

Protokollbilaga C
Direktionens protokoll 2020-12-16 §5

Revisionsplan IR 2021

2020-12-16

S V E R I G E S R I K S B A N K



Introduktion

Internrevisionsavdelningen har under hösten genomfört ett arbete för att identifiera potentiella revisionsområden. Vi har bl.a. intervjuat direktionen, avdelningschefer och Riksbanksfullmäktiges ordförande samt tagit del av riskanalyser, verksamhetsplaner och omvärldsanalyser. Utifrån en totallista har vi prioriterat revisionsområdena. Vår bedömning är att 11 revisioner bör genomföras under 2021.

Revisionsplanen innehåller m.a.o. de 11 mest väsentliga revisionsområdena. I detta material finns även ett antal potentiella revisionsområden medtagna som inte kom med i revisionsplanen.

Utkastet till revisionsplan presenterades för Direktionen den 20 november och framlades för beslut den 16 december.

Översikt - Revisionsplan 2021

	Rubrik	STA	AFB	APP	AFM	AVS	AFS
1	IT Systems in operation (ESCB)					✓	
2	Guldinnehav				✓		
3	Kris och kontinuitet	✓	x	x	x	x	x
4	GDPR	✓	x	x	x	x	x
5	IT-outsourcing					✓	
6	Penningtvätt	✓	x		x		
7	Processer i QCMS		✓		x	x	
8	Processer i Dimension				✓	x	
9	FSR						✓
10	Ny referensränta			x	✓	x	x
11	Distansarbete	✓	x	x	x	x	x

✓ Sponsor i LG

x Avdelning som även berörs av granskningen

Revisionsplan 2021

	Rubrik	Preliminär beskrivning
1	IT Systems in operation (ESCB)	En granskning fastställd i ESCB och därmed obligatorisk för oss.
2	Guldinnehav	I enlighet med Internrevisions policy bör Internrevision regelbundet, minst vart 5 år, inspektera alla våra guldinnehav i utlandet. Under 2021 bör en depå inspekteras.
3	Kris och kontinuitet	Riksbankens fortsatta verksamhet vid såväl incidenter, kriser och förhöjd beredskap är av mycket stor vikt för Sverige. Granskningen fokuserar på intern styrning och kontroll inom krisberedskap och höjd beredskap.
4	GDPR	Inom Riksbanken hanterar vi stora mängder data. En viss del av denna data utgörs av personuppgifter. Hanteringen av denna typ av data är reglerad genom Dataskyddsförordningen. Vår granskning fokuserar på intern styrning och kontroll avseende Riksbankens hantering av personuppgifter samt efterlevnad av dataskyddsförordningen.

Revisionsplan 2021

	Rubrik	Preliminär beskrivning
5	IT-outsourcing	Under 2020 övergick Riksbanken till en ny leverantör för IT-tjänster. Det nya avtalet som ligger till grund för dessa tjänster innehåller en rad nya krav. Granskningen fokuserar på intern styrning och kontroll i processen för uppföljning av efterlevnaden av denna kravbild.
6	Penningtvätt	Bankers hantering av risker för penningtvätt är ett mycket väsentligt område för hela bankbranschen. Riksbanken har ett antal styrande dokument för hur vi ska hantera detta område. Granskningen fokuserar på den interna styrningen och kontrollen inom detta område.
7	Processer i QCMS	Riksbanken lånar normalt ut medel mot säkerheter. I samband med utlåningsprocessen registreras denna säkerhetsmassa i ett av våra IT-system. Granskningen syftar till att verifiera den interna styrningen och kontrollen i utlåningsprocessen med ett fokus på hantering och värdering av säkerheter.

Revisionsplan 2021

	Rubrik	Preliminär beskrivning
8	Processer i Dimension	Riksbanken balansräkning har vuxit under de senaste åren genom bl a köp av olika värdepapper. I samband med processen för värdepappersköp registreras dessa tillgångar i ett av våra IT-system. Granskningen syftar till att verifiera den interna styrningen och kontrollen i processen för tillgångsköp med ett fokus på hantering av värdepapper i våra system.
9	FSR	Rapporten Finansiell stabilitet (FSR) ges ut två gånger per år och innehåller Riksbankens analys och bedömning av stabiliteten i det svenska finansiella systemet. Processen för att ta fram denna rapport är omfattande med en stor mängd personer, data, beslutspunkter etc. Vår granskning fokuserar på den interna styrningen och kontrollen i processen för att ta fram och publicera denna rapport. Ett särskilt fokus kommer ligga på informationskvalité och informationssäkerhet.

Revisionsplan 2021

	Rubrik	Preliminär beskrivning
10	Ny referensränta	Riksbanken kommer under 2021 börja publicera en ny referensränta. Räntan kommer ha direkt marknadspåverkan. Hantering av processen för att ta fram och publicera en referensränta bör följa IOSCOs principer för området. Granskningen fokuserar på den interna styrningen och kontrollen över processen för att ta fram och publicera denna ränta.
11	Distansarbete	Medarbetarna arbetar sedan pandemins utbrott i mycket stor utsträckning på distans och detta har ställt nya krav på hur arbetet organiseras ur ett flertal olika perspektiv. Vår granskning fokuserar på den interna styrningen och kontrollen avseende dessa nya arbetsformer. Ett speciellt fokus kommer ligga på säkerhetsfrågor och arbetsprocesser.

Andra tänkbara revisionsområden

Område
ISK processen
Finansiella risker
Myndighetsförvaltning
IT-förvaltning
Informationsförsörjning
Licenshantering
Programförändringar
Hållbarhet
RIX transaktionsflöden
Jäv

Fastställd minsta periodicitet för väsentliga revisionsområden*

Område	Periodicitet	Senast granskat	Plan 2021**
Ledningsprocessen	1 år	2020	3, 4
RIX	1 år	2020	3, 5
IT	1 år	2020	1, 5
Penningtvätt	2 år		6
Inventering	2 år	2020	
Kontanthantering	2 år	2020	
Outsourcad verksamhet	2 år	2020	5
Projektprocessen	3 år	2019	
Inköp	3 år	2020	
Kontinuitet	3 år	2020	3
Guldinnehav	5 år***	2019	2
Säkerhet	5 år	2019	

* Minsta periodicitet enl Riksbankens policy för internrevision

** Numret på granskning i planen som träffar respektive område

*** Tillfällig förlängning till 8 år – tom 2022

Övriga löpande / större arbeten inom IR under 2021

IR planerar även att delta som adjungerad i följande fora

1. ISK-kommittén (ev inklusive en kortare granskning av ISK-processen)
2. IT- och Digitaliseringskommittén
3. Kommittén för IT-säkerhetsfrågor (Cyberkommittén)
4. Hållbarhetskommittén
5. Balansräkningskommittén
6. Utvalda projekt –eKrona, TFÖ, RIX, BISIH

Övrigt

1. ESCB – Internal Audit Committee
2. BIS - CBIA – Internal Audit development