

Redegørelse vedrørende beretning nr. 15/03 om revisionen af statsregnskabet for 2003

Rigsrevisionen har i sin beretning om bevillingskontrollen for 2003 til Statsrevisorerne inden for Videnskabsministeriets område fundet anledning til at omtale følgende forhold:

- Afsluttende revision af Danmarks Pædagogiske Universitet og opfølgning på forhold omtalt i Endelig betænkning over statsregnskabet for 2002, s. 333-334, pkt. 29.
- IT-revisionen ved Københavns Universitet, Aarhus Universitet, Handelshøjskolen i Århus, Danmarks Farmaceutiske Universitet samt Den Kgl. Veterinær- og Landbohøjskole.
- Udvidet gennemgang af årsrapporter for Statens Forsknings- og Uddannelsesbygninger og IT- og Telestyrelsen.

Ad. Afsluttende revision af Danmarks Pædagogiske Universitet (DPU) (Punkt 232)

Statsrevisorerne udtalte kritik af, at DPU havde færdiggjort regnskaber og regnskabsinstruks alt for sent, og at der 3 år efter stiftelsen den 1. juli 2000 fortsat var usikkerhed i DPU's regnskabsaflæggelse – og om regnskabet var rigtigt.

Rigsrevisionen har oplyst, at man har modtaget og godkendt årsrapporter for 2003 fra DPU og Learning Lab Denmark rettidigt og med revisionserklæringer uden forbehold, ligesom man også har modtaget en opdateret regnskabsinstruks.

Endvidere er mellemværendet med Centrene for Videregående Uddannelser nedbragt væsentligt, opfølgningen på projekterne er forbedret, og statstilskuddene til den tidligere selvejende institution Danmarks Pædagogiske Højskole udlignet. Herefter har Rigsrevisionen vurderet, at DPU har reageret tilfredsstillende på alle de omtalte forhold.

Jeg har ikke yderligere bemærkninger hertil, men kan tilføje at DPU senest har oplyst, at de sidste mellemværender med Centrene for Videregående Uddannelser nu er udlignet.

Ad. IT-revisionen ved Københavns Universitet (KU), Aarhus Universitet (AU), Handelshøjskolen i Århus (HHÅ), Danmarks Farmaceutiske Universitet (DFU) og Den Kgl. Veterinær- og Landbohøjskole (KVL)(Punkt 233)

Rigsrevisionen har påpeget, at der generelt for de 5 universiteter manglede en tilfredsstillende overordnet it-styring. For KU, AU, HHÅ og DFU fandt Rigsrevisionen forhold omkring den generelle it-sikkerhed, som burde rettes, da de kunne påvirke regnskabsaflæggelsen, og for KVL fandt Rigsrevisionen forhold, som kunne udgøre en væsentlig risiko for kvaliteten i regnskabsaflæggelsen.

Jeg er enig i Rigsrevisionens kritik, og kan oplyse, at alle 5 universiteter har iværksat initiativer til forbedring af de af Rigsrevisionen påpegede forhold.

For *Københavns Universitet* er den i beretningen omtalte IT-sikkerhedspolitik blevet godkendt af Universitetets ledelse den 15. december 2004 og nu trådt i kraft. I forlængelse heraf er der udarbejdet et implementeringsprojekt, som skal sikre it-sikkerhedspolitikken ført ud i livet. Målet med implementeringsprojektet er, at Universitetet inden udgangen af 2006 skal leve op til sikkerhedsstandard DS484.

For at sikre tilstrækkeligt fokus på projektet og efterfølgende mulighed for opfølgning har

Universitetet besluttet at oprette en stilling som it-sikkerheds-leder med reference til Universitetets ledelse. Derudover vil området være dækket af et it-sikkerhedsudvalg med repræsentation fra såvel centralt som decentralt hold.

I arbejdet med implementeringen af it-sikkerhedspolitikken har Universitetet endvidere besluttet at inddrage bistand fra et konsulentfirma, der har specialiseret sig i it-sikkerhedsarbejde. Firmaet har allerede bidraget med udarbejdelse af it-sikkerhedspolitikken og beskrivelsen af implementeringsprojektet.

