



RAPPORT

DATUM: 2013-02-28
AVDELNING: Internrevisionsavdelningen
HANDLÄGGARE: Patrick Bailey

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 2013- 179 -IR

■ Internrevisionsavdelningens årsrapport 2012

1. Sammanfattning

Internrevision har under året genomfört 13 (13) granskningar och 11 (25) uppföljningar.

Internrevision har under sina löpande granskningar under 2012 inte upptäckt några allvarliga brister som skulle föranleda rapportering av incident.

Verksamheten har arbetat kontinuerligt och mer strukturerat med att åtgärda öppna revisionsiakttagelser. Antal öppna revisionsiakttagelser uppgår till 49 (53) vid slutet av året.

2. Granskningsarbetet

Internrevisionens uppgift är att på direktionens uppdrag granska och bedöma hur organisationen:

- efterlever lagar, regler och riktlinjer
- hanterar risker
- uppfyller målen
- säkerställer tillförlitlig och riktig beslutsinformation
- skyddar tillgångar, information och värden
- hushåller med resurser

Revisionsresurser har till övervägande del nyttjats till granskningar och uppföljningar. En mindre del resurser har utnyttjats för bevakning och rådgivning. Vi har samarbetat med Riksdagens revisorer och Riksrevisionen och dessa har nyttjat internrevisionens arbete för att inom vissa områden begränsa sina insatser.

Internrevision har under året genomfört 13 (13) granskningar och 11 (25) uppföljningar. Dessa resulterade i 22 (39) nya revisionsiakttagelser och 26 (71) revisionsiakttagelser som kunde avslutas. Den utgående balansen är 49 (53) öppna revisionsiakttagelser, varav 22 härrör från årets granskningar.

■ Under året 2012 har granskningar genomförts inom de områden som anges nedan. Vi har framförallt bedömt intern styrning och kontroll samt riskhantering.

2.1.1 Kärnprocesser

- **Betalningsväsendet** Analys av banksektorn
Kontanthantering – Brobyprojektet
Kontanthantering – Sedelmakulering (Möln dal)
Översyn av mynthantering
- **Tillgångsförvaltningen** Middle Office
Inventering av guld
Investeringsenheten (Likviditet)
- **Penningpolitik** Penningpolitisk rapport (Informationssäkerhet)

2.1.2 Stödprocesser

- **IT-försörjning** IT- Drift, outsourcingprojekt, Ritva
- **Säkerhet** Personskydd
- **Strategisk ledning** Bankens arbete med ISK
- **Operativ ledning** Beredskap mot risker för oegentligheter och förtroendeskad or
- **Ekonomi administration** Internrepresentation

För en fullständig förteckning av granskningar under året, se bilaga 1.

2.2 Incidenter under pågående granskningar

Internrevision har i samband med sina löpande granskningar under 2012 inte upptäckt några allvarliga brister som skulle föranleda klassificering eller rapportering som incident.

2.3 Rådgivning

Rådgivning har skett på en begränsad nivå men främst inom Betalningsväsendet med bland annat rådgivningsmöte när det gäller åtgärdsarbetet med öppna revisionsiakttagelser.

2.4 Internationella uppdrag under 2012

Internrevisionen har varit aktiva inom:

- ESCB som medlem i ECBs Internal Auditors Committee
- Som ordförande i Central Bank Internal Auditors Group (fd.BIS G10 grupp)
- Ett årligt samarbetsforum för Nordiska centralbankers internrevisionschefer

- Som talare (internrevisionschefen) vid Central Banking Publications seminarer.

2.5 ECB granskningsuppdrag under 2012

Internrevision har under året genomfört ett antal granskningar på uppdrag av ECB. Dessa uppdrag besluts av och avrapporteras till ECBs allmänna råd. Följande områden har granskats under 2012:

- IT Network and Telecommunications Infrastructure in Operations
- Risk Management in the ESCB
- CSDB - Centralised Securities Database
- Status Update/ Follow-up on previous IAC recommendations

3. Resurser, kvalitets-, metod- och kompetensutveckling

Internrevisionsavdelningen hade en budgetram på 6 åa, men det faktiska utfallet under 2012 blev i snitt 4,0 åa. Det beror på vakanser och uttag av föräldraledighet. Internrevision har fortsatt att använda sig av externa konsulter för specialiserade granskningsinsatser under året. Externa konsulter har anlitats för 3 co-sourcing granskningar under året.

Internrevisionens arbete har bedrivits i enlighet med god sed för internrevision, vilket innebär att arbetet har bedrivits i överensstämmelse med The Institute of Internal Auditors (IIA) Standards och IIA:s Code of Ethics.

