjørskontoer ¹¹ :	
Dato for når oppgjørskonto skal være aktiv:	

Vennlig hilsen

⁵ Dersom virksomheten er et departement skal brevet sendes direkte til Direktoratet for forvaltning og økonomistyring, se adressen i rundskrivets punkt 7.1.

⁶ Navnet på virksomheten skal tilsvare det offisielle navnet slik det er registrert i Enhetsregisteret.

⁷ Virksomheter som allerede har gjort avrop på gjeldende rammeavtaler, skal ikke foreta nytt avrop ved opprettelse av nye oppgjørskontoer.

⁸ E-postadressen skal være personuavhengig.

⁹ For virksomheter som tidligere ikke er tildelt statskonto for mellomværende/regnskapsførernummer for rapportering til statsregnskapet, må departementet be DFØ om å opprette et slikt nummer. Fellet fylles ikke ut av virksomheten, dersom det ikke er kjent.

¹⁰ Her skal virksomheten oppgi om den er bruttobudsjettet, nettobudsjettet eller forvaltningsbedrift.

¹¹ Det skal opplyses om antall oppgjørskontoer som skal opprettes. For bruttobudsjetterte virksomheter og forvaltningsbedrifter må departementet i tillegg oppgi om virksomheten skal opprette en samlet oppgjørskonto for både ut- og innbetalinger eller separate kontoer for henholdsvis ut- og innbetalinger, se omtale i punkt 4.1.

Vedlegg 2 – Brevmal for opprettelse av oppgjørskonto(er) for fond i Norges Bank

Adresse til overordnet departement¹²

Statens konsernkontoordning – opprettelse av oppgjørskonto(er) i Norges Bank

Innledning

Virksomheten skal gi en kort beskrivelse av bakgrunnen for opprettelse av oppgjørskonto for fondet. Det skal også gis informasjon om formålet med fondet. Dersom fondet skal ha flere oppgjørskontoer må dette oppgis.

(Navn på virksomheten) har foretatt avrop på rammeavtalen om betalings- og kontoholdstjenester som Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) har inngått med (navn på bank).¹³

Navn på fondet:	
Navn på virksomhet som forvalter fondet:	
Postadresse:	
Virksomhetens organisasjonsnummer:	
E-postadresse ¹⁴ :	
Hvilken type fond (B1- eller B2- fond):	
Rentegruppe fondet skal tilhøre <i>(skal bare opplyses hvis fondet skal ha rente):</i>	
Oppgjørskonto som kapitaliserte renter skal overføres til <i>(fyller bare ut for fond som skal ha fast rente knyttet til 10-års statsobligasjonsrente)¹⁵</i>	
Fondets statskonto ¹⁶ (regnskapsførernummer) for rapportering til statsregnskapet:	
Dato for når oppgjørskonto skal være aktiv:	

Vennlig hilsen

¹² Dersom virksomheten er et departement, skal departementet sende brevet direkte til Direktoratet for forvaltning og økonomistyring, se adressen i rundskrivets punkt 7.1.

¹³ Virksomheter som allerede har gjort avrop på gjeldende rammeavtaler, skal ikke foreta nytt avrop ved opprettelse av nye oppgjørskontoer.

For fond med fast rente knyttet til 10-års statsobligasjonsrente skal ikke arbeidskonto i bank benyttes, og det er heller ikke behov for å gjøre avrop på rammeavtale.

¹⁴ En personuavhengig e-postadresse.

¹⁵ Ved opprettelse av fond med fast rente knyttet til 10-års statsobligasjonsrente skal det normalt ikke sendes inn kontokoblingsskjema mellom arbeidskonto og oppgjørskonto, med mindre bruk av arbeidskonto er hensiktsmessig. Departementet gir her Norges Bank fullmakt til å overføre kapitaliserte renter til en annen oppgjørskonto. Norges Bank foretar slik overføring første virkedag etter nyttår.

¹⁶ Et fond blir tildelt regnskapsførernummer (statskonto for kontolån for ordinære fond) for rapportering til statsregnskapet.

Vedlegg 3 – Mal for brev om avvikling av oppgjørskonto(er) i Norges Bank

Adresse til overordnet departement¹⁷

Statens konsernkontoordning – avvikling av oppgjørskonto(er) i Norges Bank

Innledning

Virksomheten skal gi en kort beskrivelse av bakgrunnen for avviklingen av oppgjørskontoen(e)

Virksomhetens navn:	
Statskonto for mellomværende/regnskapsførernummer:	
Organisasjonsnummer:	
Oppgjørskontonummer/-numre som skal avvikles:	
Dato for avvikling av konto(er):	

Vennlig hilsen

¹⁷ Dersom virksomheten er et departement, skal brevet sendes direkte til Direktoratet for forvaltning og økonomistyring, se adressen under rundskrivets punkt 7.1.

