

**AFGIVELSE AF UAFHÆNGIG REVISORS ISAE 3402-ERKLÆRING  
MED SIKKERHED FOR PERIODEN FRA 1. JANUAR 2024 TIL 31.  
DECEMBER 2024 OM BESKRIVELSEN AF HOSTING PLATFOR-  
MEN OG DE TILHØRENDE KONTROLLER, DERES UDFORMNING  
OG OPERATIONELLE EFFEKTIVITET**

**Nem It-solutions A/S**

## INDHOLD

<b>1. UAFHÆNGIG REVISORS ERKLÆRING .....</b>	<b>2</b>
<b>2. NEM IT-SOLUTIONS A/S' UDTALELSE .....</b>	<b>4</b>
<b>3. NEM IT-SOLUTIONS A/S' BESKRIVELSE AF HOSTING PLATFORMEN .....</b>	<b>6</b>
Introduktion .....	6
Om Nem It-solutions A/S .....	6
Organisation og ansvar .....	6
Generelt om vores kontrolmål og implementerede kontroller .....	7
Kontrolmiljø.....	8
Ændringer i perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024.....	16
Komplementerende kontroller hos de dataansvarlige .....	16
<b>4. KONTROLMÅL, KONTROLAKTIVITETER, TEST OG RESULTAT AF TEST .....</b>	<b>17</b>
A.5 Informationssikkerhedspolitikker.....	19
A.6 Organisering af informationssikkerhed.....	20
A.7 Personalesikkerhed .....	22
A.8 Styring af aktiver .....	25
A.9 Adgangsstyring .....	29
A.11 Fysisk sikring og miljøsikring .....	34
A.12 Driftssikkerhed .....	36
A.13 Kommunikationssikkerhed.....	41
A.14 Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af systemer .....	44
A.15 Leverandørforhold.....	45
A.16 Styring af informationssikkerhedsbrud.....	47
A.17 Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring.....	50
A.18 Overensstemmelse .....	52

## 1. UAFHÆNGIG REVISORS ERKLÆRING

### UAFHÆNGIG REVISORS ISAE 3402-ERKLÆRING MED SIKKERHED FOR PERIODEN FRA 1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024 OM BESKRIVELSEN AF HOSTING PLATFORMEN OG DE TILHØRENDE KONTROLLER, DERES UDFORMNING OG OPERATIONELLE EFFEKTIVITET

Til: Ledelsen i Nem It-solutions A/S  
Nem It-solutions A/S' kunder og deres revisorer

#### Omfang

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om den af Nem It-solutions A/S (serviceleverandøren) for hele perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024 udarbejdede beskrivelse i sektion 3 af hosting platformen og de tilhørende kontroller, og om udformningen og den operationelle effektivitet af de kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i beskrivelsen.

#### Serviceleverandørens ansvar

Serviceleverandøren er ansvarlig for udarbejdelse af udtalelsen i sektion 2 og den medfølgende beskrivelse, herunder fuldstændigheden, nøjagtigheden og måden, hvorpå udtalelsen og beskrivelsen er præsenteret. Serviceleverandøren er endvidere ansvarlig for leveringen af de ydelser, beskrivelsen omfatter, ligesom serviceleverandøren er ansvarlig for at anføre kontrolmålene samt udforme, implementere og effektivt udføre kontroller for at opnå de anførte kontrolmål.

#### Revisors uafhængighed og kvalitetsstyring

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab anvender International Standard on Quality Management 1, ISQM 1, som kræver, at vi designer, implementerer og driver et kvalitetsstyringssystem, herunder politikker eller procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende lov og øvrig regulering.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores handlinger at udtrykke en konklusion om serviceleverandørens beskrivelse samt om udformningen og den operationelle effektivitet af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i denne beskrivelse.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3402 om erklæringsopgaver med sikkerhed kontroller hos en serviceorganisation. Denne standard kræver, at vi planlægger og udfører vores handlinger for at opnå høj grad af sikkerhed for, om beskrivelsen i alle væsentlige henseender er retvisende, og om kontrollerne i alle væsentlige henseender er hensigtsmæssigt udformet og fungerer effektivt.