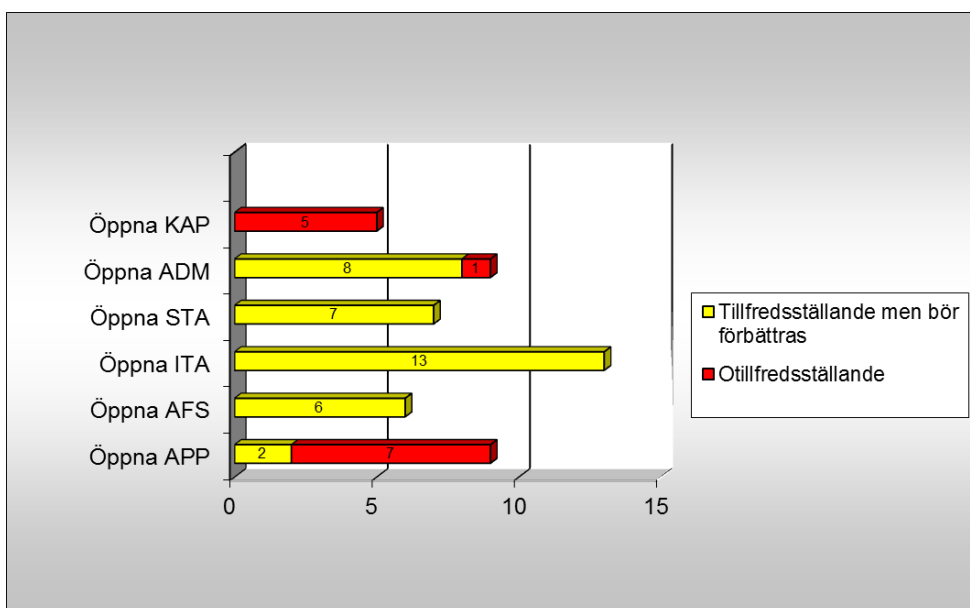
I början av 2012 genomgick internrevisionsverksamheten en extern kvalitetsutvärdering. Resultatet av utvärderingarna visar att verksamheten bedrivs i enlighet med god sed för internrevision och internationella standarder (The Institute of Internal Auditors).

Alla som arbetar på internrevisionsavdelningen är medlemmar i The Institute of Internal Auditors.

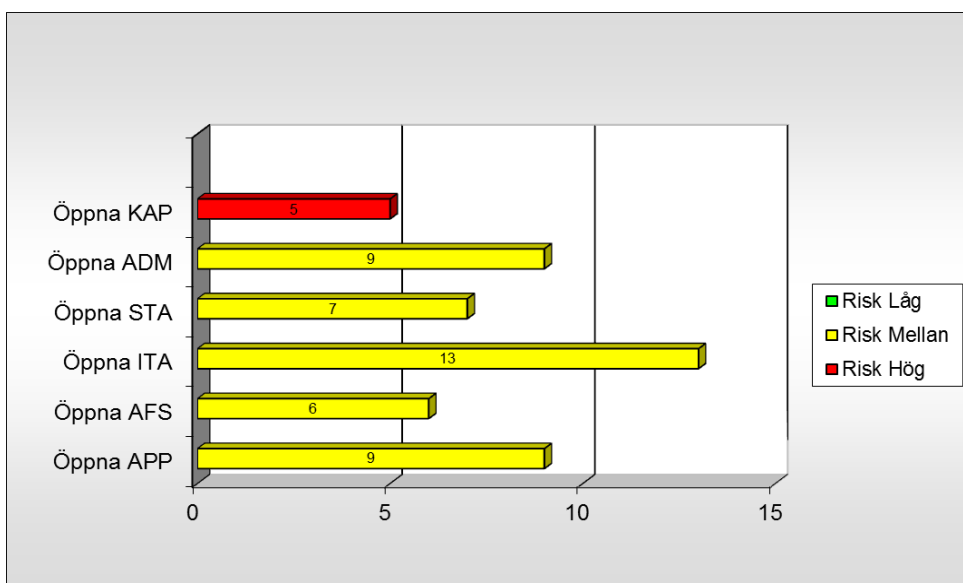
4. Öppna revisionsiakttagelser

IR har noterat en fortsatt förbättring när det gäller att åtgärda öppna revisionsiakttagelser. Verksamheten har arbetat mer strukturerat med åtgärdsarbetet och har vid ett antal tillfällen rådfrågat internrevision för att säkerställa att genomförda förslag hanterar de brister som IR ursprungligen identifierat.

Det fanns 49 (53) öppna revisionsiakttagelser vid årets slut varav 13 (0) hade revisionsbedömning "Otillfredsställande" och 36 (53) revisionsbedömning "Tillfredsställande men bör förbättras" (Fig. 1). 5 öppna revisionsiakttagelser vid årets slut bedömdes ha en förhöjd risknivå (Fig. 2).



