



Collegebesluit

Onderwerp: Aanstelling IT-auditor

BBV nr: 2017/34120

1. Inleiding

In de Kadernota 2016 is er aangekondigd om een interne auditor op het gebied van Informatiebeveiliging en Informatiebeheer aan te stellen vanaf 2017. Het Rijk stuurt aan op de invoering van een Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) per april 2017, in het kader van de vastgestelde Baseline Informatie Veiligheid (BIG).

Op basis van een nader te bepalen normenstelsel moet in kader van ENSIA een zelfevaluatie en de daarop gebaseerde collegeverklaring een assurancerapport uitgebracht worden aan de hand van Richtlijn ISAE-3000. Een IT auditor (RE) moet de zelfevaluatie en de collegeverklaring op een aantal in het strategisch gremium ENSIA afgesproken aandachtsgebieden/normenstelsel controleren. Vooralsnog zijn de zogenoemde key controls van de ISO-standaard 27002 en de aanvullende beveiligingsaspecten die voor DigiD van belang zijn, uitgangspunt voor deze aandachtsgebieden. Voor 2018 zal het strategisch gremium ENSIA de aandachtsgebieden/het normenstelsel herijken. De scope wordt bepaald door de thema's en kwaliteitsaspecten uit de BIG.

Haarlem voldoet nog niet aan deze normen (BIG), is nog niet compliant. Om aan de eisen te voldoen is het nodig om naast de huidige interne auditors op het gebied van financiën een interne auditor gespecialiseerd in het auditen van de informatievoorziening te werven.

Het College besluit in deze nota tot de bijbehorende formatie- en begrotingsaanpassingen.

De uitwerking van bovenstaand onderwerp leidt tot de volgende besluitpunten.

2. Besluitpunten college

1. Het college breidt de formatie van de Concernstaf uit met de functie van een IT auditor met ingang van 1 juli 2017
2. Financiële paragraaf: aanstellen van een IT auditor is een uitbreiding van het takenpakket als gevolg van de door het rijk gestelde normen. Er is geen dekking binnen de reguliere budgetten. Gelet op het tempo waarin voldaan moet worden aan de rijksnormen en de toenemende schaarste van IT auditors wordt voorgesteld om vooruitlopend op de kadernota het auditteam structureel uit te breiden met een functionaris ad €90.000 - €97.000,- en de financiële gevolgen in de Kadernota 2017 te verwerken.
3. Communicatie: intern betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming bericht.

3. Beoogd resultaat

Het verantwoordingsproces over de informatievoorziening (en het audit team) bij de gemeente verder professionaliseren, het controlerend vermogen versterken (self-compliant zijn), verbeterde risicobeheersing en toewerken om te voldoen aan de normen gesteld door het Rijk, in de Baseline Informatieveiligheid Gemeente (BIG).

4. Argumenten

Het besluit past in het ingezet beleid:

In de Kadernota 2016 is er aangekondigd om een interne auditor op het gebied van Informatiebeveiliging en Informatiebeheer aan te stellen vanaf 2017. Het Rijk stuurt aan op de invoering van een Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) per april

2017, in kader van de Baseline Informatie Veiligheid. Haarlem voldoet niet aan deze normen, is nog niet compliant. Om aan de eisen te voldoen is het nodig tijdig iemand te werven. Daarnaast is in het programma 'Haarlem presteert beter' benoemd dat de gemeente haar zelf controlerend vermogen wil versterken en self-compliant wil zijn. Dit vereist dat er naast de huidige interne auditors op het gebied van financiën een interne auditor gespecialiseerd in het auditen van de informatievoorziening wordt aangesteld.

Digitalisering & rol Informatievoorziening (zie bijlage 1)

De digitalisering van de maatschappij vertaalt zich in een exponentiële groei van informatie, hoge verwachtingen over de beschikbaarheid van die informatie en steeds veranderend gebruik ervan. Gemeente Haarlem ontwikkelt zich in dit licht snel van een papieren organisatie naar een digitale organisatie. Gezien de ontwikkelingen in het gemeentelijk domein zal de informatievoorziening een steeds grotere rol vervullen, ook op het gebied van control.

Betrouwbaarheid gegevens controlewerkzaamheden (zie bijlage 2):

Er bestaat steeds meer samenhang tussen interne (financiële) beheersing en informatietechnologie, waardoor zogenaamde controle “buiten het systeem om” niet meer toereikend is. In de rapportages van PWC wordt de gemeente gewezen op het risico van het niet integreren van IT in de (financiële) controlewerkzaamheden. Het vaststellen van de betrouwbaarheid van de output van de applicaties/systemen is een randvoorwaarde voor de controlewerkzaamheden. Oftewel de Financial Audit en IT Audit zorgen beide voor de getrouwheid en rechtmatigheid van de informatievoorziening en P&C-producten.

Verbeterde risicobeheersing:

Investeren in een IT-audit aan de voorkant, oftewel geïntegreerd bij het werkproces, zorgt voor eigen inzicht in de mogelijke risico's als gevolg van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Noodzakelijke aanpassingen / uit te voeren werkzaamheden kunnen hierdoor reeds in een vroegtijdig stadium worden opgepakt zonder dat voor dit aspect op de bevindingen van de externe accountant gewacht moet worden. Dit draagt bij aan een verbeterde risicobeheersing en bespaard tijd bij de externe accountantscontrole.

Efficiënter & effectiever werken (zie bijlage 2):

In de praktijk van vandaag wordt er nog veel gegevensgericht werk verricht t.a.v. de jaarrekeningcontrole. De wens bestaat om meer systeemgericht te gaan opereren. Een verschuiving naar zogenaamde ‘application controls’, ingebouwd door de aan te stellen IT-auditor, is nodig om dit te bewerkstelligen.

Financiële Aspecten

HRM stelt een bijpassend profiel op met naar verwachting een inschaling op schaal 12-13. Bruto loonsom, schaal 12, per 01-01-2017: €90.000,- Bruto loonsom, schaal 13, per 01-01-2017: €97.000,-

Aanstellen van een IT auditor is een uitbreiding van het takenpakket als gevolg van de door het rijk gestelde normen. Er is geen dekking binnen de reguliere budgetten. Gelet op het tempo waarin voldaan moet worden aan de rijksnormen en de toenemende schaarste van IT auditors wordt voorgesteld om vooruitlopend op de kadernota het auditteam structureel uit te breiden met een functionaris ad €90.000,- en €97.000,- en de financiële gevolgen in de Kadernota 2017 te verwerken.

Kern van het besluit

Om te kunnen blijven voldoen aan wet-en regelgeving is het noodzakelijk om een structurele formatieplaats IT-auditor in te vullen.

5. Risico's en kanttekeningen

Kanttekening: Mocht het college besluiten géén formatieplaats (tijdig) toe te kennen kan de Gemeente Haarlem geen gevolg geven aan de ontwikkelingen op dit gebied en blijven voldoen aan de bijkomende wettelijke plichten vanuit het Rijk.

6. Uitvoering

HRM stelt een bijpassend profiel op en laat de taken/werkzaamheden van de IT auditor intern waarderen.

Na besluitvorming wordt de vacature opengesteld.

7. Bijlagen

1. Positioneringsdocument A - Ontwikkelingen omtrent Data, Applicatie en IT- control
2. Positioneringsdocument B – Informatievoorziening in de P&C cyclus (IT auditor)

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester