

Reviderad Revisionsplan och budget IR 2025

Begränsad
2025-05-14

Dnr 2025-00696

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

Protokollsbilaga A2

Direktionens protokoll 2025-05-14, § 4



Introduktion

Internrevisionens årsplan 2025 är utformat för att stärka Riksbankens styrning, riskhantering och kontrollprocesser. Planen har utarbetats i enlighet med med 7 kap. i Riksbankslagen, Riksbankens policy för internrevision, standarder för internrevision samt gemensamma regler för internrevision i ESCB.

Planen baseras på en självständig analys av verksamhetens risker och syftar till att granska Riksbankens interna styrning och kontroll. Internrevisionsavdelningen har under hösten genomfört ett arbete för att identifiera potentiella revisionsområden. Vi har bl.a. intervjuat direktionen, avdelningschefer och Riksbanksfullmäktiges presidium samt tagit del av riskanalyser, verksamhetsplaner och omvärldsanalyser. Planen omfattar granskningsområden som identifierats som väsentliga utifrån riskanalysen, med fokus på de mest väsentliga revisionsområdena som internrevisionen ska regelbundet granska enligt policy om internrevision. 10 granskningar och 3 inspektionsområden planerats för 2025 med fokus på att utvärdera och förbättra effektiviteten i Riksbankens processer för ledning, riskhantering, styrning och kontroll inom dessa områden.

Revisionsplanen innefattar även de uppdrag som utförs på uppdrag av ESCB – Internal Audit Committee (IAC). Dessa uppdrag beslutas av ECBs beslutade organ (ECB Executive Board, Governing Council, General Council).

Utöver de föreslagna revisionsområden framställs även ett antal potentiella revisionsområden vilka inte prioriterades i revisionsplanen för 2025 men som kan komma att läggas till i mån av tid och på direktionens begäran. Planen kan även komma att justeras över tid i det fall risker eller förutsättningar förändras under innevarande planeringsperiod.

Även internrevisionsavdelningens budget presenteras i detta dokument.

Översikt - Revisionsplan 2025

#	Område	AFB	AFM	AFS	AID	AIS	APP	STA
1	Person- och inre säkerhet					✓		
2	Hantering av tredjeparts IT leverantörer	X	X	X	✓	X	X	X
3	Penningpolitisk process						✓	
4	Teknisk uppföljning av kritisk IT-leverantör till RIX	✓			X			
5	Regelbevakning för externa regelverk	X	X	X	X	X	X	✓
6	Intern beredskapsplanering	X	X	X	X	✓	X	X
7	Kompetensförsörjning och sociala mål							✓
8	Windows – generella IT kontroller				✓			
9	Portföljstyrning	X	X	X	X	X	X	✓
10	TIPS – drift av plattform för omedelbara betalningar	✓			X			

✓ Sponsor
 x Avdelning som även berörs av granskningen

	Område	Insats
11	Inspektion guldinnehav	IR ska närvara återkommande vid inventeringar (minst vart åttonde år) av Riksbankens guldinnehav i utlandet samt närvara vid eventuell fysisk rörelse av Riksbankens utlandsstationerade guldinnehav.
12	Inspektion kontantdepåer	IR bereds möjlighet att närvara vid inventering av Riksbankens lager av sedlar och mynt.
13	Inspektion av fastigheter	IR bereds möjlighet att besöka och vid behov inspektera Riksbankens lokaler, såväl egna fastigheter som lokaler vilka hyrs av tredje part.

Fastställd minsta periodicitet för väsentliga revisionsområden*

De 10 planerade granskningarna är direkt kopplade till de väsentliga områden som identifierats i policyn för internrevision.

