



Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 24.02.2017
J.nr./Referanse: 2017-172/BH

Til
Deltakerkommunene

Kundebrev nr. 4/2017

Kontroll av IT-systemer som genererer transaksjoner i kommunens regnskap

Revisjonen mener at kommunenes internkontroll i og rundt IT-systemene er viktig for å sikre korrekt regnskapsrapportering og å redusere risikoen for misligheter.

Revisjonen har sendt brev til eierkommunene og forespurt om kommunens internkontroll i og rundt IT-systemene som genererer grunnlag for transaksjoner i kommunens regnskap. I brevet vektla vi internkontroll i grensesnittet mellom bruker og IT-systemet. Vi fokuserte på:

- Tilgangskontroller
- Endringshåndtering
- Sikring av data

Fokusområdene ble valgt ut fra områder med svakheter fra kontroller foretatt av andre kommunerevisjoner.

De svarene vi har fått viser at de har beskrivelser av internkontrollrutiner, men at det er mangler knyttet til utførte kontroller og dokumentasjon av disse.

Revisjonen vil ha fokus på kommunenes utførte kontroll knyttet til IT-systemene og dokumentasjon av disse fremover. Internkontroll i og rundt IT-systemene vil være et sentralt tema i oppstartmøtet med rådmannen.

Med hilsen

Bjørg Hagen
Daglig leder

Hovedkontor:
Postadr.: Postboks 988
2626 Lillehammer
Tlf 61289080
E-post: postmottak@irev.no

Avdeling Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61130350

Firma:
www.irev.no
Besøksadresse: Kirkeg. 76
2609 Lillehammer
Org. nr. 987769386MVA
Bank 16041146927
