

Datum 2022-11-30

FI dnr 22-32416

Finansinspektionen
Box 7821
103 97 Stockholm
Tel +46 8 408 980 00
finansinspektionen@fi.se
www.fi.se

Policy om intern styrning och kontroll

Beslutat av styrelsen 2021-06-22, dnr 21-15250.

Senast reviderat av dokumentägaren 2022-11-30, dnr 22-32416.

Inledning

FI:s arbete med intern styrning och kontroll utgår från förordningen om intern styrning och kontroll. Även myndighetsförordningen, förordningen om årsredovisning och budgetunderlag och internrevisionsförordningen ingår i det samlade regelverket för intern styrning och kontroll.

Med intern styrning och kontroll avses den process som syftar till att myndigheten med rimlig säkerhet fullgör sina uppgifter, uppnår verksamhetens mål och uppfyller de krav som framgår av 3§ myndighetsförordningen.

FI:s arbete med intern styrning och kontroll – från riskanalys, beslut om åtgärder till uppföljning – ska vara integrerad i verksamhetsplaneringsprocessen. Arbetet ska även förebygga att verksamheten utsätts för korruption, otillbörlig påverkan, bedrägeri och andra oegentligheter.

Övergripande riskanalys

FI ska göra en övergripande riskanalys för att identifiera omständigheter som innebär en risk för att verksamheten inte fullgör sina uppgifter samt drivs effektivt och enligt gällande rätt. Den övergripande riskanalysen ska vara en utgångspunkt för den årliga verksamhetsplaneringen.

Åtgärder

Riskanalysen, inklusive en värdering av riskerna och vilka åtgärder som planeras, ska presenteras för styrelsen när den beslutar om den årliga verksamhetsplanen. Risker som inte kan accepteras hanteras genom att FI

vidtar åtgärder som bedöms reglera risknivån till en beslutad acceptansnivå. Myndigheten ska ha kontinuitetsplaner för processer som bedöms vara särskilt tidskritiska.

Uppföljning

I samband med tertialuppföljningarna ska verksamheten redovisa för styrelsen hur arbetet med den interna styrningen och kontrollen fortskrider. I tertialuppföljningarna ska även uppföljningar av FI:s verksamhetsplan och det ekonomiska utfallet ingå. Det ska också framgå av tertialuppföljningarna om den övergripande riskanalysen eller verksamhetsplanen bör revideras och i så fall på vilket sätt.

I samband med årsredovisningen ska verksamheten ta fram ett samlat underlag till styrelsen, som ska bedöma myndighetens interna styrning och kontroll. Av underlaget ska det framgå hur processen för intern styrning och kontroll ser ut, samt vad myndigheten har gjort för bedömning av den interna styrningen och kontrollen. Iakttagelser som har lämnats vid extern respektive intern revision, ska redovisas och kommenteras.

Dokumentation

FI:s rutiner, metoder och modeller för riskhantering ska vara väl dokumenterade i *Riktlinjer om riskhantering*.

Den övergripande riskanalysen för myndigheten ska dokumenteras.

Dokumentinformation

Dokumentnamn

Policy om intern styrning och kontroll

Diarienummer

22-32416

Beslutsdatum

2021-06-22

Ikraftträdandedatum

2022-11-30

Dokumentägare (titel/funktion)

Styrning och verksamhetsstöd, verksamhetsområdeschef

Beslutsfattare (titel/funktion)

Generaldirektör

Hänvisning till externa krav

Förordning (2007:603) om intern styrning och kontroll

Förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag

Internrevisionsförordning (2006:1228)

Myndighetsförordning (2007:515)

Hänvisning till interna styrdokument kopplade till detta

Arbetsordning för Finansinspektionen

Riktlinjer om riskhantering

Planerings- och uppföljningsprocessen

Versionshistorik

Ikraftträdande	Version	Kommentar
2021-06-22	1.0	Dnr 21-15250. Ersätter Policy för intern styrning och kontroll inom Finansinspektionen dnr 19-9280.
2022-11-30	1.1	Anpassning till ny mall. Ersätter dnr 21-15250.

Bilagor

Bilaga 1

Bilaga 2