



Granskningsrapport Direktionsledamöters utövande av tjänst & Efterlevnad av Riksbankens arbetsordning

Datum 2021-06-11

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

Protokollsbilaga A
Fullmäktiges protokoll 2021-06-11, § 4

Diarienummer 2021-00210



Fullmäktiges revisionsfunktion
Martin Krüger, KPMG AB

Syfte och metod



Direktionsledamöters utövande av tjänst*

Granskning av direktionsledamöters utövande av tjänst. Genomförts dels genom stickprov och dels i intervjuer med 2020 års utvalda direktionsledamöter Anna Breman och Martin Flodén.

Avgränsning:

Anmälda värdepappersinnehav har ej granskats att de stämmer överens mot faktiskt innehav men däremot rutinerna kring att anmälan har genomförts årligen.

Efterlevnad av Riksbankens arbetsordning*

Avstämning av paragraferna i Riksbankens arbetsordning täcks av instruktion för Riksbanken, och att instruktionen ej strider mot arbetsordningen. Översiktlig genomgång av att arbetsordningen efterlevs, genom intervjuer med utvalda direktionsledamöter, Anna Breman och Martin Flodén.

* Enligt den granskningsmodell som riksbanksfullmäktige fastställde i november 1999.

Dokumentation



Revisionsfunktionens referensram

- Lag (1988:1385) om Sveriges Riksbank
- Arbetsordning och instruktion för Sveriges Riksbank
- Riksbankens kommunikationspolicy
- Representationsregler
- Förtydligande av representationsregler
- Riksbankens regler om attestering och förvaltningsutgifter
- Etiska regler
- Attestlista
- Beslut fullmäktige anmälningsskyldighet inkl. beslutsunderlag

Bestyrkande dokument

- Anställningsvillkor för direktionens ledamöter – beslut
- Beslutsunderlag – val av direktionsledamot för Anna och Martin
- Lönespecifikationer
- Utdrag om pensionsavsättningar
- Inventarielista över gåvor som anställda i Riksbanken har fått i tjänsten
- Underlag och attest för utlägg och representationskostnader

Genomförande

Stickprov av följande (avseende januari – december 2020)

- Efterlevnad av anställningsvillkor
- Pensionsförsäkringar
- Kontokort och reseräkningar
- Taxiräkningar
- Tidningar och telefon
- Representationskostnader
- Efterlevnad av attestordning
- Gåvor
- Anmälan av värdepapper
- Externa ersättningar
- Utövande av bisysslor
- Efterlevnad kommunikationspolicy

Intervjuer och avstämningar

- Direktionsledamot, Anna Breman
- Direktionsledamot, Martin Flodén
- Chef ekonomienheten, Henrik Gardholm
- Medarbetare ekonomienheten, Ida Yau Lund
- Regelefterlevnadsspecialist Alexandra Procheus
- Chef riskenheten, Annika Odelros
- Chefsjurist, Dag Edvardsson
- Kammarhandläggare (Kammarkansliet), Mats Carlstedt

Direktionsledamöters utövande av tjänst

Sammanfattande bedömning

Fullmäktiges revisionsfunktion bedömer att det inte föreligger några väsentliga brister avseende direktionsledamöters utövande av tjänst.

I två av stickproven av utlägg noterade vi att attestordningen inte hade följts, attest saknades från en av två personer.

Övriga iakttagelser

Definitionen av finansiella instrument i Riksbankens etiska regler och Riksbankslagen skiljer sig åt vilket kan innebära en otydlighet om vad som direktionens ledamöter ska rapportera som finansiella instrument till Riksdagen.

Eftersom direktionens ledamöter inte rapporterar sina innehav till Riksbanken, ska kontroll ske av Riksdagen, vilket vad vi förstår inte sker idag. Vi rekommenderar att direktionens ledamöter även ska anmäla innehav av finansiella instrument till Riksbanken för att sedan genomgå sedvanlig kontroll såsom sker för övriga anställda.

Efterlevnad av Riksbankens arbetsordning



Sammanfattande bedömning

Fullmäktiges revisionsfunktion bedömer att det inte föreligger några väsentliga brister avseende efterlevnaden av arbetsordningen.