Område	Periodicitet	Senast granskat	Plan 2025**
IT	1 år	2024	2
Ledningsprocesser	1 år	2024	3
RIX	1 år	2024	4, 10
Kontanthantering	2 år	2024	12
Utkontrakterad verksamhet	2 år	2024	2, 4, 8, 10
Penningtvätt	3 år	2023	12
Projektprocessen	3 år	2024	9 & bevakning
Inköp	3 år	2023	2
Civil beredskap	3 år	2024	6
Fysisk säkerhet	5 år	2024	1, 13
Guldinnehav	8 år	2023	11

* Minsta periodicitet enl. Riksbankens policy för internrevision

** Numret på granskning i planen som träffar respektive område

Detaljerade beskrivningar av granskningsområden

	Område	Granskningsinsats
1	Person- och inre säkerhet	Riksbanken är som organisation synlig i offentligheten vilket kan innebära en ökad risk för personalens säkerhet. Detta gäller såväl chefer som enskilda medarbetare som löper risk att utsättas för extern påtryckning i samband med beslutsfattande eller från aktörer som önskar få tillgång till information inom myndigheten. Som arbetsgivare är Riksbanken ansvarig för att utforma arbetsmiljön i syfte att förebygga risker för ohälsa till följd av hot och våld och andra risker som negativt kan påverka medarbetarnas hälsa. Detta ansvar är oberoende av de eventuella externa insatser som utförs oberoende av Riksbankens egen organisation. Den pågående renoveringen av Riksbankens lokaler innebär även en ökad förekomst av externa individer i lokalerna, vilket i sin tur ställer särskilda krav organisationens arbete med inre säkerhet. Granskningen syftar till att utifrån gällande regelverk bedöma det systematiska arbetsmiljöarbete som utförs inom personsäkerhetsområdet inom Riksbanken.
2	Hantering av tredjeparts IT leverantörer	Som en del av arbetet inom Internal Auditors Committee (IAC), som utgör internrevisionsfunktionen för det Europeiska centralbankssystemet (ESCB) och där Riksbankens internrevision ingår, deltar Riksbankens internrevision i en granskning av hanteringen av tredjeparts IT-leverantörer. Granskningen fokuserar på styrning, riskhantering och leverantörshantering, inklusive planering, urval och hantering av leverantörsrelationer. Granskningen syftar till att utvärdera och förbättra dessa processer för en effektiv och säker hantering av IT-leverantörer.

Detaljerade beskrivningar av granskningsområden

	Område	Granskningsinsats
3	Penningpolitisk process	Riksbanken införde 2024 en ny penningpolitisk process med fler penningpolitiska möten men där alla inte innefattar en fullständig prognos och penningpolitisk rapport. Den utvecklade processen syftar även till att underlätta efterlevnad av den strategiska planen med avseende på data. Granskningen syftar till att belysa hur processen fungerar och om de mål som förändringen syftade till att nå har uppnåtts, exempelvis med avseende på förflyttningar rörande prognosmodeller och analytiskt kvalitet.
4	Teknisk uppföljning av kritisk IT-leverantör till RIX	RIX är ett kritiskt systemstöd för Riksbankens verksamhet. Granskningen syftar till att utvärdera systemleverantörens utveckling av RIX vilket bland annat kommer innefatta utvecklingsmetodik, kompetenskartläggning, resurser, säkerhet och processer.
5	Regelbevakning för externa regelverk	Legalitetsprincipen, som fastslår att all offentlig maktutövning måste ha stöd i lag, är en grundläggande rättssäkerhetsprincip för Riksbanken. Effektiv regelbevakning och efterlevnad av externa regelverk är avgörande för bankens uppdrag, då bristande bevakning kan leda till oavsiktliga överträdelser. Granskningen syftar till att utvärdera Riksbankens processer för att säkerställa efterlevnad av relevanta lagar och förordningar och stärka bankens förmåga att upprätthålla legalitetsprincipen.

Detaljer forts...

