

Granskningsrapporter Q1-Q2

Fullmäktiges protokoll 2024-06-14
Protokollsbilaga B

Dnr: 2024-00331



Martin Krüger
Olesya Brodin

KPMG

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

Genomförda granskningar Q1-Q2

1

Riksbankens
direktionsledamöters
utövande av tjänsten

2

Uppföljning granskning
– Riksbankens
direktionsledamöters
utövande av tjänsten,
bevakningsområden

3

Överlämning när en
direktionsledamot
avslutar eller
överlämnar sitt
mandat

4

Uppföljande
granskning - Ny
Riksbankslag,
beredskapsfrågor

Direktionsledamöters utövande av tjänst

Syfte och metod

Granskning av direktionsledamöters efterlevnad av anmälan av värdepapper (inklusive verifiering) samt utövande av bisysslor. Genomförts primärt genom avstämningar med samtliga direktionsledamöter. Anmälda värdepappersinnehav har granskats mot faktiskt innehav.

Avgränsning:

Revisionen omfattade inte granskning av Martin Flodéns värdepappersinnehav då mandatperioden höll på att avslutas vid tidpunkten för granskningens genomförande.

Sammanfattande bedömning

Fullmäktiges revisionsfunktion bedömer att direktionsledamöternas utövande av tjänst, inklusive anmälan av finansiella instrument och utövande av bisysslor, **är utan brister**.

Uppföljning granskning bevakningsområden

Syfte och metod

Fullmäktiges revisionsfunktion granskade i november 2023 den nya processen för bevakningsansvar, som syftar till att effektivisera beredningsprocesser och möten. Granskningen bedömde att förändringen är ändamålsenlig och i linje med beslutsordningen.

Den uppföljande granskningen syftar till att följa upp på de rekommendationer som delades efter föregående års granskning med avseende framför allt på vilka erfarenheterna är både från direktionen samt verksamheten. Granskningen genomfördes primärt genom intervjuer med representanter från Riksbanken.

Sammanfattande bedömning

Fullmäktiges revisionsfunktion bedömning är att införandet av bevakningsområden effektiviserar beredningsprocesserna och skapar mer effektiva avstämningsmöten, något som är i linje med nya riksbankslagen och krav på effektivisering. Processen anses ändamålsenlig och i linje med beslutsordningen, att hela direktionen fortsatt fattar beslut tillsammans.

Några iakttagelser

- Listan över bevakningsområden uppdateras vid behov.
- Flertalet intervjuade ser positivt på uppdelningen.
- Användningen varierar beroende på sakfrågans eller processens omfattning och komplexitet.

Överlämning när en direktionsledamot avslutar eller överlämnar sitt mandat

Syfte och metod

Granskning av överlämningen som sker när en direktionsledamot avslutar eller överlämnar sitt mandat. Granskningens ändamål var att utvärdera transparensen i överlämningsprocessen, hur överlämningsprocessen dokumenteras.

Granskningen genomfördes primärt genom intervjuer med representanter från Riksbanken.

Sammanfattande bedömning

Fullmäktiges revisionsfunktion bedömning är att det finns en **ändamålsenlig och strukturerad process** från det att avslut av mandat tillkännages till att en ny ledamot tillsätts.

Några iakttagelser

- Den nya ledamoten tar över i egen person, inte den gamla ledamotens roll.
- Internationella uppdrag och bevakningsansvar är några uppdrag som ses över i samband med att den nya ledamoten tillträder. Dessa fördelas om baserat på ledamotens tidigare erfarenhet och kunskap.

Uppföljande granskning - Ny Riksbankslag, beredskapsfrågor

Syfte och metod

Den 1 januari 2023 trädde den nya riksbankslagen i kraft, och Riksbanken arbetar med att hantera förändringarna. Under 2022 och 2023 genomförde KPMG tre granskningar av direktionens process för att anpassa sig till den nya lagen. Den senaste granskningen visade att arbete kvarstår inom beredskapsfrågor, särskilt samordning med företag, kravställning och övervakning. Denna rapport följer upp föregående års granskning, baserad på intervjuer och stickprov. Revisionen syftade inte till att utvärdera Riksbankens tolkning av den nya lagen.

Avgränsning

Revisionen har inte syftat till att granska och utvärdera Riksbankens tolkning av den nya riksbankslagen.

Sammanfattande bedömning

Fullmäktiges revisionsfunktion **har inte identifierat några väsentliga brister** avseende hur direktionens process för hantering av de förändringar avseende beredskapsfrågor som den nya lagen har inneburit. Processen anses ändamålsenlig.

Några iakttagelser

- Föreskrifter för allmänhetens betalningar trädde i kraft 2024, och berör 12 kritiska företag, huvudsakligen banker.
- Ett nytt samordningsforum startades. Regelbundna utbildningar och utveckling av planeringsförutsättningar sker löpande. Möjliga utmaningar framåt rör säkring av resurser på Riksbanken framåt och att regelefterlevnad kan bli kostsam för företagen.