

Statsrevisorernes Sekretariat
Folketinget
Christiansborg
1240 København K

Ministerredegørelse til beretning 18/2023 om revision af statsregnskabet for 2023

14. oktober 2024

Statsrevisorerne har bedt mig redegøre for de foranstaltninger og overvejelser, som beretningen 18/2023 om revision af statsregnskabet for 2023 giver anledning til.

**Uddannelses- og
Forskningsministeriet**

Bredgade 40-42
1260 København K
Tel. 3392 9700

Jeg tager til efterretning, at Statsrevisorerne finder det utilfredsstillende, at flere ministerier, heriblandt Uddannelses- og Forskningsministeriet, har svagheder i sin styring af brugerrettigheder og mangler i sin styring af it-sikkerhed.

www.ufm.dk

CVR-nr. 1680 5408

Uddannelses- og Forskningsministeriet er opmærksom på de påpegede svagheder, og nedenfor vil jeg redegøre for de iværksatte tiltag for at rette op på de påpegede mangler i ministeriets regnskabsforvaltning.

Iværksatte tiltag med henblik på forbedret styring af regnskabsforvaltningen

Styring af brugerrettigheder

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har oplyst, at hvad angår mangler i processer for funktionsadskillelse i det undersøgte økonomisystem, er der – som det også fremgår af beretningen – pr. februar 2024 implementeret funktionsopdelte brugerroller. Dette tiltag udgør et supplement til eksisterende systemunderstøttede krav om dobbeltgodkendelse ved udbetalinger.

Hvad angår manglende overblik over og kontrol af brugerrettigheder i det undersøgte økonomisystem, er der indført halvårlig kontrol af brugerne for at sikre, at medarbejdere udelukkende har adgange, som er begrundet i et arbejdsbetinget behov.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har desuden i september 2024 gennemført en kortlægning af kritiske rollekombinationer på tværs af regnskabsbærende systemer, og der er udført supplerende kontrol ved sådanne kritiske kombinationer. Der er ikke konstateret tilsigtede eller utilsigtede fejl.

I forhold til manglende kontrol af handlinger i det undersøgte økonomisystem, er der foretaget en gennemgang af den log, der registrerer brugerhandling, og der er i den forbindelse taget stilling til, hvordan loggen fremadrettet skal gennemgås. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen arbejder i samarbejde med Statens It på en

teknisk løsning for, at brugere med privilegerede rettigheder ikke kan ændre i loggen samt en procedure for gennemgang af logning af disse brugeres handlinger, som forventes at være tilvejebragt i december 2024.

Hvad angår brugerstyring i ministeriets lønsystemer, er der på baggrund af Rigsrevisionens gennemgang foretaget justeringer i styring af adgange og rettigheder fra februar 2024, således at kontroller af brugerrettigheder nu er i overensstemmelse med vejledninger på området.

Styring af it-sikkerhed

Hvad angår manglende ledelsesgodkendelse af risikovurderinger har Uddannelses- og Forskningsstyrelsen oplyst, at risikovurderingen af det undersøgte system er afsluttet og ledelsesgodkendt i december 2023. Der er i forlængelse heraf udarbejdet en handlingsplan i marts 2024 med initiativer vedr. testmiljø, logs, beredskabsplan og personoplysninger. Handlingsplanen forventes implementeret frem mod næste risikovurdering af systemet i fjerde kvartal 2024.

Hvad angår processer for test af reetablering af data, er der primo 2024 etableret et testmiljø til det undersøgte økonomisystem, hvor reetablering kan testes, og der gennemføres halvårligt tests af reetablering af data.

Der er med hensyn til processer for oprettelse og nedlæggelse af brugerrettigheder nedskrevet og implementeret procedurer for ændringer i brugerrettigheder pr. februar 2024. Disse indebærer bl.a. halvårlig kontrol af rettighederne.

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har videre oplyst, at hvad angår adskillelse af testmiljø og driftsmiljø, er der etableret processer, der dels sikrer en klar adskillelse, således at udviklere ikke har adgang til driftsmiljøet, og som dels sikrer, at idriftsættelse af ændringer sker efter ledelsesgodkendelse.

Der er oversendt en kopi af nærværende redegørelse til Rigsrevisionen.

Med venlig hilsen

Christina Egelund