

Kommunstyrelsen

Granskning av generella IT kontroller i ekonomi- och lönesystemen

De förtroendevalda revisorerna i Tyresö kommun har givit PwC i uppdrag att genomföra en granskning av generella IT kontroller i ekonomi- och lönesystemen. Granskningen har genomförts i syfte att bedöma förvaltning och intern kontroll för dessa system.

Baserat på genomförd granskning bedöms det finnas grundläggande processer och rutiner inom Tyresö kommun gällande förvaltning av kritiska applikationer. Det noterades att det finns rutiner på plats gällande behörigheter och åtkomst till data. Vidare noterades att loggning av kritisk data genomförs, dock finns det ingen formaliserad kontroll och/eller aktiv uppföljning av loggar gällande förändringar.

I samband med granskningen noterades dock att ett antal av de rutiner och processer som finns på plats gällande förvaltningen av dessa system är informella där dokumentationen inte är uppdaterad eller saknas. Totalt noterades sex detaljerade observationer vilka i huvudsak berör roller, ansvar, formalisering och dokumentation.

I syfte att förbättra och förstärka den interna kontrollen rekommenderar vi kommunstyrelsen att fokusera på följande områden:

- Dokumentation av väsentliga processer och rutiner för applikationer,
- Rutiner och processer för periodisk uppföljning av användares behörigheter i applikationerna,
- Rutiner och processer för loggning och uppföljning av användare i kritiska system,
- Definiera rutiner för återläsningstest av backup för kritiska system.

I bifogad revisionsrapport redovisas de iakttagelser som ligger till grund för bedömningen och ett antal rekommendationer i syfte att stärka den interna kontrollen.

Revisorerna översänder rapporten och önskar att skriftligt få del av kommunstyrelsens yttrande med anledning av granskningsresultatet och de lämnade rekommendationerna senast 2017-10-23. Yttrandet tillställs revisorerna via Tyresö kommuns kommunkansli samt skickas elektroniskt till sakkunnigt biträde Carin Hultgren på PwC carin.hultgren@pwc.com.


Claes-Göran Enman
Ordförande

För kännedom
Kommunfullmäktiges presidium