



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 2019-01209

Beslutsunderlag

DATUM: 2019-11-04
AVDELNING: Internrevision
HANDLÄGGARE: Simon Rörborn

Förändring av tidigare fastställd revisionsplan

Förslag till direktionens beslut

Direktionen beslutar att ändra tidigare beslutad revisionsplan för Internrevision 2019. Detta genom att granskning nummer 9 (19009), Krisberedskap, utgår och ersätts av en granskning av Strukturen för interna kommittéer (revisionsnummer 19012 om beslutet fattas).

Ärendet

Granskning av Krisberedskap

Direktionen fastställde i december 2018 en revisionsplan för Internrevisionsavdelningen för 2019, Diarienummer 2018–01164. Revisionsplanen inkluderade en granskning av Riksbankens rutiner inom krisberedskap samt gränssnitt mot kontinuitet och civil beredskap. I granskningen skulle även roller, ansvar, tester och dokumentation ingå.

I den tidiga fasen av planeringen framkom att STA/RIE fått i uppdrag att utföra en översyn av organisation och rutiner för Riksbankens krisberedskap. Uppdraget inkluderar även en översyn av gränssnitten till andra relevanta områden, tex Totalförsvaret. Uppdragets första fas ska vara klart senast 2019-12-31.

Två olika granskningar av i stort sätt samma område leder med stor sannolikhet till hög belastning i verksamheten samt ineffektivitet i användningen av de granskande resurserna i organisationen.

Därför föreslås att internrevisions granskning nr 9 (krisberedskap) i den i december beslutade revisionsplanen (dnr 2018-01164) utgår. RIEs slutsatser av uppdraget tas med i internrevisions riskanalys i arbetet för kommande års revisionsplan. Internrevisionen kan vid behov fungera som stöd i genomförandet av RIEs arbete.

Granskning av Strukturen för interna kommittéer

Vid ett beslut att granskningen av Krisberedskap utgår bereds plats för internrevision att utföra en annan granskning. I förslaget till 2019 års revisionsplan fanns en lista på andra potentiella granskningar som dock inte prioriterades när den slutgiltiga planen fastställdes. En av dessa granskningar, Strukturen för interna kommittéer, föreslår jag tas in i planen.

Granskningen avser att utvärdera om strukturen för den interna kommittéstrukturen stödjer en effektiv och ändamålsenlig organisation. I granskningen kommer även kommittéernas syfte, uppdrag, roller & ansvar, beredningsordning etc. att ingå.

Överväganden

Andra alternativ (från 2019 års revisionsplan) skulle också kunna vara:

Revisionsområde	Bedömning
11) Makulering av sedlar och mynt	Uppföljning pågår av fg års granskning. Planeras att ingå i planen för 2020.
12) Riskkultur och ISK	Delvis täckt genom granskning av ORM; Operational Risk Management (ESCB).
13) Humankapital	Arbete pågår inom HR med att utveckla metoden för kompetensanalys.
14) Incident- och problemhantering	Utförts 2019 (istället för molntjänster).
15) IT-outsourcing	Ej lämpligt pga. pågående transitionsprojekt.
16) Penningpolitiska processen	Inga indikationer på högrisk område.
17) RIX – AML/Governance	Pågående arbete med att implementera AML varför en granskning nu inte skulle medföra något mervärde.
18) Kommunikationsprocesserna	Arbete pågår avseende nytänkande i vår kommunikation riktad till allmänheten.

Slutsats

Min bedömning är att granskningen av strukturen för interna kommittéer är att föredra framför de revisionsområden som angetts under punkterna 11-18 ovan.