

BESLUT

DATUM: 2024-10-30
AVDELNING: Avdelning för intern styrning och verksamhetsstöd
HANDLÄGGARE: Matilda Kaller
DIARIENUMMER: 2024-00813
HANTERINGSKLASS: ÖPPEN

Policy för intern styrning och kontroll

Riksbankens beslut

Riksbanken fastställer policy för intern styrning och kontroll i enlighet med bilaga.

Skälen för beslutet

Policy för intern styrning och kontroll har uppdaterats i enlighet med den årliga översynen av styrande dokument.

Uppdateringar i policyn omfattar i huvudsak följande förändringar:

- Inga ändringar i sak utan endast nya datum och diarienummer.

Beslutet har fattats av direktionen (riksbankschefen Erik Thedéen, förste vice riksbankschefen Anna Breman samt vice riksbankscheferna Per Jansson, Aino Bunge och Anna Seim) efter föredragning av compliance officer Fanny Nyman. I den slutliga handläggningen har riskchef Lena Arfalk medverkat.

POLICY FÖR INTERN STYRNING OCH KONTROLL

| | |
|-----------------------|---|
| BESLUTSDATUM: | 2024-10-30 |
| BESLUT AV: | Direktionen |
| ANSVARIG AVDELNING: | Avdelningen för intern styrning och verksamhetsstöd |
| FÖRVALTNINGSANSVARIG: | Riskchefen |
| DIARIENUMMER: | 2024-00813 |
| HANTERINGSKLASS: | ÖPPEN |

Policy för intern styrning och kontroll

Innehåll och syfte

Syftet med denna policy är att säkerställa att det vid Riksbanken finns en intern styrning och kontroll som fungerar på ett betryggande sätt.

Denna policy beskriver beståndsdelarna i Riksbankens process för intern styrning och kontroll samt roller och ansvar.

Målgrupp

Den här policyn gäller för samtliga medarbetare på Riksbanken. Begreppet medarbetare avser alla arbetstagare och de uppdragstagare som har tillgång till en riksbanksdator och till Riksbankens system och som deltar i Riksbankens dagliga verksamhet.

Innehållsförteckning

| | |
|--|---|
| Policy för intern styrning och kontroll | 1 |
| Innehåll och syfte | 1 |
| Målgrupp | 1 |
| 1 Inledning | 3 |
| 1.1 Bakomliggande regelverk | 3 |
| 1.2 Definitioner | 3 |
| 2 Roller och ansvar | 3 |
| 2.1 Tre ansvarslinjer | 4 |
| 3 Riksbankens interna styrning och kontroll | 4 |
| 3.1 Så skapar vi en god intern styrning och kontroll | 4 |
| 4 Efterlevnad | 5 |
| 5 Ikraftträdande | 6 |

1 Inledning

Med intern styrning och kontroll avses det löpande arbetet som syftar till att med rimlig säkerhet säkerställa att Riksbanken fullgör sina uppgifter enligt riksbankslagen, uppnår verksamhetens mål samt att verksamheten bedrivs effektivt och enligt gällande rätt, att den redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt samt hushållar väl med statens medel.

Riksbankens arbete med intern styrning och kontroll utgår från riksbankslagen. Bestämmelserna i riksbankslagen ställer i allt väsentligt samma krav på intern styrning och kontroll för Riksbanken som för myndigheter under regeringen enligt förordningen (2007:603) om intern styrning och kontroll.

1.1 Bakomliggande regelverk

Lagen (2022:1568) om Sveriges riksbank (riksbankslagen)

1.2 Definitioner

Med intern styrning och kontroll avses den process som syftar till att Riksbanken med rimlig säkerhet fullgör sina uppgifter enligt riksbankslagen, uppnår mål samt att verksamheten bedrivs effektivt och enligt gällande rätt, att den redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt samt att Riksbanken hushållar väl med statens medel. I denna process ska momenten riskanalys, kontrollåtgärder, uppföljning och dokumentation ingå.

2 Roller och ansvar

Riksbankens direktion ansvarar för att verksamheten drivs i enlighet med riksbankslagen och att det finns en process för intern styrning och kontroll som fungerar på ett betryggande sätt. Direktionen ansvarar även för att intyga detta i årsredovisningen.

Riksbankens chefer ska se till att verksamheten inom deras ansvarsområde drivs mot Riksbankens övergripande mål och i enlighet med Riksbankslagen. De ansvarar även för att säkerställa att Riksbankens verksamhet kan styras och kontrolleras på ett ändamålsenligt och betryggande sätt.

Riksbankens medarbetare ska känna till och följa de interna styrdokument som styr deras arbete. Medarbetarna är också ansvariga för att rapportera missförhållanden och incidenter i enlighet med Riksbankens interna regelverk.