En erklæringsopgave med sikkerhed om at afgive erklæring om beskrivelsen, udformningen og den operationelle effektivitet af kontroller hos en serviceleverandør omfatter udførelse af handlinger for at opnå bevis for oplysningerne i serviceleverandørens beskrivelse samt for kontrollerens udformning og operationelle effektivitet. De valgte handlinger afhænger af serviceleverandørens revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for, at beskrivelsen ikke er retvisende, og at kontrollerne ikke er hensigtsmæssigt udformet eller ikke fungerer effektivt. Vores handlinger har omfattet test af den operationelle effektivitet af sådanne kontroller, som vi anser for nødvendige for at give høj grad af sikkerhed for, at de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, blev opnået. En erklæringsopgave med sikkerhed af denne type omfatter endvidere vurdering af den samlede præsentation af beskrivelsen, hensigtsmæssigheden af de heri anførte kontrolmål samt hensigtsmæssigheden af de kriterier, som serviceleverandøren har specificeret og beskrevet i sektion 2.

Det er vor es opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

### Begrænsninger i kontroller hos en serviceleverandør

Serviceleverandørens beskrivelse er udarbejdet for at opfylde de almindelige behov hos en bred kreds af virksomhedens kunder og deres revisorer og omfatter derfor ikke nødvendigvis alle de aspekter ved anvendelsen af hosting platformen, som hver enkelt kunde måtte anse for vigtigt efter deres særlige forhold. Endvidere vil kontroller hos en serviceleverandør som følge af deres art muligvis ikke forhindre eller opdage alle fejl eller udeladelser ved behandlingen eller rapporteringen af transaktioner. Herudover er fremskrivningen af enhver vurdering af den operationelle effektivitet af kontroller til fremtidige perioder undergivet risikoen for, at kontroller hos en serviceleverandør kan blive utilstrækkelige eller svigte.

### Konklusion

Vores konklusion er udformet på grundlag af de forhold, der er redegjort for i denne erklæring. De kriterier, vi har anvendt ved udformningen af konklusionen, er de kriterier, der er beskrevet i serviceleverandørens udtalelse i sektion 2. Det er vores opfattelse:

- a. at beskrivelsen af hosting platformen og de tilhørende kontroller, således som de var udformet og implementeret i hele perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024, i alle væsentlige henseender er retvisende, og
- b. at de kontroller, som knytter sig til de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, i alle væsentlige henseender var hensigtsmæssigt udformet i hele perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024, og
- c. at de testede kontroller, som var de, der var nødvendige for at give høj grad af sikkerhed for, at kontrolmålene i beskrivelsen blev opnået i alle væsentlige henseender, har fungeret effektivt i hele perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024.

### Beskrivelse af test af kontroller

De specifikke kontroller, der blev testet, og resultater af disse tests fremgår i sektion 4.

### Tiltænkte brugere og formål

Denne erklæring er udelukkende tiltænkt kunder, der har anvendt serviceleverandørens hosting platformen, og deres revisorer, som har en tilstrækkelig forståelse til at overveje den sammen med anden information, herunder information om kundens egne kontroller, ved opnåelsen af en forståelse af kundernes informationssystemer, der er relevante for regnskabsaflægningen.

København, den 13. maj 2025

### BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nicolai T. Visti  
Partner, Statsautoriseret revisor

Mikkel Jon Larssen  
Partner, chef for Risk Assurance, CISA, CRISC

## 2. NEM IT-SOLUTIONS A/S' UDTALELSE

Nem It-solutions A/S er en 100 % danskejet virksomhed, der siden 2003 har specialiseret sig i effektive IT-løsninger for alle typer kunder, små som store.

Medfølgende beskrivelse er udarbejdet til brug for kunder, der har anvendt hosting platformen, og deres revisorer, som har en tilstrækkelig forståelse til at overveje beskrivelsen sammen med anden information, herunder information om kontroller, som kunderne selv har anvendt, når de opnår en forståelse af kunders informationssystemer, som er relevante for regnskabsaflæggelsen.

Nem It-solutions A/S anvender serviceunderleverandører. Disse serviceunderleverandørers relevante kontrolmål og tilknyttede kontroller indgår ikke i den medfølgende beskrivelse.

