



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 2022-01025

Beslutsunderlag

DATUM: 2022-09-08
AVDELNING: Internrevisionsavdelningen
HANDLÄGGARE: Simon Rörborn
HANTERINGSKLASS: Ö P P E N

Förändring av tidigare fastställd revisionsplan

Beslut

Direktionen beslutar att ändra tidigare beslutad revisionsplan för Internrevision 2022, diarienummer 2021-01351, enligt följande:

Följande granskningar utgår:

- 22008 Program för framtida betalinfrastruktur
- 22010 Intern styrning och kontroll (ISK)
- 22012 Internutbildning

Följande granskningar läggs till:

- Licenshantering
- Vapenhantering

De förslagna förändringarna innebär även att periodicitetsinriktningen för projektprocessen enligt Riksbankens policy för internrevision, tillfälligt utökas från 3 till 4 år.

Beslutsdatum: 2022-09-13

Ärendet

Förändringar i revisionsplanen för Internrevisionsavdelningen

I slutet av varje kalenderår fattar direktionen beslut om revisionsplanen för det kommande året. Under arbetet med beslutad revisionsplan utvärderas löpande behovet av att förändra beslutad revisionsplan. Behovet av att förändra revisionsplanen kan t.ex. uppstå vid förändrad riskprofil, direktionens önskemål, förändringar i organisationen etc. Normalt sker en till två förändringar av revisionsplanen varje år.

De nu föreslagna förändringarna bygger på förändringar i verksamhetens planer samt personalförändringar på Internrevisionsavdelningen (IR). Nedan beskrivs varje föreslagen förändring.

22008 Program för framtida betalinfrastruktur

Riksbankens program för framtida betalinfrastruktur har blivit förskjutet i tid och IR bedömer att den tidigare beslutade granskningen inte tillför mervärde genom att förändringen i programmet är väl känd och väl kommunicerad.

Granskningen föreslås utgå från revisionsplanen.

22010 Intern Styrning och Kontroll (ISK)

Arbetet med att ge riksbankens direktion och ledning årlig tillförsäkran om ändamålsenligheten angående Riksbankens interna styrning och kontroll övervakas av Riskenheten (RIE) inom Stabsavdelningen (STA). RIE har initierat ett arbete med att se över denna process och arbetet beräknas pågå under den kommande perioden. IR bedömer att en granskning av området under pågående översyn inte är lämpligt.

Granskningen föreslås utgå från revisionsplanen.

22012 Internutbildning

Stabschefen har under 2022 gett HR-enheten inom Avdelningen för verksamhetssupport (AVS) i uppdrag att se över strukturen för utbildningar av Riksbankens medarbetare. Denna översyn beräknas ske under kommande period. IR bedömer att granskning under pågående översyn inte är lämpligt.

Granskningen föreslås utgå från revisionsplanen.

Licenshantering

Riksbanken använder en stor mängd mjukvara för att vårt IT-stöd skall fungera. För de flesta mjukvaror ska användare betala en avgift för att få använda mjukvaran. Administration och hantering av dessa skyldigheter och rättigheter är väsentligt för såväl kostnadskontroll samt för att undvika eventuella skadestånd.

Granskningen föreslås läggas till i revisionsplanen.

Vapenhantering

Riksbankens skyddsvakter har möjlighet att vara beväpnade. Intern styrning och kontroll avseende dessa vapen är av yttersta vikt för ett fortsatt högt skydd. Granskningen fokuserar på hantering av skyddsvakternas vapen såväl i aktiv tjänst som vid förvaring.

Granskningen föreslås läggas till i revisionsplanen.

Uppdaterad revisionsplan 2022

Den föreslagna förändringen i IRs revisionsplan innebär att planen (efter beslutet) ser ut som följer:

Nr	Ämne	
22001	Statistikhantering RIAD - ESCB	
22002	Hantering av logiska identiteter samt PKI-lösning – ESCB	
22003	Kontanthantering	
22004	Guldinnehav	
22005	Förvaltningsmodellen	
22006	Visselblåsarprocessen	
22007	Kommunikation	
22008	Programmet för framtida betalningsinfrastruktur	Struken
22009	Övervakningsprocessen	
22010	Intern Styrning och Kontroll (ISK)	Struken
22011	Utläggshantering	
22012	Internutbildning	Struken
22013	Skuldsedelhantering	
	Vapenhantering	
	Licenshantering	

Effekter på periodicitet enligt Riksbankens policy för internrevision.

Två områden påverkas av de föreslagna förändringarna.

Projektprocessen ska enligt policyn granskas minst vart 3 år. Denna aspekt skulle täckas av granskning 22008 som nu föreslås utgå vilket innebär att periodiciteten ej möts. Jag föreslår en tillfällig förlängning till 4 år vilket skulle innebära att en granskning av detta område skall ske under 2023. Min bedömning är att detta inte utgör någon signifikant ökad risk.

Vidare skall RIX granskas varje år och även där var 22008 en granskning inom detta område. Dock har granskning 22005 även berört RIX så periodicitetskravet bedöms därmed som uppfyllt.

Överväganden

Min bedömning av ovanstående förslag till beslut är i linje med gällande styrande dokument samt att beslutet är väl avvägt i gällande såväl Riksbankens riskbild som IRs arbete.