



SVERIGES RIKSBANK
SE-103 37 Stockholm
(Brunkebergstorg 11)

Tel +46 8 787 00 00
Fax +46 8 21 05 31
registratorn@riksbank.se
www.riksbank.se

DNR 2019-00165

BESLUTSUNDERLAG

DATUM: 2018-12-04
AVDELNING: STA
HANDLÄGGARE:
HANTERINGSKLASS Ö P P E N

Fullmäktiges revisionsfunktion – upphandling av konsult

1. Förslag till beslut

Fullmäktige beslutar

- att upphandla en konsult som ska vara auktoriserad revisor för fullmäktiges revisionsfunktion genom ett öppet förfarande enligt 19 kap. lagen (2016:1145) om offentlig upphandling.
- att fullmäktiges revision endast bör vara inriktad på granskning av direktionsledamöternas utövande av tjänsten och efterlevnaden av arbetsordningen och att den totala resursramen ska vara absolut högst 175 timmar per år.
- att uppdra åt ansvarig för fullmäktiges kanslifunktion Eva Julin att i samråd med fullmäktiges ordförande och vice ordförande genomföra upphandlingen.
- att uppdra åt fullmäktiges ordförande och vice ordförande att fatta beslut om tilldelning efter avslutad upphandling.

2. Bakgrund

Från och med den 1 april 2016 har Transcendent Group AB haft uppdraget som fullmäktiges revisionsfunktion (REV) att utföra granskningar på fullmäktiges uppdrag. Fullmäktige beslöt i december 2017 att förlänga avtalet till den 31 mars 2019. På Riksbankens begäran kan avtalet förlängas med ytterligare ett år. Om avtalet inte förlängs behöver Riksbanken nu upphandla dessa tjänster, vilket här föreslås.

3. Överväganden

Fullmäktige gjorde år 1999 bedömningen att omfattningen av den granskning som REV utför var så begränsad att det inte fanns anledning att anställa egen personal vid REV. Externa revisorer har därför handlats upp och dessa har utfört granskningar som enligt 9 kap. 2 § riksbankslagen ska vara inriktad på frågor som ligger inom fullmäktiges ansvarsområde. REV har de senaste åren, förutom den årligen återkommande granskningen av regelefterlevnaden, inklusive direktionsledamöternas utövande av tjänst, till exempel även granskat försvarslinjerna och personskydd. Det finns stor risk för

dubbelarbete om REV också granskar andra delar av verksamheten än de som uttryckligen enligt lagen ligger inom fullmäktiges ansvarsområde. Fullmäktiges revision bör därför framöver endast vara inriktad på sådana områden som är typiska för fullmäktiges ansvarsområde såsom granskning av direktionsledamöternas utövande av tjänsten och efterlevnaden av arbetsordningen. Om det framkommit särskilda synpunkter från revisorerna vid granskningen bör dessa följas upp vid nästa års granskning.

Omfattningen för REV har de senaste åren beräknats till cirka 100–200 timmar per år. Vid den senaste förlängningen beslutades resursramen till 175 timmar. Det finns skäl att besluta att denna kan bibehållas vid en ny upphandling. Med tanke på den begränsade revisionen bör dock 175 timmar utgöra det absolut högsta antal timmar som REV får använda på ett år. REV bör inrikta sig på att granskningen ska kunna ske med ett lägre antal timmar i normalfallet.

Ordningen med att anlita en extern revisionsbyrå för att utföra REV:s uppgifter föreslås bestå även framöver. För att vara aktuell för uppdraget ska konsulten vara auktoriserad revisor. En upphandling bör snarast inledas med sikte på en avslutad process innan nuvarande avtal löper ut den 31 mars 2019. Ett nytt avtal bör löpa över två år med möjlighet, om Riksbanken så önskar, till förlängning med ytterligare totalt två år.

Fullmäktige föreslås uppdragsansvarig för fullmäktiges kanslifunktion Eva Julin att i samråd med fullmäktiges ordförande och vice ordförande genomföra upphandlingen. Ordföranden och vice ordföranden föreslås också få mandat att besluta om tilldelning efter genomförd upphandling.

Erforderliga medel för REV avsätts i Riksbankens ordinarie budgetarbete på kostnadsställe för fullmäktige.