

November 2023

Høringsnotat vedrørende

Bekendtgørelse om krav til studieadministrative it-systemer for almene voksenuddannelser, erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser, de gymnasiale uddannelser, forberedende grunduddannelse m.fl. (Systemrevisionsbekendtgørelsen)

1. Indledning

Et udkast til bekendtgørelsen har i perioden 4. oktober til 1. november 2023 været sendt i høring hos 35 myndigheder og organisationer. Udkastet er også offentliggjort på Høringsportalen.

Der er fra de hørte myndigheder og organisationer modtaget 11 høringssvar, hvoraf 2 høringssvar indeholder bemærkninger til udkastet. En oversigt med angivelse af, hvem der har afgivet høringssvar, findes på side 4.

2. Sammenfatning

De modtagne høringssvar har givet anledning til enkelte indholdsmæssige ændringer i forhold til det udkast til bekendtgørelse, der har været i høring (jf. afsnit 3 nedenfor).

3. Udvalgte bemærkninger til indholdselementer i bekendtgørelsesudkastet

Danske HF og VUC bemærker, at bestemmelsen i § 6, stk. 4, om, at revisors underskrivelse af systemrevisionserklæringen skal ske senest 1 måned efter det i erklæringen anførte tidspunkt for erklæringsperiodens afslutning, er ændret, så underskrivelsen fremover skal ske senest 2 måneder efter erklæringsperiodens afslutning. Det kan ifølge foreningen muligvis forsinke skolernes almindelige revision og regnskabsaflæggelse, at skolernes revisor får systemrevisionserklæringen 1 måned senere.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Systemrevisionstidspunktet og den efterfølgende erklæringsperiode for et system er kalenderuafhængigt og vælges af den pågældende leverandør i fornuftig tid inden den gældende erklæringsperiodes udløb. Der vil derfor kun i relativt få tilfælde være tale om en forsinkelse ift. den ovennævnte ændring.

FSR - danske revisorer bemærker, at det i § 6 anføres, at erklæringen har en varighed på 2 år, og at almindelig praksis for systemrevisionserklæringer er, at disse udarbejdes årligt.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Gyldighedsperioden for en erklæring på to år er valgt ud fra en økonomisk og ressourcemæssig betragtning ift. leverandørernes markedsvilkår.

FSR - danske revisorer bemærker ift. Bilag 1, afsnit 2.1, at anvendelsen af ordet ”beredskab” er uheldig, da dette i it-sammenhæng associeres med handlinger, der iværksættes ved nedbrud, katastrofer og lignende, og foreslår, at der i stedet anvendes et udtryk som ”governance model” eller lignende.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Formuleringen ”et beredskab, som løbende følger op på regelændringer” vil blive erstattet af formuleringen ”procedurer til løbende opfølgning på regelændringer”.

FSR - danske revisorer bemærker ift. Bilag 1, afsnit 2.2, at kontroller i relation til privilegerede brugere samt overvågning af disse ikke er medtaget, og foreslår, at disse inkluderes, både på applikationsniveau men også (ift.) server og databaseniveau.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Formuleringen i kontrol nr. 3 vil blive ekspliciteret, så det fremgår, at kontroller i relation til privilegerede brugere samt overvågning af disse er omfattet.

FSR - danske revisorer bemærker ift. Bilag 1, afsnit 2.2, nr. 4, at kontroller til at forebygge og opdage fejl er mere relateret til driftsovervågning end adgangsstyring, og foreslår, at denne kontrol flyttes til relevant afsnit om driftsovervågning.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Det er STIL's opfattelse, at kontrollen er korrekt placeret.

FSR - danske revisorer bemærker ift. Bilag 1, afsnit 2.3, at der stilles krav til etablering af rapporter til efterkontrol flere steder i bilag 1, og foreslår, at der tilføjes krav til sikring af rapporternes fuldstændighed og nøjagtighed.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Den nuværende formulering ifm. de omtalte rapporter er ”tilstrækkelige rapporter”. Denne formulering vil blive ændret til ”rapporter, der som minimum lever op til kravene i de relevante uddannelsesinstrukser”.