Nem It-solutions A/S bekræfter, at den medfølgende beskrivelse i sektion 3 giver en retvisende beskrivelse af hosting platformen og de tilhørende kontroller i hele perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024. Kriterierne anvendt for at give denne udtalelse var, at den medfølgende beskrivelse:

1. Redegør for hosting platformen, og hvordan de tilhørende kontroller var udformet og implementeret, herunder redegør for:
  - De typer af ydelser, der er leveret, når det er relevant.
  - De processer i både it- og manuelle systemer, der er anvendt til at igangsætte, registrere, behandle og om nødvendigt korrigere transaktionerne samt overføre disse til de rapporter, der er udarbejdet til kunder.
  - Relevante kontrolmål og kontroller udformet til at nå disse mål.
  - Kontroller, som vi med henvisning til systemets udformning har forudsat ville være implementeret af brugervirksomhederne, og som, hvis det er nødvendigt for at nå de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, er identificeret i beskrivelsen sammen med de specifikke kontrolmål, som vi ikke selv kan nå.
  - Andre aspekter ved vores kontrolmiljø, risikovurderingsproces, informationssystem (herunder de tilknyttede forretningsgange) og kommunikation, kontrolaktiviteter og overvågningskontroller, som har været relevante for behandlingen og rapporteringen af kunders transaktioner
2. Indeholder relevante oplysninger om ændringer i serviceleverandørens hosting platform foretaget i perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024.
3. Ikke udelader eller forvansker oplysninger, der er relevante for omfanget af hosting platformen og de tilhørende kontroller under hensyntagen til, at denne beskrivelse er udarbejdet for at opfylde de almindelige behov hos en bred kreds af kunder og deres revisorer og derfor ikke kan omfatte ethvert aspekt ved hosting platformen, som den enkelte kunde måtte anse vigtigt efter deres særlige forhold.

Nem It-solutions A/S bekræfter, at de kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i medfølgende beskrivelse, var hensigtsmæssigt udformet og fungerede effektivt i hele perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024. Kriterierne anvendt for at give denne udtalelse var, at:

1. De risici, der truede opnåelsen af de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, var identificeret.
2. De identificerede kontroller ville, hvis udført som beskrevet, give høj grad af sikkerhed for, at de pågældende risici ikke forhindrede opnåelsen af de anførte kontrolmål.

3. Kontrollerne var anvendt konsistent som udformet, herunder at manuelle kontroller blev udført af personer med passende kompetence og beføjelse i hele perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024.

Herlev, den 13. maj 2025

**Nem It-solutions A/S**

Hans-Henrik Skaarup  
Adm. direktør

### 3. NEM IT-SOLUTIONS A/S' BESKRIVELSE AF HOSTING PLATFORMEN

#### INTRODUKTION

Formålet med denne beskrivelse er, at levere information til Nem It-solutions A/S kunder, og deres revisorer, vedrørende kravene i den internationale revisionsstandard for erklæringsopgaver om kontroller hos en serviceleverandør, ISAE 3402.

Beskrivelsen har herudover det formål, at give information om de kontroller, der er anvendt for vores hosting-system fra ultimo august 2019.

Følgende beskrivelse omfatter de kontrolmål og kontroller hos Nem It-solutions A/S, som omfatter størstedelen af vores kunder og er baseret på vores standardleverance. Individuelle kundeforhold, er ikke medtaget i denne beskrivelse.

#### OM NEM IT-SOLUTIONS A/S

Nem It-solutions A/S er en 100 % danskejet virksomhed, der siden 2003 har specialiseret sig i effektive IT-løsninger for alle typer kunder, små som store.

I Nem It-solutions A/S (i daglig tale kaldet NEM) lægger vi stor vægt på at levere totale løsninger og sørge for samspillet mellem alle de funktioner som IT, telefoni, alarm etc., kræver i dag. Dette betyder, at vi ofte går i dialog med andre leverandører på kundens vegne. Derved undgås de problemer som kan opstå i samspillet mellem flere systemer og leverandører. Vi sætter en ære i at løse en opgave tilfredsstillende uanset art eller størrelse.

NEM ejer i dag et komplet server hosting miljø som supporterer kunder med afdelinger spredt over hele verden. Dette er opstillet i et professionelt og sikkert datacenter med alt hvad dertil hører af overvågning, strøm-backup og brandslukning. Systemet er opbygget på en sådan måde, at det hurtigt og nemt kan udbygges.

Vores hosting miljø består blandt andet af RDP servere, filservere, hosted Exchange servere, web-servere, SQL servere, backup-servere, overvågning mm. Dette betyder at vi i dag udbyder en bred vifte af services til vores kunder. Populært sagt kan kunden selv vælge hvilke produkter der ønskes, alt efter om kunden ønsker en total hosting løsning eller kun hosting af visse dele. Vi supporterer også lokale servere hos vores kunder.

