



# Beslutsunderlag

DATUM: 2016-12-14  
AVDELNING: Internrevisionsavdelningen  
HANDLÄGGARE: Åsa Nilsson

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

## ■ Revisionsplan 2017

### Förslag till direktionens beslut

Direktionen fastställer revisionsplanen för år 2017 i enlighet med vad som anges i detta beslutsunderlag.

### Bakgrund

Revisionsplanen för 2017 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

De prioriterade granskningar som ska genomföras under 2017 presenteras löpande under avsnitt två. Under avsnitt tre presenteras ytterligare granskningar som tas med i planen i mån av tid. Dessa granskningar är listade i en prioriteringsordning. Om granskningarna inte beaktas under 2017 kommer de att kunna ingå i 2018 års plan om behovet kvarstår och väsentlighet och risk föreligger. Parallellt med granskningar kommer uppföljningar av tidigare års iakttagelser att ske 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 att granska underlag för direktionens årliga ISK-bedömning.

### ***2.2 Stödprocesser***

IR planerar att genomföra granskningar inom diarieföring samt upphandling.

### ***2.3 Policyområdena penningpolitik samt finansiell stabilitet***

Inom policyområdena planerar IR att genomföra en granskning av informationsförsörjningen.

### ***2.4 Betalningsväsendet***

IR kommer bland annat att granska delprocessen för kontanthantering vad gäller kontanthanteringskontor/sedelmakulering och lagerhantering.

Utöver ovan nämnda granskning ska IR delta som observatör vid inventering av sedel- och myntlager samt vid myntsmältning.

### ***2.5 Tillgångsförvaltning***

Inom processerna för tillgångsförvaltning planerar IR att genomföra en granskning av valutareserven. IR kommer också att delta i guldinventeringen under året.

### ***2.6 IT-området***

Inom IT-området kommer IR bland annat att granska systemen RIX, SWIFT samt övergången från COLIN till CALM. Utöver det kommer översyn av området Cybersäkerhet (IT-säkerhet) att ske. IR kommer även ha Upphandling av ny IT-driftsleverantör 2018 under bevakning.

## ■ 2.7 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.

## 3. Övriga granskningar

Under detta avsnitt presenteras möjliga granskningar som tas med i planen i mån av tid. Granskningarna är listade i en prioriteringsordning. Om dessa inte beaktas under 2017 kommer de att kunna ingå i 2018 års plan om behovet kvarstår och väsentlighet och risk föreligger.

1. I samband med granskningen av informationsförsörjning inom penningpolitik samt finansiell stabilitet finns möjlighet att utöka denna och även granska informationssäkerheten.
2. Ytterligare ett möjligt granskningsområde är att se över Riksbankens beredskap för utvecklings/innovationsområden.
3. Inom HR finns möjlighet för IR att granska området Talent Management – bland annat rekrytering, kompetensförsörjning och arbetsmiljö.
4. Inom processen för ledning och styrning kan IR granska budgetprocessen.
5. Inom IT-området skulle det även vara möjligt att granska den nya IT-förvaltningsmodellen.

## 4. Resurser

De granskningar som föreslås för 2017 genomförs i huvudsak med interna resurser inom IR. Avdelningen har en ram på 5 årsarbetare, som med hänsyn till vakanser och annan frånvaro under delar av året beräknas motsvara ett utrymme på cirka 4 årsarbetare. Externa konsulter kan avropas för att biträda vid de planerade granskningarna.

Utöver de planerade granskningarna ska IR följa upp den externa kvalitetssäkring som skedde av IR under 2016. Vidare ska även en intern självutvärdering genomföras i enlighet med Riksbankens Policy för internrevision samt International Professional Practice Framework (IPPF).

Dessutom ska IR arbeta med metod och vidareutveckling av avdelningens arbete och processer.