

Bilag 1. Bemærkninger og handleplaner til den løbende revision 2023

Bemærkninger i den løbende revision vedr. Regnskabsføring, forretningsgange og interne kontroller 2023	
3.1.1 Brugeradministration Kvantum (SAP Basis) (rød)	Økonomiforvaltningen
3.1.2 Brugeradministration (privilegerede brugere) (rød)	Økonomiforvaltningen
3.1.3 Administration af autorisationer til Kvantum (rød)	Økonomiforvaltningen
3.1.4 Administration af autorisationer til Kvantum (rød)	Økonomiforvaltningen
3.1.5 Regler for indkøb af varer og tjenesteydelser (gul)	Økonomiforvaltningen
3.2.1 Administration af autorisationer til Kvantum (rød)	Økonomiforvaltningen
3.2.2 Bilagskontrol (rød)	Forvaltningerne
3.2.3 Kredit (grøn)	Forvaltningerne

Bemærkninger i den løbende revision vedr. Revision af generelle IT-kontroller 2023	
3.1.1 Ledelsestilsyn med bruger autorisationer (rød)	Forvaltningerne
3.2.1 Ibrugtagning af it-systemer (rød)	Økonomiforvaltningen
3.2.2 Organisering af informationssikkerhed og styrkelse af det ISMS (gul)	Økonomiforvaltningen
3.2.3 Risikovurderinger (gul)	Økonomiforvaltningen

Bemærkninger i den løbende revision vedr. Revision af løn- og personaleområdet	
4.3 Sagsgennemgang (grøn)	Økonomiforvaltningen
4.4 Særlige udvalg (gul)	Kultur- og Fritidsforvaltningen, Socialforvaltningen

Revision af generelle IT-kontroller 2023	
3.1.1 Ledelsestilsyn med bruger autorisationer	
Farvemarkering (prioritet)	Rød
Gives til	Forvaltningerne
<p>Observationer og risici: <i>Ledelsestilsyn med bruger autorisationer</i> Det fremgår af cirkulæret for informationssikkerhed, at alle systemer, der ikke er integreret i IGA (Identity Governance & Administration), skal udføre ledelsestilsyn minimum hver 6 måned.</p> <p>For systemer integreret i kommunens IGA-løsning indeles systemer efter kritikalitet, hvor der henholdsvis skal udføres tilsyn, minimum hvert år eller hvert andet.</p> <p>Af kommunens systemregister fremgår det, at der er et stort antal systemer, der behandler personoplysninger. Af disse er 245 systemer integreret i IGA.</p> <p>Der er udtaget 25 stikprøver på systemer i IGA, hvor der er fastsat en frist for ledelsestilsyn og 25 for de systemer, hvor der ikke er fastsat frist. Alle de udvalgte systemer behandler følsomme personoplysninger jf. FISKK.</p> <p>I flere tilfælde var der jf. oplysningerne i IGA-løsningen ikke udført eller påbegyndt et ledelsestilsyn.</p>	
Revisionsbemærkning:	Berørt(e) forvaltning(er):
<p>Det henstilles, at de ledelsestilsyn som skal sikre at de ansatte ikke har adgang til personoplysninger, hvor der ikke er et arbejdsbetinget behov, udføres i overensstemmelse med kommunens regler.</p> <p>Det gælder både de systemer, der er integreret i IGA-løsningen, og med stor sandsynlighed også de systemer, der ligger uden for IGA-løsningen.</p> <p>Det anbefales, at ledelsestilsynene for systemer integreret i kommunens IGA-løsning opstartes automatisk.</p> <p>Det henstilles desuden, at alle kommunens systemer indeholdende værdi og personoplysninger, hvis det er teknisk muligt, integreres i kommunens IGA-løsning.</p>	Forvaltningerne

Handleplan januar 2024	Opfølgning
<p>Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen</p> <p>Intern revision har identificeret to problemstillinger, som er relevant for kritikken i BIF.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Manglende dokumentation for gennemført tilsyn • Frister for tilsyn ikke overholdt. <p>Forvaltningen vurderer, at begge kritikpunkter bunder i manglende konsekvent dokumentation for ledelsestilsyn. Vores handleplan har derfor fokus på at sikre dokumentation – og en systematisk indarbejdelse af tilsyn i årshjulet.</p> <p>Handleplan</p> <p>I forbindelse med omorganiseringen af BIF i foråret 2024 skal der foretages et ledelsestilsyn for alle systemer i BIF.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der indføres derfor et fælles årligt ledelsestilsyn primo Q2 for alle systemer, samt i primo Q4 for systemer med halvårligt ledelsestilsyn. • KFD - team sikkerhed - udarbejder et samlet skema for hele BIF, hvor både bestilling, gennemførelse og resultat opdateres (marts). • Fristen for bestilling af tilsyn sættes til 1.april for alle systemejere. • Der følges op 15. april på, om ledelsestilsyn er igangsat. Hvis ikke, kontaktes IGA for at afklare udfordringer. • Ved udgang af Q2 følges op på resultaterne. Her sikres dokumentationen, som gemmes i kopi samlet. • Skemaet skal bidrage til at identificere årsagerne til en eventuel forsinkelse kommer frem og kan håndteres. • BIF har to systemer udenfor IGA. Det ene er under udfasning. Det andet genbesøger vi de tekniske forudsætninger for at omstille systemet (FISKK # 3922) til en IGA-løsning. <p>Deadline: 30. april 2024.</p>	<p>Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen</p> <p>Opfølgning i maj 2024 med en status til kontorchef i KFD.</p> <p>En endelig rapport til direktionen i ultimo maj med fokus på resultatet og evaluering af handleplan.</p>