



Revisionsplan 2014

Fullmäktiges revisionsfunktion
Anders Thunholm, KPMG AB

Fullmäktiges revisionsfunktion

Enligt arbetsordning och instruktion för Sveriges riksbank ska revisionsfunktionens granskning vara inriktad på frågor inom fullmäktiges ansvarsområde.

Revisionsfunktionen kommer i sitt arbete att ha kontakt med både Riksbankens internrevision och Riksrevisionen för att ta del av deras planering och rapporter.



Förslag på plan för fullmäktiges revisionsfunktion 2014



Granskning/utvärdering	Genomförande	Avrapportering till fullmäktige
Outsourcing IT-drift	From april, i takt med genomförande och avslut	Vid lämpliga fullmäktigemöten utifrån genomförandets faser, senast i augusti.
Direktionsledamöters utövande av tjänst	Q3-Q4	Q4
Direktionens information och rapportering till fullmäktige	Q3-Q4	Q4
Sedlar och mynt	Q3-Q4	Q4
Uppföljning av vidtagna åtgärder avseende iakttagelser i tidigare års granskning	Q3-Q4	Q4

Outsourcing av IT-drift

Riksbanken har genomfört en upphandling avseende outsourcing av IT-drift och överföring av verksamhet till uppdragstagaren pågår stegvis och beräknas avslutas till sommaren 2014. Överlämning till linjen och avslut av projektet kan innebära en förhöjd risk för störningar i verksamheten, försämrad kontroll, etc.

Även om en verksamhet outsourcades till extern part har Riksbanken fortsatt ansvar för verksamheten. Revisionsfunktionen avser att fortsätta följa Riksbankens arbete med utläggning av IT-drift. Granskningen syftar till att bedöma hur banken implementerar och tillämpar en god intern styrning och kontroll av den utlagda IT-driften samt hur projekt avslutas och lämnas över till verksamheten.

Genomförs i takt med genomförande av outsourcing och avslut av projektet. Avrapporteras vid lämpliga fullmäktigemöten utifrån outsourcingprojektets faser, dock senast i augusti.

Direktionsledamöters utövande av tjänst

Ett högt förtroende är av avgörande betydelse för Riksbanken. Hur direktionsledamöterna utövar sin tjänst är då en viktig del i att upprätthålla förtroendet.

Revisionsfunktionen avser att översiktligt granska direktionsledamöters utövande av tjänst. Granskningen kommer att utgå ifrån den granskningsmodell som riksbanksfullmäktige fastställt och omfatta två av direktionens sex ledamöter.

Granskningen kommer att genomföras under tredje och fjärde kvartalet. Avrapportering till fullmäktige under fjärde kvartalet.

Direktionens information och rapportering till fullmäktige

Av 9§ i Riksbankens arbetsordning, fastställd av fullmäktige, framgår att "Direktionen ska hålla fullmäktige informerade om förhållanden av betydelse för fullmäktiges kontroll av verksamheten". Risk kan finnas att rapporteringen inte är effektiv och ändamålsenlig.

Metod och innehåll ska stämmas av innan granskningen utförs

Revisionsfunktionen avser att med utgångspunkt i arbetsordningen 9§ utvärdera intern styrning och kontroll avseende den återrapportering som fullmäktige erhåller från direktionen.

Granskningen kommer att genomföras under tredje och fjärde kvartalet.
Avrapportering till fullmäktige under fjärde kvartalet.

Sedlar och mynt

Nya sedlar har utformats och en ny valör har kompletterat sedelserien. De nya sedlarna kommer att introduceras med start 2015. Tryckning och leverans av nya sedlarna kan innebära förhöjda risker.

Revisionsfunktionen avser att översiktligt granska intern styrning och kontroll kring tryckning och leverans inför introduktion av nya sedlar 2015.

Granskningen kommer att genomföras under tredje och fjärde kvartalet. Avrapportering till fullmäktige under fjärde kvartalet.

Uppföljning av vidtagna åtgärder avseende föregående års iakttagelser

Revisionsfunktionen har för avsikt att göra en uppföljning av de åtgärder som vidtagits med anledning iakttagelser och rekommendationer från föregående års granskning.

Utöver denna specifika iakttagelse kan de under löpande år bli aktuellt med ytterligare uppföljning utifrån önskemål från fullmäktige.

Granskningen kommer att genomföras under tredje och fjärde kvartalet. Avrapportering till fullmäktige under fjärde kvartalet.

