



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

---

DNR 2012-794-IR

## PM

DATUM: 2013-01-31  
AVDELNING: Internrevisionsavdelningen  
HANDLÄGGARE: Patrick Bailey

## ■ Revisionsplan för 2013

### Förslag till beslut

Revisionsplanen för 2013 omfattar beskrivning och prioriteringar av internrevisionsavdelningens (IR) revisionsverksamhet. Beslut om resurstilldelning och övergripande verksamhetsinriktning för internrevisionsavdelningen fattas av direktionen. För de granskningar som berör europeiska centralbankssystemet, ESCB, fattas beslut av ECB-rådet.

### Direktionen föreslås

- fastställa revisionsplanen för år 2013 i enlighet med denna promemoria.

### 1 Bakgrund

Sammanfattningsvis fortsätter IR sin process och riskbaserade revisionsansats där metoderna löpande fördjupas och vidareutvecklas. Genom denna ansats får vi en målorienterad syn på bankens arbete som gör det möjligt att upprätthålla en helhetssyn.

Riksbankens verksamhet granskas av internrevisionen, fullmäktiges revisorer och Riksrevisionen. Internrevisionen ska samarbeta med övriga granskningsorgan för att höja kvaliteten och effektiviteten på granskningarna.

I denna promemoria redogörs för prioriterade granskningar som ska genomföras under 2013. Parallellt med dessa kommer tidigare granskningar att följas upp och avrapporteras kontinuerligt till verksamheten och direktionen.

#### 1.1 Riskbedömning

Revisionsplanen grundar sig på att vi prioriterar de områden där vi bedömer att risken för väsentliga fel är som störst. Vi gör en bedömning av styrkan i den interna kontrollen och hur eventuella brister i denna skulle kunna påverka bland annat anseendet och balansräkningen.

Vår riskbedömning är att de områden inom bankens verksamhet som är av avgörande betydelse för måluppfyllelse enligt Riksbankslagen bör granskas kontinuerligt, medan övriga områden generellt inte behöver uppmärksammas med samma frekvens.

■ Riskbedömningen bygger på en genomgång av bankens övergripande riskanalys och verksamhetens egna riskanalyser, självutvärderingar, inrapporterade incidenter av väsentlig karaktär samt bankens strategiska prioriteringar. Samtliga ledamöter i direktionen intervjuas i samband med planering och riskbedömning.

## 2. Granskningsinriktning

Internrevisionens uppdrag är att granska och bedöma den interna styrningen och kontrollen samt riskhantering inom bankens verksamhetsområden. I uppdraget ingår också att bidra till att effektivisera och förbättra bankens ledningsprocesser.

### 2.1 Ledningsprocesser

- Inom processerna för Riksbankens styrning och samordning planerar vi bland annat att granska direktionens årliga ISK bedömningsunderlag och Riksbankens riskrapportering.

### 2.2 Kärnprocesser

#### 2.2.1 Betalningsväsendet

- Under 2013 kommer vi att inom processen betalningsväsendet att bland annat granska verksamhetens arbete med uppgradering av RIX-systemet och byte av systemet COLIN.
- Inom delprocessen kontanthantering, kommer vi att granska:

*Riksbankens planerade nya kontanthanteringskontor - Broby,*

*sedelmakuleringsverksamheten i Mölndal och Tumba*

*nerläggning av Mölndal och Tumba*

*upphandling av sedlar och mynt*

### 2.3 Stödprocesser

#### 2.3.1 Kapitalförvaltningen

- Inom processerna för kapitalförvaltningen planerar vi bland annat att granska Back Office verksamhet.

#### 2.3.2 IT-försörjningen

- Under 2013 kommer vi att inom IT-området att granska bland annat bankens fortsatta arbete med utkontrakteringen av IT-driften (RITVA-projektet).

## ■ 2.4 Övrigt

*Med anledning av ett nytt avtal med SIDA ska arbetet med Teknisk assistans granskas årligen och en revisionsrapport upprättas i enlighet med IAS 800/805 och avlämnas till SIDA.*

Inom ramen för ESCB och Internal Auditors Committee, kommer granskning att ske inom följande områden;

- *Eurosystem/ESCB IT Governance*
- *Operation of SWIFT Systems and Services*
- *Statistics Development (incl. merits and costs procedure)*
- *Ethics framework*
- *Status Update/ Follow-up on previous IAC recommendations*

## 3. Resurser

De granskningar som föreslås för 2013 genomförs i huvudsak med interna resurser inom avdelningen. Avdelningen har en ram på 6 årsarbetare, som med vakanser och annan frånvaro under delar av året och leverans av internrevisionstjänster till Finansinspektionen beräknas ett utrymme på cirka 4 årsarbetare. Externa konsulter ska avropas för cirka 3 co – sourcing granskningar.