



PM

DATUM: 2011-12-01
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 2011-796-IR

■ Revisionsplan för 2012

Förslag till beslut

Revisionsplanen för 2012 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 föreslår

- fastställa revisionsplanen för år 2012 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 2012. Parallellt med dessa kommer tidigare granskningar att följas upp och avrapporteras kontinuerligt.

1.1 Riskbedömning

Revisionsplanen grundar sig på att vi prioriterar de områden 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 bland annat anseendet och balansräkningen.

Vår riskbedömning är att de områden inom bankens verksamhet som är av avgörande betydelse för måluppfyllelse enligt Riksbankslagen bör granskas kontinuerligt, medan övriga områden 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 bland annat *granskning av Riksbankens arbete med ISK samordning och organisations beredskap mot risker för oegentligheter och förtroendeskador.*

2.2 *Kärnprocesser*

2.2.1 *Penningpolitik*

- Den penningpolitiska processen kommer under 2012 att bland annat *granskas utifrån verksamhetens arbete med rapporten penningpolitik med focus på informationssäkerhet.*

2.2.2 *Betalningsväsendet*

- Under 2012 kommer vi att inom processen betalningsväsendet att bland annat *granska verksamhetens arbete med analys av banksektorn.*
- Inom delprocessen kontanthantering, kommer *granskning att ske av Riksbankens planerade nya kontanthanteringskontor- Broby projektet, sedelmakuleringsverksamheten i Mölndal och översyn av mynthantering.*

2.3 *Stödprocesser*

2.3.1 *Kapitalförvaltningen*

- Inom processerna för kapitalförvaltningen planeras bland annat *granskning av Middle Office och Investeringsenheten.*

2.3.2 *IT-försörjningen*

- Under 2012 kommer vi att inom IT området att granska bland annat *bankens arbete med IT- Drift outsourcing projekt , Ritva .*

2.3.3 *Säkerhet*

- Inom delprocessen säkerhet, kommer *granskning att ske av person och egendomsskydd.*

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

- *IT Network and Telecommunications Infrastructure in Operations*
- *Risk Management in the ESCB*
- *CSDB - Centralised Securities Database*
- *Status Update/ Follow-up on previous IAC recommendations*

3 Resurser

De granskningar som föreslås för 2012 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.