

# Protokollsbilaga C

## Direktionens protokoll 100506, § 9 PM Beslutsunderlag



DATUM: 2010-04-27  
AVDELNING: Internrevisionsavdelningen  
HANDLÄGGARE: Patrick Bailey  
HANTERINGSKLASS: Öppen

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 2010-391-IR

### ■ Granskning av limitöverträdelser och den nuvarande kontrollmiljön inom Riksbankens valutareservförvaltning

#### Förslag till beslut

Direktionen ger internrevisionsavdelningen uppdraget att granska samtliga limitöverträdelser inom valutareservförvaltningen som har inträffat från 2007 fram till idag. Internrevisionsavdelningen ska upphandla den extern kompetens som bedöms nödvändig att genomföra granskningen. Uppdraget ska avrapporteras senast den 26 augusti i Direktionen.

#### Bakgrund

Riksbankens valutareservförvaltning har i bankens verksamhetsplan ett mål när det gäller antal limitöverträdelser per år. Målet, som är max 3 limitöverträdelser per år, överskreds de senaste två åren med totalt 5 stycken rapporterade överträdelser 2009 och 4 stycken 2008<sup>1</sup>. Från 2007 fram till idag har det rapporterats 13 limitöverträdelser inom valutareservförvaltningen.

Limitöverträdelser kan bero på en rad olika omständigheter både inom och utanför bankens kontroll. Vid varje limitöverträdelse upprättas en limitöverträdelserapport där orsaken och eventuella planerade åtgärder framgår.

För att säkerställa att bankens riskpolicy efterlevs på ett tillfredställande sätt, framförallt inom området kring limithantering, borde en granskning genomföras av bankens hantering av limitöverträdelser och nuvarande kontrollmiljön såväl inom kapitalförvaltningsavdelning som riskenheten. Granskningen borde även i tillämpliga delar också omfatta enheten för marknadsanalys och operationer.

För uppdragets genomförande ställs krav på djup kompetens inom området för kapitalförvaltning, framförallt teknisk kunskap om systemet SimCorp Dimension, limitstrukturer, manuella och automatiserade kontrollaktiviteter och god riskhantering.

<sup>1</sup> 3 + 1 (3 limitöverträdelser + 1 överträdelse av avvikelsemandat)