Endelig vil Universitetet indgå som en aktiv bidrager i det netværk for it-sikkerhedsansvarlige, som Rektorkollegiets IKT-gruppe har besluttet at etablere.

Aarhus Universitet har oplyst, at man er i gang med at udarbejde en it-strategi og sikkerhedspolitik, herunder udarbejdelse af en beredskabsplan. Herudover har universitetet iværksat konkrete sikkerhedsmæssige tiltag, som en ny procedure for behandling og tilgang til backup-tapes, således at der ikke er personsammenfald i tilgangen, og en VPN løsning, så der er en sikker trafik mellem hjemmearbejdspladser og universitetet. Endvidere er der for så vidt angår den fysiske sikkerhed udfærdiget forslag til fælles sikringspolitik, og i tilslutning hertil indført nøglekort til brug for den fysiske adgang til universitetets serverrum.

Handelshøjskolen i Århus har udarbejdet en overordnet informationssikkerhedspolitik, en it-strategi for perioden 2003-2007, og en handlingsplan for udarbejdelse og implementering af it-sikkerhedspolitik. Under udarbejdelse er endvidere en risikovurdering, en risikoanalyse, en sårbarhedsvurdering samt procedurer, vejledninger, ansvarsplacering og en katastrofeplan. For at overholde de af ministeriet fastsatte terminer tilføres i 2005 yderligere ressourcer til udarbejdelse af it-sikkerhedspolitikken.

For *Danmarks Farmaceutiske Universitet* kan jeg oplyse, at universitetet for alle de af Rigsrevisionen påpegede forhold har foretaget de anbefalede ændringer. Universitetet har endvidere indgået en aftale med Rambøll Management om gennemførelse og dokumentation af en risikoanalyse samt færdiggørelse og dokumentation af IT-sikkerhedspolitikken til udførelse i første halvdel af 2005.

Den Kgl. Veterinær- og Landbohøjskole har oplyst, at man efter Rigsrevisionens it-revision har vedtaget en it-sikkerhedspolitik, gennemført en risikovurdering, nedsat et it-sikkerhedsudvalg, ansat en it-kordinator med reference til direktionen, fastlagt handlingsplaner på KVL- og institutniveau for implementering af it-sikkerhed efter DS 484, og afsat de nødvendige bevillinger til indkøb og implementering af udstyr m.v.

Det kan tilføjes, at Rigsrevisionen ved fornyet gennemgang af KVL i 2004 har ændret vurderingen fra "ikke tilfredsstillende" til "ikke helt tilfredsstillende", hvilket skyldes, at de iværksatte initiativer i nogen grad har rettet op på de af Rigsrevisionen konstaterede mangler. KVL forventer helt at kunne leve op til den besluttede standard for it-sikkerhed senest med udgangen af 2006..

Ad. Udvidet gennemgang af årsrapporter for Statens Forsknings- og Uddannelsesbygninger (SFoU) og IT- og Telestyrelsen (ITST) (Punkt 234)

Rigsrevisionen vurderede, at målopstillingen og afrapporteringen i begge virksomheder ikke var helt tilfredsstillende, idet der ikke i tilstrækkeligt omfang havde været opstillet operationelle resultatmål, og ITST manglede vægtning af de opstillede mål.

Statens Forsknings- og Uddannelsesbygninger har med henblik på resultatkravene for 2005 arbejdet videre med disse, således at målene i højere grad er operationelle, og som noget nyt aftalt med ministeriet, at en del af rapporteringen skal indeholde tidsserier, der beskriver SFoU's resultater.

IT- og Telestyrelsen har oplyst, at man har iværksat udarbejdelsen af årsrapporten for 2004, hvori ITST vil søge at redegøre mere detaljeret og kritisk for målopfyldelsesgraderne, herunder koblingen mellem de faglige og økonomiske resultater. Da der ikke er sket en vægtning i resultataftalen for 2004, vil ikke være muligt at angive en vægtning i årsrapporten for 2004. Resultataftalen for 2005 er ved at blive forhandlet med departementet, og en vægtning af målene indgår som et element i forhandlingerne.

Nærværende redegørelse er sendt til Rigsrevisionen i 1 eksemplar.

Med venlig hilsen

Helge Sander