	Område	Granskningsinsats
6	Intern beredskapsplanering	Riksbanken har genom riksbankslagen krav på sig att upprätthålla en viss nivå av civil beredskap. Ett led i detta är upprättandet av kris- och kontinuitetsplaner för myndighetens kritiska verksamheter. Granskningen syftar till att belysa hur väl Riksbankens beredskapsplanering lever upp till lagens krav gällande civil beredskap samt beröra relationen mellan kris- respektive kontinuitetsplanering, enhetligheten och samordning inom myndigheten, övningar och lärdomar från tidigare erfarenheter.
7	Kompetensförsörjning och sociala mål	Genom strategisk kompetensförsörjning säkerställs att nödvändig kompetens fastställs på kort och lång sikt, med åtgärdsplaner som kommuniceras och följs upp. Granskningen syftar till att utvärdera processerna för att identifiera, kartlägga och utveckla den kompetens som krävs inom organisationen, med fokus på rekrytering och kompetensutveckling och social hållbarhet främjas, där en inkluderande och mångfaldig arbetsstyrka bidrar till en positiv arbetsmiljö och stärker organisationens långsiktiga framgång.
8	Windows – generella IT kontroller	Effektiv förvaltning av IT-plattformen är avgörande för att säkerställa integriteten, tillgängligheten och konfidentialiteten i Riksbankens verksamhet. Om plattformen inte förvaltas ändamålsenligt, dvs att processer och tillhörande kontroller är ineffektiva eller bristfälliga kan detta kan resultera i komprometterad information och driftstörningar. Granskningen syftar till att utvärdera förvaltningen av IT-plattformen, med fokus på processer både internt och hos driftleverantören CGI.

Detaljer forts...

	Område	Granskningsinsats
9	Portföljstyrning	Riksbankens har infört en ny process för portföljstyrning som syftar till att samordna, styra och prioritera mellan avdelningarnas utvecklingsinitiativ. Granskningen syftar till att utvärdera Riksbankens processer och metoder för portföljstyrning av verksamhetsutvecklingsinitiativ och hur det samordnas med befintliga styrmodeller för projektledning, IT-utveckling och förvaltning. Fokus kommer att ligga på att bedöma hur väl Riksbanken planerar, prioriterar och styr sina utvecklingsinsatser för att uppnå strategiska mål.
10	TIPS – drift av plattform för omedelbara betalningar	Riksbankens internrevision deltar i en IAC-granskning av TARGET Instant Payment Settlement (TIPS), Eurosystemets tjänst för omedelbara betalningar i centralbankspengar. Granskningen omfattar nyckelområden som onboarding, referensdata, deltagares tillgänglighet och stöd till nationella servicedeskar. Riksbanken internrevision bidrar med lokala resurser i granskningen som syftar till att utvärdera TIPS-systemets effektivitet och säkerhet, särskilt gällande SEK-avveckling.

Bevakning av väsentliga initiativ och andra tänkbara revisionsområden

Bevakning av väsentliga initiativ*, exempelvis:

Arbetet med renovering, ombyggnad och underhåll av HK

Arbetet med nya förutsättningar för Riksbankens finansiering (exempelvis inlåning)

**Dessa eller andra eventuella mindre ad hoc-uppdrag kan komma att läggas till på direktionens begäran.*

Andra tänkbara revisionsområden**, exempelvis:

Intern styrning och kontroll (ISK)

Teknisk assistans

Styrande dokument inkl. avstegshantering

Övergripande styrningsmodell

Externa konsultrapporter/konsulthjälp

Riksbanksdata i molntjänster

Budgetprocessen

Styrning av AI

Hantering av data och statistikhantering

***Exempel på revisionsområden som har ingått i internrevisionsavdelningens riskanalys men inte har prioriterats i planen för 2025 och kan bli föremål för ändringar i planen under löpande verksamhetsår.*

Övriga löpande arbeten för internrevision 2025

Deltagande i strategiska forum syftar till att stärka internrevisionens insyn och bidra med expertis i viktiga strategiska processer och initiativ inom organisationen.

1. Risk och ISK-kommittén
2. Kommitté för verksamhetsplanering

Övrigt

1. ESCB – Internal Audit Committee (IAC)
 - Samt delta i ATF-IT (audit task force IT)
2. BIS - CBIA – Internal Audit development

IR budget

Enligt Riksbankens policy för internrevision ska direktionen fastställa IR:s budget.

Övergripande budget för 2025 är drygt 8,3 MSEK, inklusive cirka 1 MSEK för eventuellt anlitage av konsulter, vilket är oförändrat från föregående år. Budgeten är oförändrad från föregående år. Det är viktigt att notera att vi för närvarande har en tillfällig lösning på plats under sex månader, vilket kan leda till avvikelser i budgeten.

Bedömning från IR-chefen:

Med denna budget kan internrevision inom Riksbanken genomföra relevanta revisioner, bedrivs effektivt samt genomföra tillräcklig kompetensutveckling.