Vedlegg 4 – Mal for opplysninger ved endringer i virksomhetens postadresse eller e-postadresse

Brevet fra virksomheten sendes enten per e-post til:

stako@norges-bank.no

eller per post til:

Norges Bank
Interbankoppgjør
Postboks 1179 Sentrum
0107 Oslo

Kopi av brevet skal sendes enten per e-post til:

postmottak@dfo.no

[eller per post til:](#)

Direktoratet for forvaltning og økonomistyring
Postboks 7154 St. Olavs plass
0130 Oslo

Statens konsernkontoordning – melding om endring i postadresse og e-postadresse

Innledning

Virksomheten (*navn på virksomheten*¹⁸) skal endre *postadresse/e-postadresse* i henhold til nedenstående tabell (*se også rundskriv R-104 punkt 4.6*):

	Før endring	Etter endring
Virksomhetens (kontohavers) navn:		
Fondets navn (hvis endringen gjelder fond):		
Postadresse:		
E-postadresse:		
Oppgjørskontonummer/-numre:		

Endringene skal gjelde fra (*sett inn dato*).

Vennlig hilsen

¹⁸ Navnet på virksomheten skal tilsvare det offisielle navnet slik det er registrert i Enhetsregisteret.

Vedlegg 5 – Brevmal for overordnet departement ved organisatoriske endringer i en underliggende virksomhet (navn, organisasjonsnummer mv.)

Brevet sendes enten per e-post til:

e-postadresse:

postmottak@dfo.no

eller per post til:

Direktoratet for forvaltning og økonomistyring
Postboks 7154 St. Olavs plass
0130 Oslo

Statens konsernkontoordning – melding om organisatoriske endringer

Innledning

Virksomheten (*navn på virksomheten*¹⁹) endrer *navn og/eller organisasjonsnummer knyttet til virksomhetens oppgjørskonto(er)*. (Beskriv bakgrunnen for endringen).

	Før endring	Etter endring
Virksomhetens navn:		
Organisasjonsnummer:		
Postadresse:		
E-postadresse:		
Oppgjørskontonummer/-numre:		

Endringene skal gjelde fra (*sett inn dato*).

Vennlig hilsen

¹⁹ Navnet på virksomheten skal tilsvare det offisielle navnet slik det er registrert i Enhetsregisteret.

Vedlegg 6 – Kontokoblingsskjema - melding til banken og Norges Bank om opprettelse og avvikling av kontokoblinger mellom oppgjørskontoer og arbeidskontoer²⁰

Navn på virksomhet:	
Organisasjonsnummer:	

Opprettelse av kontokobling

Arbeidskonto i bank		Oppgjørskonto i Norges Bank	Skal gjelde fra (dato)
<i>Arbeidskontonummer</i>	<i>Arbeidskontoens navn²¹</i>	<i>Oppgjørskontonummer</i>	

Avvikling av kontokobling

Arbeidskonto i bank		Oppgjørskonto i Norges Bank	Skal gjelde fra (dato)
<i>Arbeidskontonummer</i>	<i>Arbeidskontoens navn²¹</i>	<i>Oppgjørskontonummer</i>	

Dato/ Underskrift

virksomhet

(Virksomheten sender undertegnet skjema til banken og Norges Bank. Skjema undertegnes av virksomhetsleder eller ansatt med slik fullmakt. Skjemaet som virksomheten sender til Norges Bank, skal kun undertegnes av virksomheten)

Dato/ Underskrift

bank

²⁰ Kontokoblingsskjema skal normalt ikke benyttes for fond som skal ha fast rente knyttet til 10-års statsobligasjonsrente (se vedlegg 2).

²¹ Kolonnen for *Arbeidskontoens navn* kan tas i bruk av virksomheter som benytter Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) som tjenesteyter for lønns- og regnskapstjenester. Dersom virksomheten benytter flere arbeidskontoer for å skille mellom ulike betalinger, har virksomheten ansvar for å ta inn en kort beskrivelse (navn) på hver av kontoene. Dette kan for eksempel være Innbetalinger, Utbetalinger, NAV refusjoner og/eller Lønn/reise. Virksomheter som ikke benytter DFØ som tjenesteyter trenger ikke fylle inn opplysninger i kolonnen for *Arbeidskontoens navn*.

(Banken skal sende utfylt skjema undertegnet av både virksomheten og banken til Norges Bank med e-post: STAKO@norges-bank.no med kopi til virksomheten)

Kontaktinformasjon (e-post) for bekreftelse fra Norges Bank om at kontokobling er etablert, endret eller avviklet	<i>Virksomhet:</i>
	<i>Bank:</i>