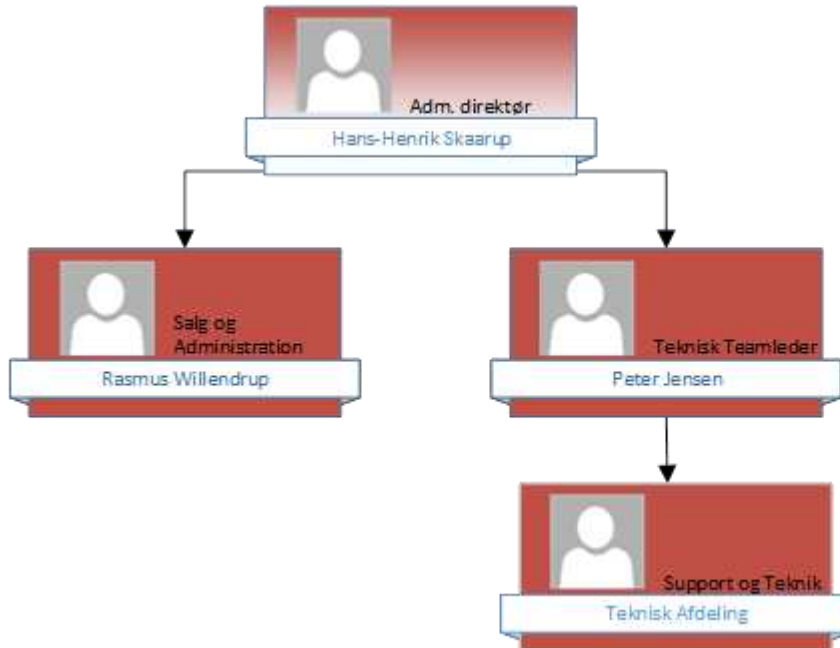
I NEM har vi gennem vores erfarne medarbejdere en meget bred viden inden for IT. Vi kommer fra forskellige IT- og teknik erhverv, hvor arbejdet har været præget af problemløsning og styring af projekter, og vi er derfor godt rustet til at rådgive kunderne omkring totale løsninger fra A til Z.

Vi lægger stor vægt på at være fleksible og på at yde vores kunder en smilende og kompetent service. Det er derfor også vigtigt for os at vores kunder til stadighed udtrykker en tilfredshed med vores arbejdsindsats.

#### ORGANISATION OG ANSVAR

Nem It-solutions A/S er inddelt i afdelingerne Ledelse & administration samt IT & drift. Alle support opgaver varetages hovedsagelig af IT og drift, som modtager alle indkomne forespørgsler. IT og drift har også ansvaret for drift, vedligeholdelse og videreudvikling af vores hostingmiljø.

Ledelsen hos Nem It-solutions A/S har det overordnede ansvar for IT-sikkerheden i virksomheden.



### Risikostyring i Nem It-solutions A/S

Vi har procedurer for løbende risikovurdering af vores forretning. Dermed kan vi sikre, at de risici, som er forbundet med de services og ydelser, vi stiller til rådighed, er minimeret til et acceptabelt niveau.

Vores værktøj til risikostyring er baseret på ISO 27005:2022 (regelsæt for risikoledeelse) og risikovurdering foretages løbende samt når vi foretager ændringer eller implementerer nye systemer, som vi vurderer relevante til at revurdere vores generelle risikovurdering.

Ansvar for risikovurderinger er placeret hos den Tekniske teamleder, og skal efterfølgende forankres og godkendes hos Nem It-solutions A/S ledelse.

### GENERELT OM VORES KONTROLMÅL OG IMPLEMENTEREDE KONTROLLER

Vores overordnede kontrolmål er at sikre at de politikker, som vi har angivet i vores samlede informationssikkerhedspolitik, efterleves.

Vores metodik til implementering af kontroller er defineret ud fra ISO 27002:2013 regelsættet for styring af informationssikkerhed og er helt overordnet inddelt i følgende kontrolområder:

- 4 - Risikovurdering og -håndtering
- 5 - Informationssikkerhedspolitikker
- 6 - Organisering af informationssikkerhed
- 7 - Medarbejdersikkerhed
- 8 - Styring af aktiver
- 9 - Adgangsstyring
- 11 - Fysisk sikring og miljøsikring
- 12 - Driftssikkerhed
- 13 - Kommunikationssikkerhed
- 15 - Leverandørforhold
- 16 - Styring af informationssikkerhedsbrud
- 17 - Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring

## 18 - Overensstemmelse

Vi foretager løbende forbedringer af både politikker, procedurer og den operationelle drift. Vi foretager årlig revidering for hvorvidt vi lever op til vores regelsæt der centrerer sig om hvordan vi leverer vores driftsydelser, foretager genetablering, håndterer sikkerhedsopdatering mv.

