



PM

DATUM: 2014-01-15
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 2014-85-IR

■ Revisionsplan 2014

Förslag till direktionens beslut

Riksbanken föreslås fastställa revisionsplanen för år 2014 i enlighet med denna promemoria.

1 Bakgrund

Revisionsplanen för 2014 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.

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 2014. 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, självvärderingar, inrapporterade incidenter av väsentlig karaktär samt bankens strategiska prioriteringar. Samtliga ledamöter i direktionen har deltagit i planeringen.

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.

2.2 *Kärnprocesser*

2.2.1 *Betalningsväsendet*

Under 2014 kommer vi att inom processen betalningsväsendet att bland annat granska:

- verksamhetens arbete med byte av systemet COLIN
- rutiner för informationssäkerhet
- Inom delprocessen kontanthantering, kommer vi att granska:

nya kontanthanteringskontor - Broby

sedelmakulering och inlösen

nedläggning av Tumba

nya sedelserier

2.3 *Stödprocesser*

2.3.1 *Kapitalförvaltningen*

Inom processerna för kapitalförvaltningen planerar vi bland annat att genomföra inspektioner av guld deponerade i utlandet.

2.3.2 *IT-försörjningen*

Under 2014 kommer vi att inom IT-området att granska bland annat bankens fortsatta arbete med utkontrakteringen av IT-driften (RITVA-projektet) från både beställare och leverantörsidan och IT Governance.

■ 2.4 *Övrigt*

I enlighet med avtal med SIDA ska arbetet med Teknisk assistans granskas årligen och en revisionsrapport upprättas i enlighet med IAS 800/805 och avlämnas till SIDA.

3. Resurser

De granskningar som föreslås för 2014 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 4,5 årsarbetare. Externa konsulter ska avropas för cirka 3 co – sourcing granskningar.