

Försvarslinjernas ändamålsenlighet

2017-05-05

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

Protokollsbilaga A
Fullmäktiges protokoll
2017-05-05, § 4

Riksbankens dnr 2017-00177



Fullmäktiges
revisionsfunktion
Martin Malm,
Transcendent Group

Granskning av försvarslinjerna

Syfte

Syftet med granskningen är att bedöma direktionens styrning av risk- och regelefterlevnadsarbetet genom direktionens regelverk, samt de operativa enheternas mandat, målsättning och funktion.

Risk föreligger att styrningen ej är ändamålsenlig och kan leda till negativa konsekvenser.

Granskning av försvarslinjerna

Revisionsfunktionens referensram

- Lag (1988:1385) om Sveriges riksbank
- Arbetsordning
- Instruktion för Sveriges riksbank
- Policy för intern styrning och kontroll
- Regel för operativa risker
- Riskrapportering till direktionen
- Modell över försvarslinjerna på Riksbanken
- Principer om försvarslinjer enligt COSO*

**Committe of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission;
Leveraging COSO across the three lines of defense [2015]*

Granskning av försvarslinjerna

Metod

Granskningen har utförts genom intervjuer och granskning av relevant dokumentation.

Dokumentation som inkluderats i granskningen är:

- Arbetsordning
- Instruktion för Sveriges Riksbank
- Policy för intern styrning och kontroll
- Regel för operativa risker
- Riskrapportering till direktionen
- Modell över försvarslinjerna på Riksbanken

Intervjuer och avstämningar

- Anders Vredin, chef Stabsavdelningen
- Anja Marletta, Compliancechef
- Mithra Sundberg, Riskchef
- Åsa Nilsson, Internrevisionschef (tf)
- Kerstin af Jochnick, Vice Riksbankschef

Granskning av försvarslinjerna

Sammanfattande bedömning

Revisionen bedömer utifrån granskningen att det inte föreligger några väsentliga brister avseende direktionsledamöternas styrning av risk- och regelefterlevnadsarbetet genom direktionens regelverk, samt de operativa enheternas mandat, målsättning och funktion.