FSR - danske revisorer foreslår ift. Bilag 1, afsnit 2.6, kontrol nr. 18, at kontrollen i relation til funktionsadskillelse udbygges med krav om behørig adskillelse mellem udvikling og drift, herunder deployment-processen, da det anses for ”best practice”.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Formuleringen udvides med nævnelse af deployment-processen.

FSR - danske revisorer bemærker ift. Bilag 1, afsnit 2.7, at det er foreningens opfattelse, at de i bilag 1 opstillede kontrolmål og kontrolaktiviteter skal danne grundlag for ISAE 3402-erklæringen. FSR bemærker, at der i § 6 allerede er stillet krav om udstedelse af ISAE 3000 type 2-erklæring i tilfælde af behandling af personoplysninger, så det kan overvejes at lade dette kontrolmål udgå, da der er særskilt krav om erklæring på området.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Afsnittet er bibeholdt, da det ikke er et krav, at systemerne skal være centrale med dertil hørende påkrævet ISAE 3000-erklæring pga. leverandørernes databehandling.

FSR - danske revisorer bemærker ift. Bilag 1, afsnit 4.2, at der flere steder i bilag 1 henvises til ”gældende grænsefladebeskrivelse”, og foreslår, at det gøres tydeligt, hvilke beskrivelser der er tale om, og hvordan de fremfindes.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Der vil blive indsat en henvisning til eksisterende www.stil.dk-side med en systemspecifik oversigt over gældende grænsefladebeskrivelser inkl. links til disse.

FSR - danske revisorer foreslår ift. Bilag 1, afsnit 4.14, nr. 59, at det gøres tydeligt, hvorvidt ”dannelse af fordelingsnøgler” også inkluderer kontroller i relation til den bagvedliggende beregningsmotor.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

STIL finder den nuværende formulering dækkende ift. institutionernes konkrete behov.

FSR - danske revisorer foreslår ift. Bilag 1, afsnit 4.34, nr. 106, at man bliver mere konkret i forhold til den henviste bekendtgørelse på Børne- og Undervisningsministeriets hjemmeside.

Styrelsen for It og Lærings bemærkninger hertil

Bekendtgørelsen nævnt i kontrol nr. 106 kan findes på www.retsinformation.dk ved søgning på gængs vis enten på fuld bekendtgørelsestitel eller kort titel (almeneksamensbekendtgørelsen), som vil blive inkluderet i kontrollen). Den nævnte prøve- og eksamensinformation kan findes på Børne- og Undervisningsministeriets hjemmeside www.uvm.dk ved at søge på ”prøve- og eksamensinformation”. Hjemmesideadressen vil blive inkluderet i kontrollen.

Øversigt over hørte myndigheder og organisationer samt modtagne høringsvar.

Organisation m.v.	Indkomne svar	Indholdsmæssige bemærkninger
Akademikerne		
ATP		
Bestyrelsesforeningen for Social- og Sundhedsskolerne		
Danmarks Private Skoler – grundskoler og gymnasier		
Dansk Arbejdsgiverforening	x	
Dansk Erhverv		
Dansk Friskoleforening (Friskolerne)	x	
Danske Erhvervsskoler og -Gymnasier	x	
Danske Forlag		
Danske Gymnasieelevers Sammenslutning		
Danske Gymnasier	x	
Danske HF & VUC	x	x
Danske Landbrugsskoler		
Danske SOSU-skoler		
Datatilsynet	x	
DI		
Erhvervsskolelederne		
Erhvervsskolernes ElevOrganisation		
Erhvervsstyrelsen	x	
Fagbevægelsens Hovedorganisation	x	
FGU Danmark	x	
Foreningen af tekniske og administrative tjenestemænd		
FSR - danske revisorer	x	x
Gymnasiernes Bestyrelsesforening		
Gymnasieskolernes Lærereforening		
KL		
Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen		
Landboudom		
Landselvebestyrelsen for det pædagogiske område		
Landselvebestyrelsen for social- og sundhedsområdet		
Landsammenslutningen af Handelsskoleelever		
Rigsrevisionen	x	
Rådet for de grundlæggende Erhvervsrettede Uddannelser		
Rådet for Voksen- og Efteruddannelse (VEU-rådet)		
Uddannelsesforbundet		