Nem It-solutions A/S benytter sig af underleverandører i form af levering af de fysiske rammer i forbindelse med datacenteret. Leverancerne drejer sig om levering af fysisk lokation (bygninger), fysisk kontrol, internet-forbindelser, adgangssikkerhed samt levering af strøm. Der stilles krav om at disse underleverandører besidder en gyldig ISAE 3402 revisorerklæring.

### KONTROLMILJØ

Det følgende beskriver vores kontrolmiljø nærmere for hvert enkelt område.

### OVERORDNEDE RETNINGSLINJER

Vi har defineret vores overordnede metodik og tilgang til levering af vores ydelser med hvad dette indebærer, i vores IT-sikkerhedspolitik og tilhørende strategiske og taktiske dokumenter. Formålet er at sikre, at vi har ledelsesgodkendte retningslinjer for informationssikkerhed i forhold til forretningsstrategien - og i forhold til relevant lovgivning. Ledelsens budskab er kommunikeret til alle medarbejdere i Nem It-solutions A/S, og vi opdaterer løbende dokumenterne efter behov, og minimum en gang årligt.

Dette punkt er yderligere beskrevet tidligere i denne beskrivelse, under overskriften 'Generelt om vores kontrolmål og implementerede kontroller'.

### ORGANISERING AF INFORMATIONSSIKKERHED

#### *Formål*

Styring af sikkerhed, drift, og generel styring af vores processer der munder ud i vores leverance, skal ske ensartet og pålideligt.

#### *Ledelsesopbakning*

Det er ledelsen der godkender retningslinjerne for politikker og procedurer, og det er ledelsen der periodisk godkender opdateringer hertil. Årligt foretages der review heraf for at sikre en opdateret politik.

#### *Politik*

Vi har etableret en IT-sikkerhedspolitik der beskriver hvordan vi overordnet skal håndtere vores forretning og vores leverance. Alle medarbejdere kender til denne og informeres, når ledelsen godkender opdateringer til politikken.

Vi har en klart opdelt organisation i forhold til informationssikkerhed, og har udførlige ansvars- og rollebeskrivelser for de enkelte medarbejdere.

Der er etableret fortrolighed generelt for alle involverede i vores forretning. Dette sker via ansættelseskontrakter eller samarbejdsaftaler med underleverandører og samarbejdspartnere.

Vi har i vores politik defineret hvordan vi samarbejder med eksterne parter. Er der tale om parter som er en integreret del af vores leverancer, skal vi føre tilsyn med underleverandørens etablerede kontroller.

Vi har etableret en politik og procedure for kontakt til relevante myndigheder i tilfælde af sikkerhedsbrud.

Vores tekniske og logiske sikkerhedsmodel kan ikke afviges. Ønsker kunder ændringer, der efter vores opfattelse slækker på deres eller på vores, eller andre kunders systemer, tager vi en dialog med kunden om en tilsvarende løsning. Dette kan være web-services, kodeordspolitik, IP-forhold mv.

Vi har etableret en intern IT-sikkerhedsorganisation, som sikrer at politikker og procedurer ajourføres og bidrager til optimering af det aktuelle sikkerhedsniveau i Nem It-solutions A/S. IT-sikkerhedsorganisationen afholder faste møder hvert kvartal og ellers efter behov.

## **STYRING AF INFORMATIONSRELATEREDE AKTIVER**

### *Formål*

Systemer, data og enheder, herunder medarbejdere, mm. skal sikres og dokumenteres betryggende.

### *Ejerskab*

Via ansvarsfordeling og rollebeskrivelser, er centrale netværksenheder, servere, periferienheder, systemer og data tilegnet systemansvarlige i vores virksomhed. Kunders data og systemer er tilegnet kundens kontaktperson. Vi arbejder med ejerskab for at sikre, at ingen enheder, systemer eller data bliver glemt ift. sikkerhedsopdatering, klassifikation, drift og vedligehold.

