



Beslutsunderlag

DATUM: 2015-01-23
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 2015-114-IR

■ Revisionsplan 2015

Förslag till direktionens beslut

Direktionen fastställer revisionsplanen för år 2015 i enlighet med vad som anges i detta beslutsunderlag.

Bakgrund

Revisionsplanen för 2015 omfattar beskrivning av och prioriteringar för internrevisionsavdelningens (IR) revisionsverksamhet. Beslut om resurstilldelning och övergripande verksamhetsinriktning för IR 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 IR en målorienterad syn på Riksbankens 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.

Överväganden

I revisionsplanen nedan redogörs för prioriterade granskningar som ska genomföras under 2015. Parallellt med dessa kommer tidigare granskningar att följas upp och avrapporteras kontinuerligt till verksamheten och direktionen.

1. Riskbedömning

Revisionsplanen grundar sig på prioriteringar av de områden där IR bedömer att risken för väsentliga fel är som störst. IR gör en bedömning av styrkan i den interna kontrollen och hur eventuella brister i denna skulle kunna påverka bland annat Riksbankens anseende och balansräkning.

IR:s riskbedömning är att de områden inom Riksbankens 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 har deltagit i planeringen.

2. Granskningsinriktning

IR:s uppdrag är att granska och bedöma den interna styrningen och kontrollen samt riskhantering inom Riksbankens 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 IR bland annat att granska underlag för direktionens årliga ISK-bedömning.

2.2 Kärnprocesser

2.2.1 *Betalningsväsendet*

Under 2015 kommer IR bland annat att granska följande områden inom processen betalningsväsendet:

- verksamhetens arbete med byte av systemet COLIN
- verksamhetens uppgradering av betalningssystemet RIX
- delprocessen kontanthantering vad gäller:
 - o kontanthanteringskontor/sedelmakulering
 - o inlösen av ogiltiga sedlar
 - o nya sedel- och myntserien
 - o mynthantering och lagring.

2.2.2 *Penningpolitik*

Under 2015 kommer IR bland annat att granska följande områden inom processen penningpolitik:

- verksamhetens uppföljning av prognosprocessen inom penningpolitik.

2.3 Stödprocesser

2.3.1 *Kapitalförvaltningen*

Inom processerna för kapitalförvaltningen planerar IR bland annat att genomföra en granskning av delprocesser, rutiner och nyckelkontroller inom delar av förvaltningen.

2.3.2 Statistik

IR planerar en granskning av den utkontrakterade delen av Riksbankens statistiska arbete.

2.3.3 IT-försörjningen

Under 2015 kommer IR inom IT-området bland annat att granska bankens utkontrakterade IT-drift från både beställar- och leverantörssidan.

2.3.4 Säkerhet

IR planerar en granskning av verksamhetens övergripande säkerhetsarbete.

2.4 Övrigt

I enlighet med avtalet mellan Riksbanken och SIDA ska arbetet med teknisk assistans granskas årligen och en revisionsrapport upprättas i enlighet med IAS 800/805. Revisionsrapporten ska avlämnas till SIDA.

Verksamhetens kontroller och rutiner för att motarbeta penningtvätt kommer också att granskas av IR.

3. Resurser

De granskningar som föreslås för 2015 genomförs i huvudsak med interna resurser inom IR. Avdelningen har en ram på 6 årsarbetare, som med hänsyn till vakanser och annan frånvaro under delar av året respektive leverans av internrevisionstjänster till Finansinspektionen beräknas motsvara ett utrymme på cirka 4,5 årsarbetare. Externa konsulter ska avropas för att biträda vid minst tre av de planerade granskningarna.