



ROSKILDE
KOMMUNE

Til Byrådet

Økonomi og Ejendomme

Sagsnr. 294101

Brevid. 2859552

Ref. HJRO

Dir. tlf. 46 31 30 82

hansjr@roskilde.dk

Besvarelse af revisionsberetning 2017 - endelig

7. juni 2018

Kommunens revision har afgivet revisionsberetning for 2017 vedrørende årsregnskabet samt bilag 2 – 3 vedrørende sociale-, beskæftigelses- og sundhedsmæssige områder, der er omfattet af refusion eller tilskud fra Staten. Endvidere er der i år fremsendt bilag 4 om ansvarsforhold mv. som følge af, at der er tiltrådt et nyt byråd siden sidste beretning.

Beretningen indeholder en egentlig bemærkning på beskæftigelsesområdet, der skal besvares overfor tilsynsmyndigheden, og en enkelt anbefaling vedr. IT-sikkerhed, der også er besvaret nedenfor.

Udsnit af revisionsberetningen er klippet ind og i tilknytning hertil er forvaltningens besvarelse anført.

Revisionsberetningen og besvarelse indsendes til tilsynsmyndigheden senest den 31. august 2018.

2.2.1 Revisionsbemærkning vedrørende uddannelseshjælp på beskæftigelsesområdet

Vi har, som led i vores revision af området uddannelseshjælp, bl.a. konstateret fejl i 3 ud af 5 gennemgåede sager. Området har ligeledes fremstået fejlbehæftet tidligere år.

Det er vores vurdering, at der er tale om fejl, som kan have betydning for progressionen i sagerne. Der er tale om manglende rettidighed ved samtaler, iværksættelse af indsatser til borgerne, rettidig afgivelse af tilbud og gennemførelse af læse-, skrive-, regnetest til målgruppen, samt afgivelse af uddannelsespålæg under 1. samtale. Det kan med baggrund i fejlene ikke udelukkes, at nogle borgere kunne være kommet hurtigere videre i et forløb, og dermed tilbage på arbejdsmarkedet tidligere.

Ved revisionen 2016 blev det anbefalet Kommunen, at styrke opmærksomheden på området vedrørende uddannelseshjælp. Det viser sig ved revisionen 2017, at der ikke er opnået tilstrækkelig tilfredsstillende resultater i forhold til lovens bestemmelser, og dermed er området fortsat mangelfuldt forvaltet.

Vi anbefaler, at kommunen iværksætter tiltag til en fremadrettet ændring af procedureerne, således rettidigheden ved iværksættelsen af erhvervsrettede tilbud sikres, tilbud om gennemførelse af læse-, skrive-, regnetest til borgere i målgruppen sikres, og at der kommer opmærksomhed på, at der afgives uddannelsespålæg ved første samtale, jf. lovens hensigt.

Kommunen har efter afslutning af revisionen iværksat tiltag på området, som skal sikre, at rettidigheden af tilbud og test overholdes. Der udarbejdes nye arbejdsgange, som forventes implementeret løbende fra revisionens afslutning og frem, og som skal være med til at skabe et grundlag for at minimere fejl.

Kommunen oplyser desuden, at der er øget tilsyn på området vedrørende uddannelseshjælp, hvor 3 sager pr. rådgiver tages ud til kontrol hver måned. Herudover er ledelsesressourcerne på ungeområdet styrket pr. 1. november 2017, med henblik på at styrke tempoet i sagerne, herunder afgivelse af tilbud og uddannelsespålæg.

Vi vil følge op på de igangsatte tiltag i løbet af vores 2018-revision.

BESVARELSE:

Ledelsen tager revisionens bemærkning meget alvorligt. I 2018 følges ungeområdet intensivt, og der er tæt, månedlig dialog mellem jobchef, afsnitsleder og teamleder i forhold til rettidighed på samtaler og afgivelse af tilbud. Der udtages et øget antal kontrolsager månedligt for henholdsvis de uddannelsesparate og aktivitetsparate modtagere af uddannelseshjælp i jobcentrets interne revision. Controller er i løbende dialog med Jobchef, afsnits- og teamleder og følger ligeledes udviklingen tæt. På baggrund af første kvartal 2018 kan der allerede nu konstateres væsentlige forbedringer på området.

Kommunen arbejder systematisk med rettidighed i samtaler, afholdelse af FVU-test og rettidig afgivelse af tilbud, og i forlængelse heraf korrekt registrering og publicering i DFDG (det fælles datagrundlag). Arbejdsgangene er blevet strammet op og præciseret for jobrådgiverne. Jobcentret har derudover udviklet og skræddersyet ledelsesinformation, der skaber øget ledelsesmæssig opmærksomhed på sagernes rettidighed med henblik på at understøtte, at alle borgere får en rettidig indsats. Implementering af værktøjet er i proces og tilpasses løbende.