### *Brug af aktiver*

Vi har klart defineret politikker for accepteret brug af aktiver. De gælder både for medarbejdere, såvel som for leverandører. Politikkerne gennemgås og opdateres årligt.

### *Klassifikation af informationer*

Der er lavet en politik for klassifikation af informationer. Vi anser som udgangspunkt alle kundedata som fortrolige. Dette betyder at kun betroede medarbejdere, som har underskrevet en tavshedserklæring, har adgang til systemer og services med kundedata. Udstyr og services, som indeholder kundedata er dokumenteret i vores dokumentationssystem.

### *Håndtering af aktiver*

Som en del af vores IT-sikkerhedspolitik har vi angivet regler for håndtering af aktiver. Medarbejderne er derfor bekendt med hvordan informationer og aktiver klassificeres og hvordan disse skal behandles.

### *Transport af fysiske medier*

I forbindelse med transport af fysiske medier har vi defineret en politik, som har til formål at sikre at medier som indeholder data klassificeret som fortroligt eller til internt brug kun sende med en godkendt transportør.

## **KONTRAKTER, SLA**

Vi tilbyder kontrakter på hostingydelser for vores kunder. Særlige forhold er beskrevet heri, som de var ved aftaleindgåelse.

Vores SLA (Service Level Agreement) beskriver vores generelle vilkår, i forbindelse med vores ydelse overfor vores kunder, responstid, support mv.

## **FYSISKE ENHEDER**

Servere og netværksudstyr inkl. konfiguration er registreret til brug ved dokumentation, overblik over udstyr mv.

## **MEDARBEJDERE OG DERES CERTIFICERINGER**

Vores aktiver er i høj grad vores medarbejdere, og vi fører en struktureret metodik i forhold til vores medarbejders kvalifikationer, uddannelse og certificeringer.

## **MEDARBEJDERSIKKERHED**

### *Formål*

Vi vil sikre, at alle i virksomheden er bekendte med deres roller og ansvar - herunder også vores underleverandører og 3. parter, og at alle er kvalificerede og egnede til at udføre deres rolle.

### *Roller og ansvar og samarbejde med eksterne*

Alle i vores virksomhed skal leve op til den rolle, som er tilegnet dem samt følge vores procedurer jf. vores IT-sikkerhedspolitik samt ansvars- og rollefordeling. Dette er for at sikre, at bl.a. sikkerhedsrelaterede forhold eskaleres og håndteres. Vigtigst er, at vi passer på vores kunders data, vores udstyr og dermed vores forretning. Rolle- og ansvarsbeskrivelsen, herunder opgaver og ansvar i forhold til sikkerheden, er defineret i de udarbejdede rollebeskrivelser, medarbejdernes ansættelseskontrakt samt i IT-sikkerhedspolitikken.

Vi har procedurer for ansættelse af medarbejdere og etablering af samarbejde med eksterne, hvor vi sikrer, at vi ansætter den rigtige kandidat ift. baggrund og kompetence. Vi har rolle- og ansvarsbeskrivelser for medarbejdere og medarbejderkategorier, så alle er bekendte med deres ansvar.

### *Ansættelsesvilkår*

Generelle vilkår for ansættelse, herunder fortrolighed om egne og kunders forhold, er beskrevet i hver medarbejders ansættelseskontrakt, hvor forhold omkring alle sider af ansættelsen, herunder ophør og sanktioner ved evt. sikkerhedsbrud, er angivet. Ved ophør af en ansættelse har vi en udførlig procedure, som skal følges, for at sikre, at medarbejderne indleverer alle relevante aktiver, herunder bærbare medier mm, samt sikre at alle medarbejders adgange til bygninger, systemer og data inddrages. Det overordnede ansvar for sikring af alle kontroller i fratrædelsesprocessen ligger hos adm. chefen.

Der afholdes løbende, dog minimum årligt, kurser, foredrag samt andre relevante aktiviteter til sikring af, at relevante medarbejdere og evt. eksterne samarbejdspartnere holdes ajour med sikkerhed og bevidstgøres om evt. nye trusler.

### *Uddannelse og træning*

Medarbejdere, og eksterne parter hvor det er relevant at inkludere disse under vores sikkerhedsretningslinjer, bliver periodisk orienteret om vores sikkerhedsretningslinjer, samt når der sker ændringer.

