



Revisorkonsult AS
Parkveien 1
2500 TYNSET

VÅR REFERANSE
21/11751

DERES REFERANSE

DATO
13.06.2022

Tilsynsrapport

Finanstilsynet gjennomførte stedlig tilsyn i Revisorkonsult AS (Foretaket) 15. februar 2022. Tilsynet hadde som formål å gjøre en vurdering av hvordan Revisorkonsult sikrer administrasjon, drift, vedlikehold og sikkerhet for Foretakets IT-virksomhet, samt de utkontrakterte IT-tjenestene som inngår i Foretakets bruk av Visma Descartes levert av foretak i Visma-konsernet.

Til grunn for disse merknadene ligger Finanstilsynets foreløpige rapport datert 22. februar 2022 og styrets kommentarer til rapporten i brev av 31. mars 2022.

Finanstilsynet har følgende merknader etter det stedlige tilsynet.

Organisering

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på viktigheten av å ha regelmessig gjennomgang av bemanningsbehov innenfor IT-området for å sikre tilgang til et tilstrekkelig antall kompetente ressurser.

Det framgår av styrets svar at Foretaket på bakgrunn av Finanstilsynets tilbakemeldinger har oppdatert sin IT-strategi.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

Kvalitetsstyring

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på viktigheten av at Foretaket har definert og bruker måleindikatorer for å kontrollere at resultatene av aktivitetene i både drifts- og utviklingsmiljøene er i tråd med fastsatte mål.

Finanstilsynet merker seg fra styrets svar at Foretaket har en overordnet kvalitetsplan for IT-området og, på bakgrunn av Finanstilsynets tilbakemelding, har definert måleindikatorer for å kontrollere at resultatene av aktivitetene er i tråd med fastsatte mål.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

Risikovurdering

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på viktigheten av å ha et klart formål med den fastsatte rutinen for risikostyring og kontroll i forhold til gjennomføring av risikoanalyse for IT-virksomheten.

Det framgår av styrets svar at Foretaket har oppdatert sitt grunnlag for analysen, slik at formålet og kravene til analysen kommer klart fram.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

Endringsledelse og -håndtering

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på at Foretaket må ha etablert rutiner som sikrer at alle anmodninger om endringer i IT-virksomhetens produksjonssystemer blir standardisert og underlagt formelle endringsprosedyrer.

Det framgår av styrets svar at Foretaket har oppdatert prosedyrene for håndtering av endringer i produksjonssystemene.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

Leverandørstyring

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på at Foretaket må ha egne prosedyrer for oppfølging av utkontrakterte IT-tjenester.

Det framgår av styrets svar at Foretaket har egne prosedyrer for oppfølging av utkontrakterte IT-tjenester.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på viktigheten av at alle IT-utkontrakteringsavtaler Foretaket har med IT-tjenesteleverandører må oppfylle kravene i Forskrift om risikostyring og internkontroll (FoRI) § 5.

Det framgår av styrets svar at Foretaket har sikret at avtalene om utkontraktering av IT-virksomheten er i henhold til FoRI § 5.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

Kriseplanlegging

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på at Foretaket må ha en dokumentert kriseplan som skal iverksettes dersom blant annet IT-driften ikke kan opprettholdes som følge av en krise. Videre pekte Finanstilsynet på at Foretaket må ha en sentral rolle i IT-tjenesteleverandører sin testplanlegging for å oppfylle FoRI § 3.

Det framgår av styrets svar at Foretaket tar Finanstilsynets påpekning til etterretning og følger opp disse mot IT-tjenesteleverandør.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

Konsekvensanalyse

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på viktigheten av å utarbeide forretningsmessige konsekvensanalyser for å identifisere IT-systemer som er kritiske for Foretakets forretningsprosesser, og at resultatene av analysen formidles til relevante leverandører.

Det framgår av styrets svar at Foretaket på bakgrunn av tilbakemeldingene har utvidet sitt arbeid med kriseberedskap, slik at den nå også omfatter en konsekvensanalyse av selskapets IT-systemer.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

Systemikkerhet

Finanstilsynet pekte i foreløpig rapport på viktigheten av at brukerrettigheter holdt av eksterne IT-tjenesteleverandører følges opp, og at det legges særlig vekt på omfang og frekvens av oppfølging av brukeridentiteter med administrasjonsrettigheter.

Det framgår av styrets svar at Foretaket på bakgrunn av tilbakemeldingene har oppdatert sine rutiner for oppfølging av brukerrettigheter hos eksterne IT-leverandører.

Finanstilsynet tar styrets opplysning til etterretning.

For Finanstilsynet

Olav Johannessen
seksjonssjef

Aksel Palm
seniorrådgiver

Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.