Riksbankens kommitté för risk och intern styrning och kontroll ska representeras av samtliga avdelningar och ansvara för att bereda och samordna bankgemensamma ärenden inom området. Kommittén har inte beslutanderätt i de ärenden som den hanterar, men den kan lämna rekommendationer avseende ärendenas fortsatta hantering.

2.1 Tre ansvarslinjer

Riksbankens interna styrning och kontroll ska organiseras enligt principerna om tre ansvarslinjer.

Den första ansvarslinjen utgörs av Riksbankens ledning, chefer och medarbetare som inte ingår i andra eller tredje ansvarslinjen. I den första ansvarslinjen finns det delegerade ansvaret för styrning och kontroll av verksamheten. I den första ansvarslinjen ligger därmed även ansvaret för den löpande riskhanteringen.

Den andra ansvarslinjen utgörs av Riskenheten (RIE) som bland annat definierar ramar, metoder och processer som ska användas inom Riksbankens riskhantering. Riskenheten ska agera oberoende från verksamheten och övervaka, kontrollera och rapportera om myndighetens risker, kontroller och hur väl verksamheten följer interna och externa regelverk. Den andra ansvarslinjen ska stödja och kontrollera riskhanteringen i första försvarslinjen. Riskenheten ska följa upp och utvärdera Riksbankens interna styrning och kontroll och informera direktionen om sin bedömning.

Riksbankens internrevision utgör Riksbankens tredje ansvarslinje. Internrevision ska agera oberoende från verksamheten och andra kontrollfunktioner, och utvärdera om Riksbankens interna styrning och kontroll är ändamålsenlig och effektiv.

3 Riksbankens interna styrning och kontroll

3.1 Så skapar vi en god intern styrning och kontroll

Riksbankens verksamhet ska styras och planeras med utgångspunkt i uppgifterna från riksbankslagen, Riksbankens vision, strategi, mål och verksamhetsplan. Arbetsfördelning, delegering av beslutanderätt, styrdokument, metoder och arbetsprocesser ska vara väl dokumenterade. Interna styrdokument ska tydliggöra roller och ansvar och hålla en hög kvalitet. Samtliga medarbetare ska vara väl förtrodda med målen för verksamheten, känna till och beakta styrningen och säkerställa fullgod tillämpning.

Risakanalys

Riksbankens riskanalys ska bidra till måluppfyllelse och fullgörande av Riksbankens lagstadgade uppgifter. Riskanalysen och riskhanteringen ska anpassas till Riksbankens uppdrag och uppgifter samt vara en integrerad del av den operativa verksamheten.

Metoder och tillvägagångssätt för att identifiera, värdera, hantera, följa upp och rapportera risker ska vara fastställda. Riskhanteringen ska integreras i processer på alla nivåer och områden inom Riksbanken och riskbedömningar ska ingå som en del av beslutsunderlaget för alla väsentliga verksamhetsförändringar.

Kontrollåtgärder

Styrdokument, processer, kontroller, rutiner och system ska vara lämpliga utifrån nytta och kostnad för åtgärden.

Kontrollåtgärderna ska utformas och implementeras så att de ger rimlig säkerhet om måluppfyllelse i drift, utveckling, rapportering och regelefterlevnad. Kontrollaktiviteter omfattar löpande kontroller och riskreducerande åtgärder.

Uppföljning

Riksbanken ska ha en systematisk och regelbunden uppföljning av verksamheten. Samtliga avdelningar ska följa upp resultat, utvecklingsaktiviteter, budget och riskhantering inom sina verksamhetsområden, även för verksamhet som är utkontrakterad. Uppföljningen ska dokumenteras och rapporteras till Riksbankens ledningsgrupp och direktion.

I enlighet med principen om tre ansvarslinjer ska andra och tredje ansvarslinjen ges tillgång till den information som de har behov av för att kunna genomföra en objektiv utvärdering och bedömning av Riksbankens interna styrning och kontroll. Andra och tredje ansvarslinjen ska samverka för att säkerställa att de arbetar effektivt.

Direktionen ska utvärdera sitt arbete med Riksbankens interna styrning och kontroll minst en gång per år.

Dokumentation

Risakanalysen, de kontrollåtgärder som vidtas med anledning av riskanalysen samt uppföljning och bedömning av om den interna styrningen och kontrollen är betryggande ska dokumenteras i den utsträckning som är nödvändig.

4 Efterlevnad

Efterlevnad av denna policy följs upp årligen genom den utvärdering av intern styrning och kontroll som genomförs av riskenheten och rapporteras till direktionen.

5 Ikraftträdande

Denna policy träder i kraft den 1 december 2024. Genom denna policy upphävs tidigare Policy för intern styrning och kontroll (dnr 2023-01035) som beslutades den 8 november 2023.