4.2 IT-sikkerhed

Som led i vores revision af årsregnskabet for Roskilde Kommune for 2017 har vi foretaget en revision af de generelle it-kontroller (ITGCFR), som påvirker regnskabsaflæggelsen. Nærværende rapport beskriver omfanget af vores it-revision samt de væsentligste observationer og anbefalinger.

Et robust it-kontrolmiljø medvirker til at sikre tilgængeligheden og den fortsatte effektivitet af kommunens it-systemer samt pålideligheden af forretningsdata. Dette sker gennem interne kontroller rettet mod fortrolighed, integritet og tilgængelighed af data og systemer. I relation til vores finansielle revision bidrager ITGCFR indirekte til at sikre oplysningerne i årsregnskabet, og ap-plikationskontroller bidrager direkte hertil. Vores primære fokus i it-revisionen er derfor rettet mod integriteten af data og systemer.

Vores it-revision, der er gennemført i november 2017 – januar 2018, har omfattet følgende systemer:

- Windows, der styrer brugernes adgang
- KMD Opus Økonomi
- KMD Opus Løn og Personale

På baggrund af den foretagne revision er det vores samlede vurdering, at de generelle it-kontroller hos Roskilde Kommune er på et tilfredsstillende niveau (2016: tilfredsstillende), vurderet ud fra følgende skala: Ikke-tilfredsstillende, acceptabel, tilfredsstillende og meget tilfredsstillende.

Vores revision viser, at Roskilde Kommune har etableret it-kontroller, der i det væsentligste er beskrevet i politikker og retningslinjer og at medarbejderne er bekendt med deres ansvar for kontrol. Kommunen arbejder fortsat på at styrke det ledelsesmæssige fokus på informationssikkerhed herunder gennem samarbejde med andre kommuner i D-11 regi omkring it-sikkerhed og EU-persondataforordningen. Roskilde Kommune har i dette arbejde igangsat ajourføring af risikoanalyse, it-sikkerhedspolitik og it-beredskab.

Revisionen viser dog, at der er enkelte områder, hvor kontroller og retningslinjer ikke efterleves. Vi har givet anbefalinger til styrkelse heraf. Vi har ved årets revision ikke observeret forhold, der giver anledning til nye anbefalinger, mens to observationer fra tidligere år er lukket.

BESVARELSE:

Anbefalingerne drejer sig om opdatering af nuværende it-sikkerhedspolitik, hvor Roskilde kommune i samarbejde med 11 sjællandske kommuner er ved at have en ny, opdateret it-sikkerhedspolitik klar. Den forventes færdig umiddelbart efter sommerferien og vil blive forelagt byrådet derefter. Færdiggørelse af arbejde med ajourføring af beredskabsplaner som er sket efter revisionens besøg i april måned. Og endelig notering af dato i loggen for firewall ændringer samt implementering af logningsadministrationsværktøj, som ligeledes er sket umiddelbart efter revisionens besøg.

Som følge af Roskilde Kommunes afhængighed af et robust it-kontrolmiljø anbefaler vi, at ledelsen kontinuerligt har opmærksomhed på cybersikkerhed til sikring af, at Roskilde Kommune kan imødegå de fortsat stigende trusler fra cyberkriminalitet samt imødekomme de øgede regulatoriske krav og forventninger fra kunder og andre interessenter.

BESVARELSE:

Inden for rammerne af kommunens arbejde med at implementere den nye persondataforordning fra EU er der skabt et øget fokus på og beredskab over for cybertrusler. Kommunen anvender tillige filtre ud mod internettet, som

løbende opdateres med blokeringer af alle kendte trusler og angrebstyper. Dette betyder dog ikke, at kommunen ikke kan blive ramt af cyberangreb. Der kan desværre ikke gives nogen garantier på dette område, som er i konstant udvikling.

Vi er opmærksomme på, at kommunen for 2017 ikke vil modtage en revisionserklæring fra KMD på KMD OPUS. Kommunen skal fortsat sikre sig, at der er et tilstrækkeligt kontrolmiljø i relation til KMD OPUS. Vi skal derfor anbefale, at kommunen udfører de nødvendige kompenserende procedurer, herunder bl.a. gennemgang af brugere med udvidede rettigheder fra KMD samt test af nye versioner til KMD OPUS.

BESVARELSE:

Ledelsen vil følge revisionens anbefaling.