## **FYSISK SIKKERHED**

### *Formål*

Vi vil sikre, at vi har et betryggende fysisk miljø omkring Nem It-solutions A/S og dermed vores kunders data. Servere, services, data og informationer generelt er afskærmet mod miljømæssige påvirkninger (brand, vand, temperatur mv.), og herudover skal vi have fornøden og betryggende sikring mod hærværk, tyveri mv.

### *Serverrum*

Vores servere er fysisk placeret i en aflåst celle i Sentias hostingcenter i Albertslund. I datacentret er der redundant køling og brandslukningsanlæg mv. Alene autoriserede personer har adgang til cellen via den etablerede procedure. Skal eksterne personer (leverandører eller kunder) have adgang til lokalet, er det i følgeskab med en af vores autoriserede medarbejdere.

Sentias køle- og brandslukningsanlæg bliver eftersat periodisk, ligesom nødstrømsanlæg (UPS) halvårligt får foretaget eftersyn. Interxion har opsat systemer således, at der overvåges temperatur og strømspændinger i serverrummet.

Serverrummet indeholder vores centrale netværksudstyr, og er således sikret på samme vis som servere.

Der er implementeret foranstaltninger mod tyveri, brand, vand og temperatur.

Vi modtager årligt revisorerklæring der afdækker den fysiske sikkerhed hos vores underleverandører. De seneste erklæringer er afgivet uden forbehold, eller bemærkninger af væsentlig karakter.

### *Kontorer*

Vores kontorlokaler er monteret med tyverialarm. Ingen uvedkommende vil kunne gå uhindret omkring i vores kontorer.

Vi har etableret mulighed for, at vores medarbejdere kan arbejde hjemmefra af hensyn til bl.a. driftsvagt, og vi har politik for, at udstyr (bærbare mv.) ikke efterlades uden opsyn mv.

### *Bortskaffelse*

Alt databærende udstyr destrueres inden bortskaffelse, for at sikre, at data ikke er tilgængeligt.

## **STYRING AF NETVÆRK OG DRIFT**

### *Formål*

Vi vil sikre, at vores organisering af implementering, drift og ændring i og af vores ydelse sker struktureret og efter aftale med vores kunder. Vi skal sikre at IT-sikkerheden, generelt er høj, og via systemer og procedurer til sikring heraf, ikke kompromitter vores, vores kunders systemer og data. Vi skal have procedurer for genskabelse af data, overvågning og logning af data, og vi skal generelt have opmærksomhed på fortroligheden omkring vores kunders data.

### *Drift*

Vi vil sikre at vores drift er stabil, korrekt og sikker. Gennem løbende dokumentation og processer sikrer vi at kunne udelukke eller minimere nøglepersonsafhængighed. Opgaver tildeles og fastsættes via procedurer for styring af den operative drift.

### *Ændringshåndtering*

Vi har defineret en proces for ændringshåndtering, for at sikre, at ændringer sker efter aftale med kunder, og er tilrettelagt hensigtsmæssigt i forhold til interne forhold. Større ændringer sker alene baseret på en klassificering af opgaven, kompleksiteten og vurdering af påvirkning af andre systemer.

Ved større og/eller forretningskritiske ændringer, sikres det altid, som minimum, at;

- Alle ændringer drøftes, prioriteres og godkendes af ledelsen
- Alle ændringer testes
- Alle ændringer godkendes før idriftsættelse
- Alle ændringer idriftsættes på et fastsat tidspunkt, efter aftale med forretningen og/eller kunden
- Der foretages fall back-planlægning, som sikrer, at ændringer kan rulles tilbage eller annulleres, hvis den ikke fungerer
- Systemdokumentationen opdateres med den nye ændring, såfremt det vurderes nødvendigt

Vores miljø, kan efter behov, opdeles logisk, i test og produktion, hvorved vi sikrer at have testet et produkt eller ændring, før den kommer i produktion. Via den indbyggede adgangsstyring i RDM-værktøjet, sikrer vi at kun autoriseret personale har adgang til dette.

### *Log-oplysninger*

Vi beskytter vores log-oplysninger mod manipulation og uautoriseret adgang. System og operatørløge opsamles fra udstyr som vedrører drift og opbevares på 2 af hinanden uafhængige lagersystemer.

### *Tidssynkronisering*

Vi har sikret at urene i vores informationsbehandlingssystemer er synkroniseret og har samme tids stempel. Dette har betydning i tilfælde af informationssikkerhedshændelser hvor logs fra forskellige systemer skal gennemgås.

