

Revisionsplan 2016/2017

Fullmäktiges revisionsfunktion
Martin Malm

Fullmäktiges revisionsfunktion

Enligt arbetsordning och instruktion för Sveriges riksbankska revisionsenhetens granskning vara inriktad på frågor inom fullmäktiges ansvarsområde, t.ex.

- Efterlevnaden av arbetsordningen inom Riksbanken
- Direktionsledamöternas utövande av tjänst
- Övriga frågor som ligger 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.

Framtagande av revisionsplan

Intervjuer

- Riskidentifiering genom intervjuer

Risikanalys

- Sammanställning av risker
- Riskvärdering utifrån sannolikhet och väsentlighet
- Resultat i form av en riskkarta

Revisionsplan

- Granskningsområden
- Budget
- Period för genomförande

Förslag revisionsplan 2016-2017

• Regelefterlevnad (Q3 2016)	75 h
– Efterlevnad av arbetsordning	
– Utövande av tjänst	
• Försvarslinjerna (Q1 2017)	55 h
• Personskydd (Q1 2017)	25 h
• Planering och förberedelser	30 h
• Rapportering	<u>15 h</u>
• Summa	200 h

Regelefterlevnad: Efterlevnad av arbetsordning och Riksbankens 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 direktions sex ledamöter.
- Revisionsfunktionen avser att översiktligt granska att instruktionen täcker arbetsordningen och att den ej strider mot arbetsordningen.
- Omfattning: 75 timmar.
- Genomförande under hösten 2016. Avrapportering till fullmäktige under fjärde kvartalet 2016.

Försvvarslinjernas ändamålsenlighet

- Syftet med granskningen är att bedöma direktionens styrning av risk- och regelefterlevnadsarbetet genom direktionens regelverk, samt de operativa enheternas mandat, målsättning och funktion.
- Risk föreligger att styrningen ej är ändamålsenlig och kan leda till negativa konsekvenser.
- Omfattning: 55 timmar.
- Genomförande under januari-mars 2017. Avrapportering till fullmäktige under andra kvartalet 2017.

Personskydd

- Syftet med granskningen är att bedöma om personskyddet för direktionens medlemmar är adekvat och väl anpassat gentemot riskbilden.
- Risk föreligger att personskyddet för direktionens medlemmar ej är anpassat gentemot riskbilden.
- Risk föreligger att arbetet med framtagande av riskbilden är bristande och ej redovisar en korrekt riskbild.
- Omfattning: 25 timmar.
- Genomförande under januari- mars 2017. Avrapportering till fullmäktige under andra kvartalet 2017.

Bemanning

- Huvudansvarig internrevisor
 - Martin Malm, CIA CISA CISSP
- Medverkande internrevisor
 - Hampus Pihl, CIA

CIA: Certified Internal Auditor

CISA: Certified Information System Auditor

CISSP: Certified Information System Security Professional



www.transcendentgroup.com