

3. Ons beeld van uw IT-omgeving

Vanuit wet- en regelgeving wordt vereist dat wij een reflectie geven op de betrouwbaarheid en continuïteit van uw geautomatiseerde gegevensverwerking. Ten aanzien van uw IT-omgeving maakt u gebruik van de inrichting en beheersomgeving van gastheer Gemeente Venray. Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole 2022 hebben wij de opzet en het bestaan van de IT General Controls ('ITGC's') rondom het financiële systeem (Decade), het HRM-systeem (Beaufort/YouForce) beoordeeld bij Gemeente Venray. De ITGC's zijn de beheersmaatregelen die de betrouwbaarheid en beschikbaarheid van de geautomatiseerde informatievoorziening en de daarin opgenomen beheersmaatregelen garanderen. Deze maatregelen zijn verdeeld over de volgende domeinen:

1. beheer van wijzigingen;
2. beveiliging en toegangscontroles; en
3. IT-operatie (waaronder continuïteit).

Ten aanzien van de jaarrekeningcontrole van de MGR hebben wij gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd om eventuele risico's als gevolg van bevindingen tot een aanvaardbaar niveau te mitigeren. In 2022 hebben geen interne controle werkzaamheden plaatsgevonden door de MGR op de IT-omgeving.

Aspecten waarop specifiek gecontroleerd kan worden zijn bijvoorbeeld de betrouwbaarheid van het systeem en de wijze waarop de continuïteit van de gegevensverwerking is gewaarborgd. Wij adviseren dit voor de interne controle 2023 in te richten, ook gezien de financiële administratie nu volledig bij de MGR zelf ligt.