

Granskning av den interna kontrollen i bearbetningsprocessen för framtagandet av väsentliga produkter hos Statistiska centralbyrån

Riksrevisionen har som ett led i den årliga revisionen av Statistiska centralbyrån (SCB) granskat den interna kontrollen i bearbetningsprocessen som stöder framtagandet av ett urval av Statistiska centralbyråns mest väsentliga produkter. De granskade produkterna är Nationalräkenskaperna (NR), Konsumentprisindex (KPI), Arbetskraftsundersökningarna (AKU) samt Betalningsbalansen (BoP).

Granskningen har resulterat i iakttagelser som Riksrevisionen vill fästa Statistiska centralbyråns uppmärksamhet på i denna revisionsrapport. Iakttagelser och rekommendationer finns i bilagor till denna rapport.

Riksrevisionen önskar information senast 2013-01-21 med anledning av iakttagelserna och rekommendationerna i denna rapport med bilagor.

Bristande intern kontroll för bearbetningsprocessen av statistik

Riksrevisionen har i tidigare granskningar år 2008 och 2010 skriftligen framfört iakttagelser avseende brister i den interna kontrollen för bearbetningen av vissa väsentliga produkter. Den nu genomförda granskningen kan ses som en utökning och fördjupning av granskningen som rapporterades 2010-02-18 (dnr 32-2009-0514). I granskningen har Riksrevisionen biträtts av Ernst & Young AB vars rapport finns bilagd (bilaga 1). Riksrevisionen har själva genomfört de delarna av granskningen där de manuella kontrollerna i bearbetningen av statistiken har bedömts avseende utformning och tillämpning (bilaga 2).

Granskningen visar att SCB sedan den föregående rapporteringen år 2010 genomfört flera projekt för att öka den interna kontrollen i bearbetningsprocessen för statistikproduktion. En slutsats från granskningen är att arbetet lett till en ökad medvetenhet i frågor om intern kontroll hos medarbetarna på myndigheten. Förbättringsarbetena har till stor del skett på lokal nivå inom respektive enhet, vilket lett till att arbetet sett olika ut och nått olika långt inom olika delar av SCB.

DNR: 32-2012-0562

STATISTISKA CENTRALBYRÅN
BOX 24300, 104 51 STOCKHOLM

BESLUT: 2012-12-19

En generell iakttagelse som granskningen har resulterat i är beroendet av manuella inslag som bedöms höja risken för fel i statistikproduktionen. Med manuella inslag avses i detta sammanhang manuella överföringar mellan olika system samt manuella kontroller i bearbetningen av statistik.

Riksrevisionen bedömer vidare att den interna kontrollen i förvaltningen av de IT-system som stödjer statistikproduktionen i flera avseenden innehåller väl utformade och definierade kontroller. Dessa kontroller bidrar, om de utförs som beskrivet, till en god kontrollmiljö. Den genomförda granskningen visar dock att spårbarheten i utförandet av de nämnda kontrollerna saknas i flera fall, vilket sammantaget innebär att internkontrollen i flertalet av de granskade kontrollerna inte kan bedömas vara tillräcklig.

Granskningen visar att de huvudsakliga bristerna finns inom följande områden:

- Ökad risk för fel pga många manuella inslag och överföringar mellan system.
- Otillräcklig spårbarhet av utförda kontroller.
- Otillräcklig spårbarhet inom behörighetsbeställningar.
- Otillräcklig genomgång av gällande behörigheter.
- Otillräcklig spårbarhet vid programförändringar.
- Otillräcklig intern kontroll vid hantering av Excel-filer.

Rekommendation

Riksrevisionen rekommenderar Statistiska centralbyrån att följa de i bilagorna bifogade rekommendationerna till förbättringar. Det svar som Riksrevisionen önskar erhålla bör innehålla myndighetens ställningstagande på respektive rekommendation i bilagorna.

Ansvarig revisor Anders Herjevik har beslutat i detta ärende. Uppdragsledare Ertan Fiskin har varit föredragande.

Anders Herjevik

Ertan Fiskin

DNR: 32-2012-0562

STATISTISKA CENTRALBYRÅN
BOX 24300, 104 51 STOCKHOLM

BESLUT: 2012-12-19

Bilagor:

Bilaga 1 Granskningsrapport från Ernst & Young AB

Bilaga 2 Slutsatser från granskning av manuella kontroller i bearbetningsprocessen för NR, KPI, AKU, BoP

Kopia för kännedom:

Regeringen

Finansdepartementet

Finansdepartementet, budgetavdelningen