



PM

DATUM: 2010-12-02
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 2010-834-IR

Revisionsplan för 2011

Förslag till beslut

Revisionsplanen för 2011 omfattar beskrivning och prioriteringar av internrevisionsavdelningens (IR) revisionsverksamhet. Beslut om resurstilldelning och övergripande verksamhetsinriktning för internrevisionsavdelningen fattas av direktionen. För de granskningar som berör europeiska centralbankssystemet, ESCB, fattas beslut av ECB-rådet.

Direktionen föreslås

- fastställa revisionsplanen för år 2011 i enlighet med denna promemoria.

1 Bakgrund

Sammanfattningsvis fortsätter IR sin process och riskbaserade revisionsansats där metoderna löpande fördjupas och vidareutvecklas. Genom denna ansats får vi en målorienterad syn på bankens arbete som gör det möjligt att upprätthålla en helhetssyn.

Riksbankens verksamhet granskas av såväl internrevisionen, fullmäktiges revisorer och Riksrevisionen. Internrevisionen ska samarbeta med övriga granskningsorgan för att höja kvaliteten och effektiviteten på granskningarna.

I denna promemoria redogörs för prioriterade granskningar som ska genomföras under 2011. Parallellt med dessa kommer tidigare granskningar att följas upp och avrapporteras kontinuerligt.

1.1 Riskbedömning

Revisionsplanen grundar sig på att vi prioriterar de processer, alternativt delprocesser, där vi bedömer att risken för väsentliga fel är som störst. Vi gör en bedömning av styrkan i den interna kontrollen och hur eventuella brister i denna skulle kunna påverka anseendet och balansräkningen.

■ Vår riskbedömning är att de processer, *nyckelprocesser*, inom bankens verksamhet som är av avgörande betydelse för måloppfyllelse enligt Riksbankslagen bör granskas kontinuerligt, medan övriga processer generellt inte behöver uppmärksammas med samma frekvens.

2 Granskningsinriktning

Internrevisionens uppdrag är att granska och bedöma den interna styrningen och kontrollen samt riskhantering inom bankens verksamhetsområden. I uppdraget ingår också att bidra till att effektivisera och förbättra bankens ledningsprocesser.

2.1 Ledningsprocesser

Inom processerna för Riksbankens styrning och samordning planeras bl.a. *granskning av riksbankens arbete med ISK samordning och den nya riskorganisationen/riskenheten*.

2.2 Kärnprocesser

2.2.1 Penningpolitik

- Den penningpolitiska processen kommer under 2011 att bl.a. *granskas utifrån verksamhetens arbete med rapporten penningpolitik*.

2.2.2 Betalningsväsendet

- Under 2011 kommer vi att inom processen betalningsväsendet att bl.a. *granska verksamhetens arbete med rapporten finansiell stabilitet*.
- Inom delprocessen kontanthantering, kommer *granskning att ske av riksbankens planerade nya kontanthanteringskontor- Broby projektet, och sedelmakuleringsverksamheten i Tumba*.

2.2.3 Bokslutsprocessen

- Under 2011 kommer ett *tertialbokslut granskas med inriktning på värdering av väsentliga bokslutsposter*.

2.3 Stödprocesser

2.3.1 Tillgångsförvaltningen

- Inom processerna för tillgångsförvaltningen planeras bl.a. *granskning av systemet Simcorp Dimension*.

2.3.2 IT-försörjningen

- Under 2011 kommer vi att inom IT processerna granska bl.a. *bankens arbete med IT säkerhet*.

2.3.3 *Ekonomiadministration*

- Inom delprocessen Löneadministration, kommer *granskning att ske av utbetalningar av löner och annan ersättning till riksbankens anställda.*

Inom ramen för ESCB och Internal Auditors Committee, kommer granskning att ske inom följande områden;

- *Combating Counterfeiting*
- *Maintenance and Operations of IT Infrastructures and Systems – IT Security Management*
- *Secretariat Services to the Governing Council and the General Council*
- *Government Finance Statistics and General Economic Statistics*
- *Status Update/ Follow-up on previous IAC recommendations*

3 Resurser

De granskningar som föreslås för 2011 genomförs i huvudsak med interna resurser inom avdelningen. Avdelningen har en ram på 6 årsarbetare, som med föräldraledighet under delar av året och leverans av internrevisionstjänster till Finansinspektionen beräknas ett utrymme på ca. 4 årsarbetare. Externa konsulter ska avropas för ca 3 co – sourcing granskningar.