



Kontrollutvalget

Dato: 18.03.2013

Deres ref:

Vår ref (saksnr.):

Saksbeh:

Arkivkode

Torun Rinnan

126.2.3

Revisjonsref:

Tlf.:

RAPPORT 2/2013 INTERN KONTROLL I OG RUNDT ENKELTE IT-SYSTEMER – SAMLERAPPORT 2012

Saken gjelder:

Kommunerevisjonen legger med dette fram rapport 2/2013 *Intern kontroll i og rundt enkelte IT-systemer – Samlerapport 2012*.

IT-revisjonene omhandler intern kontroll i eller rundt felles-, sektor- og virksomhetssystemer som er av betydning for tjenestekvalitet, regnskap og økonomistyring i ulike virksomheter i kommunen. Ingen av undersøkelsene er lagt frem for kontrollutvalget tidligere.

Kommunerevisjonen oppsummerer i rapporten gjennomføringen og resultatene av følgende ti revisjoner/undersøkelser:

- Masseremittering fra Agresso til DnB Connect
- Drift av kommunens lønnsystem (NLP)
- Agresso HR- revisjon av nytt lønnsystem
- Agresso- fellessystem i Oslo Kommune
- Revisjon av rutiner og kontroller knyttet til inntekter fra alarmabonnementer og unødige utrykninger og systemet FAS (Brann- og redningsetaten)
- Lokal og sentral tilgangsadministrasjon i SATS barnehage
- Revisjon av systemet Xpand og husleieinntekter (Omsorgsbygg Oslo KF)
- Revisjon av inntekter fra Concorde (Ungbo)
- Revisjon av systemet Picasso og inntekter ved Øvingshotellet.
- Oppfølging av tidligere revisjon av PAX (Kemnerkontoret)

Det er i revisjonene avdekket gjennomgående svakheter på visse områder når det gjelder de generelle IT-kontrollene tilgangskontroller og endringshåndtering. Tilgangskontroller spiller en viktig rolle for å forebygge og oppdage misligheter og feil i regnskapet, og endringshåndtering er viktig for å sikre at et IT-system fungerer som forutsatt og bidrar til den måloppnåelsen som IT- systemet er ment å gi.

Kommunerevisjonen har valgt å synliggjøre resultatene fra de ulike undersøkelsene i en egen del av samlerapporten. Formålet med å rapportere felles trekk i de generelle IT-kontrollene, uavhengig av virksomhet, er å kunne gi innspill på områder hvor det på et generelt grunnlag

kan være risiko for svakheter basert på erfaring i andre virksomheter, slik at resultatene enklere kan benyttes i et lærings- og forbedringsarbeid i kommunen og virksomhetene.

Kommunerevisjonen er kjent med at Byrådsavdeling for finans har etablert et eget informasjonssikkerhetsprosjekt som ble påbegynt i 2011. Opprinnelig plan var en avslutning av prosjektet våren 2013, men prosjektet er forsinket. Høsten 2012 vedtok styringsgruppen til prosjektet å inkludere en revisjon av kommunens gjeldende sikkerhetsinstruks fra 2001 i prosjektet for å sikre en mer overordnet struktur og et klart eierskap til informasjonssikkerheten i kommunen. Dette arbeidet antas ifølge prosjektet å være ferdig i løpet av våren 2013. Da vil Byrådsavdeling for finans utforme endelige rundskriv, veiledere og maler på området. Prosjektet vil danne grunnlaget for kommunens felles internkontroll- og styringssystem for informasjonssikkerhet gjennom styrende dokumenter på overordnet nivå.

Resultatet av alle undersøkelsene er rapportert til den aktuelle virksomhet/byrådsavdeling på et mer detaljert nivå, og Kommunerevisjonen har mottatt tilbakemelding om tiltak på de fleste undersøkelsene, men venter på enkelte tilbakemeldinger.

Rapporten er sendt til alle byrådsavdelingene og de virksomheter som har vært omfattet av it-revisjonene.

Kommunerevisoren fremmer følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vil understreke viktigheten av at de respektive styringssystemene for informasjonssikkerhet fungerer tilfredsstillende på områdene for håndtering av tilganger og endringer i IT-systemene og at ledelsen på alle nivå i kommunen prioriterer arbeidet med informasjonssikkerhet.

Kontrollutvalget tar for øvrig Kommunerevisjonens rapport 2/2013 *Intern kontroll i og rundt enkelte IT systemer – samlerrapport 2012* til orientering.

Med hilsen

Unn H. Aarvold
kst. kommunerevisor

Torun Rinnan
seniorrådgiver

Vedlegg:

Rapport 2/2013 *Intern kontroll i og rundt enkelte IT-systemer – Samlerapport 2012*

Utskrift av protokollen sendes til:

Byrådet

Utviklings- og kompetansetaten

Brann- og redningsetaten

Omsorgsbygg Oslo KF

Velferdsetaten

Kulturetaten

Kemnerkontoret