



Direktionens information till fullmäktige

Fullmäktiges revisionsfunktion
Anders Thunholm, KPMG
2015-01-30

Direktionens information till fullmäktige

Syfte

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.

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

Direktionens information till fullmäktige

Revisionsfunktionens referensram

- Vedertagna ramverk för intern styrning och kontroll, främst COSO-ramverket ¹⁾
- Regeringsformen (Instruktionsförbud 9:13)
- Lag (1988:1385) om Sveriges riksbank (Instruktionsförbud 3:2, samrådsskyldighet 4:1)
- Arbetsordning 9§

1) Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission

Direktionens information till fullmäktige

Metod

Genomgång av relevant dokumentation, intervjuer med relevanta personer samt stickprov

■ Dokumentation

- Rutinbeskrivning fullmäktiges sammanträden
- Detaljerade rutiner fullmäktiges sammanträden
- Mötesplanering fullmäktiges sammanträden 2014

■ Stickprov

- Fullmäktigemöte 131129
- Fullmäktigemöte 140131

■ Intervjuer och avstämningar

- Chef direktionssekretariatet
- Fullmäktiges jurist
- Chefsjuristen
- Medarbetare direktionssekretariatet

Direktionens information till fullmäktige

Sammanfattande bedömning

Vi har inte identifierat några brister i den organisation samt de processer och rutiner som vi granskat avseende direktionens information till fullmäktige.

Vi noterar att:

- I avsaknad av lagreglering styr praxis vilken information som direktionen lämnar till fullmäktige
- Rutinerna är under uppdatering då nytt fullmäktige fr o m oktober.