

Status på revisionsbemærkninger omtalt i revisionsprotokollatet til Udbetaling Danmarks årsregnskab for 2021

I vedlagte skema er status på revisionsbemærkninger, der var åbne i Intern Revisions protokollat til Udbetaling Danmarks årsregnskab for 2021, angivet.

Status er indhentet fra de relevante områder af Intern Revision og er opdateret 20. september 2022.

Observationer klassificeres efter følgende skala:

Skala	Restrisiko
1+2 Ubetydelig/mindre væsentlig	Lav risiko – mindre svagheder i det interne kontrolmiljø eller ordensmæssige forhold. Rapporteres ikke. Intern Revision følger alene op herpå ved fremtidige revisioner af området
3 Moderat risiko	Moderat risiko - Dette er en svaghed i det interne kontrolsystem. De interne kontroller fungerer ikke tilstrækkeligt effektivt til at imødegå de identificerede risici. Den afledte risiko indebærer at rettidig behandling fra områdeledelsens side er påkrævet.
4 Væsentlig risiko	Væsentlig risiko - Dette er en væsentlig svaghed i det interne kontrolsystem. De interne kontroller fungerer ikke, og omgående behandling fra koncernledelsens side er påkrævet. Kompenserende handlinger for at afdække den identificerede risiko bør iværksættes øjeblikkeligt. Relevant bestyrelse orienteres om forholdet og opfølgningen herpå.
5 Meget væsentlig risiko	Meget væsentlig risiko - Dette er et alvorligt problem i det interne kontrolsystem, der kan lede til meget væsentlige økonomiske, omdømmemæssige eller compliancemæssige risici, potentielt i form af indgriben udefra. Forholdet kræver omgående behandling fra koncernledelsens og bestyrelsens side.

Område	Revisionsbemærkning	Restrisiko	Status
<p>Efterlevelse af GDPR-regler hos leverandører, DXC International sygesikring</p> <p>Rapporteret i Intern revisions protokol af 28. april 2021</p>	<p>Revisionserklæringen vedrørende overholdelse af persondataforordning vedrørende International sygesikring fra DXC Technology Danmark A/S er ikke modtaget for hverken 2018, 2019 eller 2020.</p> <p>DXC anvendes til udstedelse af sygesikringsbeviser, som indeholder personfølsomme oplysninger, hvorfor vi anbefaler, at erklæringen af forretningsmæssige årsager indhentes.</p> <p>Erklæringen udestår for tredje år i træk, hvorfor vi vurderer observationen som værende af væsentlig risiko, og det bør sikres at erklæringen indhentes, herunder bør risikoen for persondatabrud revurderes.</p> <p><u>Status 31. marts 2022:</u></p> <p>Se nedenstående bemærkning.</p> <p><u>Status september 2022:</u></p> <p>Se nedenstående bemærkning.</p>		<p>Oprindelig deadline: 30-06-2023</p> <p>Aktuel deadline: 31-05-2023</p>
<p>Generelle IT-kontroller, DXC International Sygesikring</p> <p>Rapporteret i Intern revisions protokol af 31. marts 2022</p>	<p>Der er i februar 2022 afholdt møde med leverandørerne relateret til International Sygesikring, DXC og Dedalus, omkring centrale it-sikkerheds- og it-driftstemaer, hvor den aktuelle status er gennemgået.</p> <p>Det er på baggrund heraf konstateret, at kontrollerne samlet set ikke er designet hensigtsmæssigt, og det er således vurderingen, at status på det etablerede kontrolmiljø er "Ikke Tilfredsstillende".</p> <p>Vi anbefaler ledelsen at vurdere, hvilken påvirkning de fejlede kontroller har på den operationelle risiko.</p> <p><u>Status 31. marts 2022:</u></p> <p>Vi har fået oplyst, at ledelsen har behandlet udkast til rapportering omkring ATP's vurdering af de centrale it-sikkerheds- og it-driftstemaer hos Dedalus, og at ledelsen i forlængelse heraf arbejder på en indstilling om systemfornyelse og dermed sandsynligvis en udskiftning af leverandøren. En endelig godkendelse afventer dog.</p> <p><u>Status september 2022:</u></p> <p>Det er besluttet, at Dedalus ikke længere skal levere it-understøttelsen af International Sygesikring. Nyt system forventes implementeret i 1. halvår 2023.</p>		<p>Oprindelig deadline: 30-06-2023</p> <p>Aktuel deadline: 31-05-2023</p>

Område	Revisionsbemærkning	Restrisiko	Status
<p>Opfølgning på erklæring vedrørende applikationskontroller, NNIT UDK Barsel</p> <p>Rapporteret i Intern revisions protokol af 31. marts 2022</p>	<p>Erklæringen vedrørende applikationskontroller fra NNIT på UDK Barsel indeholder forbehold for, at samme data kan overføres flere gange.</p> <p>Vi anbefaler, at der foretages en analyse og vurdering af eventuelle konsekvenser af forholdet, herunder af behov for kompenserende handlinger, og at der udarbejdes og gennemføres en løsning, der lukker forholdet.</p> <p><u>Status 31. marts 2022:</u> Forretningen vil analysere risici i relation til forhold omtalt i erklæringen og årsagen til forbeholdet og ud fra dette etablere de nødvendige tiltag for udbedring heraf samt følge op med leverandøren for at sikre deres opfølgning. Forholdet forventes endeligt afklaret 31. december 2022.</p> <p><u>Status september 2022:</u> Forholdet er fortsat under afklaring, men forventes på plads indenfor den angivne deadline.</p>	<div style="background-color: yellow; height: 15px; width: 100%;"></div>	<p>Oprindelig deadline: 31-12-2022</p> <p>Aktuel deadline: 31-12-2022</p>