

Revisionsplan IR 2019

2018-12-05

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

Protokollsbilaga D2
Direktionens protokoll 2018-12-13 §6



Introduktion

IR har under hösten genomfört ett internt arbete för att identifiera potentiella revisionsområden. Vi har även intervjuat direktionen, ledningsgruppen och Riksbanksfullmäktiges ordförande och vice ordförande m.fl. i syfte att komplettera den listan på revisionsområden. Utifrån totallistan har vi sedan prioriterat revisionerna. Med hänsyn till tillgängliga resurser och önskat djup på revisionerna har vi sedan fastställt antalet revisioner till 10 st.

Revisionsplan innehåller m.a.o. de 10 mest väsentliga revisionsområdena. I detta material finns även de potentiella revisioner som kom på plats 11-19 i prioritetslistan.

Utkastet till revisionsplan presenterades för Direktionen den 5 december och framläggs för beslut den 13 december.

Översikt - Revisionsplan 2019

	Rubrik	STA	AFB	APP	AFM	AVS	AFS
1	IT operation and service management (ESCB)					✓	
2	Operational risk management (ESCB)	✓	x	x	x	x	x
3	Inventering				✓		
4	Säkerhetsskyddslagen inkl fysisk säkerhet	x	x	x	x	✓	x
5	Molntjänster	x	x	x	x	✓	x
6	Interna ekonomiprocesser	x	x	x	x	✓	x
7	Statstjänstemannarollen	✓	x	x	x	x	x
8	Processen för hantering av motparter		x		✓		
9	Krisberedskap	✓	x	x	x	x	x
10	Projektmodellen	✓	x	x	x	x	x

✓ Sponsor i LG

x Avdelning som berörs av granskningen

Andra tänkbara revisionsområden

	Rubrik
11	Makulering av sedlar och mynt
12	Riskkultur och ISK
13	Humankapital
14	Incident-/problemhantering
15	IT-outsourcing
16	Penningpolitiskprocessen
17	RIX – AML / Governance
18	Kommunikationsprocesserna
19	Strukturen för interna kommittéer

Revisionsplan 2019

	Rubrik	Preliminär beskrivning
1	IT operation and service management	En granskning fastställd i ESCB och därmed obligatorisk för oss.
2	Operational risk management	En granskning fastställd i ESCB och därmed obligatorisk för oss.
3	Inventering	I enlighet med Internrevisions policy bör Internrevision regelbundet, minst vart 5 år, inspektera alla våra guldinnehav i utlandet. Under 2019 skall vi göra en inspektion.
4	Säkerhetsskyddslagen inkl fysisk säkerhet	Granskning utifrån nya Säkerhetsskyddslagen, inklusive fysisk säkerhet och tillträde till våra lokaler samt gränssnitt mot informationssäkerhet.

Revisionsplan 2019

	Rubrik	Preliminär beskrivning
5	Molntjänster	Användning av sk molntjänster förväntas öka dramatiskt under de kommande åren. Granskning av intern styrning och kontroll inom området. Granskningen kommer att omfatta kartläggning och livscykelanalys av Riksbankens rutiner och beredskap för användning av molntjänster.
6	Interna ekonomiprocesser	Hantering av våra interna ekonomiprocesser utgör en väsentlig del av vår interna styrning och kontroll. Vår granskning genomförs mha dataanalys där vi analyserar väsentliga delar av våra interna ekonomiprocesser. De områden som primärt berörs är attester, leverantörshantering samt lönehantering.
7	Statstjänstemannarollen	Granskning av kunskap om statstjänstemannarollen till följd av den statliga anställningen. Granskningen fokuserar även på styrande dokument och hur dessa förhåller sig till generella regler och praxis inom staten, statliga värdegrunden samt roller och ansvar inom området.

Revisionsplan 2019

	Rubrik	Preliminär beskrivning
8	Processen för hantering av motparter	Granskning av processen att godkänna, följa upp och avsluta motpartssamarbeten.
9	Krisberedskap	Granskning av Riksbankens rutiner inom krisberedskap samt gränssnitt mot kontinuitet och civil beredskap. I granskningen ingår roller, ansvar, tester och dokumentation.
10	Projektmodellen	Inom Riksbanken genomförs årligen en stor mängd projekt. Styrning av projekten i förhållande till en väl avvägd projektmodell kan vara avgörande till framdrift och effektivitet i dessa projekt. Vi granskar intern styrning och kontroll i styrning av våra signifikanta projekt.

Fastställd minsta periodicitet för väsentliga revisionsområden*

Område	Periodicitet	Senast	Plan 2019
IT	1 år	2018	1, 5
Ledningsprocessen	1 år	2018	2, 7
Inventering	2 år	2018	-
Kontanthantering	2 år	2018	-
Outsourcad verksamhet	2 år	2018	5
Projektprocessen	3 år	2017	10
Inköp	3 år	2017	6
Kontinuitet	3 år	2017	9
Guldinnehav	5 år**	2018	3
Fysisk säkerhet	5 år	-	4

* Av direktionen fattat beslut om periodicitet för revision av väsentliga områden

** Tillfällig förlängning till 7 år – tom 2021

Bilaga

Övriga löpande / större arbeten inom IR under 2019

IR deltar som adjungerad i följande fora

1. ISK-kommittén
2. IT- och Digitaliseringskommittén
3. Kommittén för IT-säkerhetsfrågor (Cyberkommittén)
4. Styrgrupper för vissa projekt

Övrigt

1. ESCB - IAC – Arrangör av konferens - juni 2019
2. BIS - CBIA – Internal Audit developement
3. Diverse årliga inventeringar

Bilaga

Planeringsprocessen