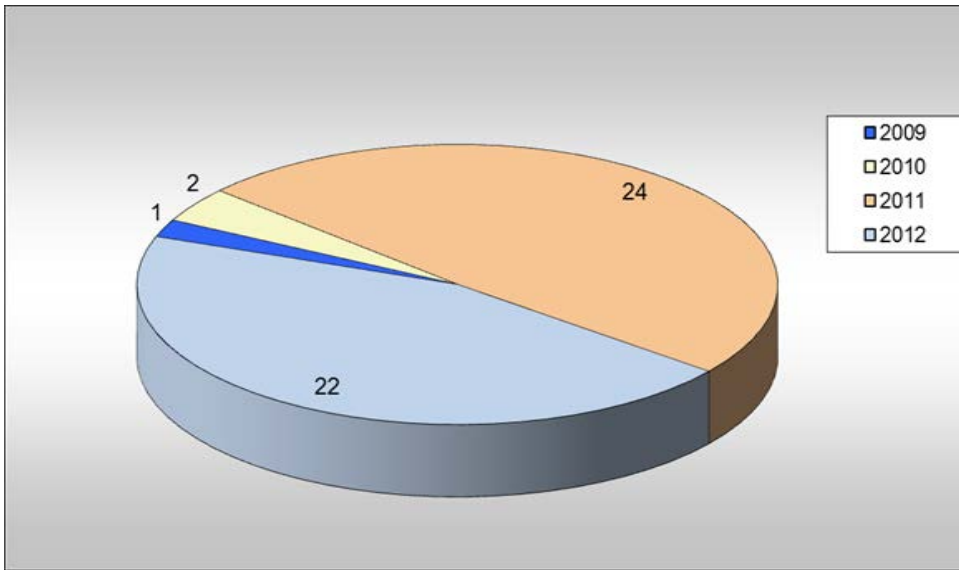
Figur 1: Öppna revisionsiakttagelser per avdelning – Revisionsbedömning per 2012-12-31



Figur 2: Öppna revisionsiakttagelser per avdelning – Riskbedömning per 2012-12-31

4.1 Åldersfördelning av öppna revisionsiakttagelser

Verksamheten har under året åtgärdat 26 (71) revisionsiakttagelser bland annat äldre iakttagelser från 2008 och 2009. Kvarstående öppna iakttagelser vid årsskiftet är från åren 2009-2012 med fördelning enligt Figur 3.



Figur 3: Åldersfördelning av öppna revisionsiakttagelser per 2012-12-31

5. Samarbete med Finansinspektionen

Under 2012 har internrevision fortsatt sitt samarbete med Finansinspektionen för att leverera internrevisionstjänster.

■ **Bilaga 1: Förteckning över årets granskningar**

2012-0049-IR, Uppföljning, SL, Verksamhetsstyrning
2012-0258-IR, Granskning, BV, Bankanalys
2012-0264-IR, Uppföljning, KOMPF, Kompetenssatsningar
2012-0339-IR, Uppföljning, OL, Regelefterlevnad (APP)
2012-0340-IR, Uppföljning, OL, Regelefterlevnad (KAP)
2012-0341-IR, Uppföljning, OL, Regelefterlevnad (AFS)
2012-0342-IR, Uppföljning, OL, Regelefterlevnad (STA)
2012-0382-IR, Uppföljning, IT, IT-Stöd IT Drift (ITA)
2012-0383-IR, Uppföljning, BV, Krisorganisation Informationssäkerhet
2012-0444-IR, Uppföljning, IT, IT-Drift (KAP)
2012-0585-IR, Granskning, PP, Informationssäkerhet
2012-0600-IR, Granskning EKF, Sedelmakulering
2012-0603-IR, Granskning, BV, Förändring av mynthantering
2012-0606-IR, Uppföljning, BV, Krisorganisation Hantering
2012-0633-IR, Granskning, IT, Ritva
2012-0667-IR Granskning, OL, Oegentligheter
2012-0709-IR, Uppföljning, OL, Regelefterlevnad (APP)
2012-0717-IR, Granskning, EKF, Broby Projekt
2012-0741-IR, Granskning, OL, Internrepresentation
2012-0788-IR, Uppföljning, BV, Broby del 2
2012-0796-IR Granskning, BV, Inventering
2012-0822-IR, Granskning, VF, Kontroller MO
2012-852-IR, Granskning, OL, Intern styrning och kontroll
2012-0873-IR, Granskning, OL, Personskydd
2012-0876-IR, Granskning, TF, Likviditet