### *Afhængighed af nøglepersoner*

Selvom vores organisation ikke nødvendigvis gør, at vi kan have overlap inden for alle opgaver og systemer, sikrer vi via dokumentation og beskrivelser - og via kompetente og flittige medarbejdere - at medarbejdere eller nye medarbejdere kan påbegynde et arbejde på et system, som vedkommende ikke har operationel og historisk erfaring med.

### *Underleverandører*

Hvor vi bruger underleverandører fører vi tilsyn med de aftalte leverancer, idet disse skal efterleve vores egne politikker for ydelseslevering, herunder vores forretningsvilkår med vores kunder.

### *Kapacitet og systemtest*

Via vores overvågningssystem, har vi sat grænseværdier for hvornår vores overordnede systemer, og dermed vores kunders systemer, skal skaleres op af hensyn til elektronisk plads, svartider mv. Når vi opsætter nye systemer foretages test af funktionalitet og herunder kapacitet- og performancetest.

### *Skadevoldende kode*

Vi har implementeret scannings- og overvågningssystemer til at sikre mod kendt skadevoldende kode, dvs. hvad vi og vores kunder - via vores platforme - kan risikere at blive inficeret med på internettet, via e-mails mv. Vi har antivirus-systemer, systemer til overvågning af internetbrug, trafik og ressourcer på RDP-platforme, samt sikringer i øvrige tekniske og centrale installationer (firewall mv.).

### *Sikkerhedskopiering*

Vi sikrer at kunne genskabe systemer og data på hensigtsmæssig og korrekt vis, samt efter de aftaler, vi har med vores kunder.

Vi har etableret en testplan for verificering af hvorvidt sikkerhedskopieringen fungerer samt en test af hvordan systemer og data praktisk kan reetableres. Der føres en log over disse tests, således at vi kan følge op på om vi kan ændre på procedurer og processer for at højne vores løsning.

Medmindre andet er aftalt med vores kunder, foretager vi sikkerhedskopiering af hele deres virtuelle miljø hos os. Vi foretager sikkerhedskopiering af vores egne systemer og data på samme vis, som vores kunders systemer og data.

Vi har defineret retningslinjer for på hvilken vis, vi foretager sikkerhedskopiering. Hver nat føres udvalgte data fra vores centrale systemer til vores colocation ved hjælp af vores backup-system. Dermed er data fysisk separeret fra vores driftssystemer, og efter endt afvikling, foretages der en automatiseret verificering af, hvorvidt datamængde og indhold mellem vores driftssystem og colocation, stemmer overens.

En ansvarlig medarbejder sikrer herefter, at sikkerhedskopieringen er sket, foretager det fornødne hvis jobbet er fejlet, og logfører herefter dette.

### *Netværkssikkerhed*

IT-sikkerheden omkring systemers og datas ydre rammer, er netværket mod internettet, remote eller lignende. Vi mener at have sikret data og systemer også inde i netværket, men det ydre værn mod uvedkommende adgang, er af højeste prioritet hos os.

Adgang til vores systemer fra vores kunder, sker enten via de offentlige netværk, hvor adgang sker via en krypteret RDP-adgang.

Alene godkendt netværkstrafik (indgående) kommer gennem vores firewall.

Vi er ansvarlige for driften og sikkerheden hos os, dvs. fra og med systemerne hos os og ud til internettet. Vores kunder er selv ansvarlige for at kunne tilgå internettet.

### *Håndtering af databærende medier*

Vi sikrer, i bedst muligt omfang, at vores medarbejderes bærbare medier såsom bærbare pc'er, smartphones, tablets og lign. er konfigureret sikkerhedsmæssigt lige så højt, som resten af vores miljø, samt det sikres at de databærende medier opdateres når vi foretager nye sikkerhedstiltag.

Vi skal sikre, at vores og vores kunders systemer og data beskyttes. Vi håndterer derfor ikke kunders data på håndbårne medier (Eksterne USB-medier mv.) uden forudgående skriftlig aftale med kunderne samt ved passende fysisk beskyttelse mod miljømæssige påvirkninger (varme mv.) samt hærværk og tyveri.

Alt databærende udstyr (USB, SSD, harddiske mv.) destrueres inden bortskaffelse for at sikre, at data ikke er tilgængeligt.

Vores dokumentation opbevares på to af hinanden uafhængige lokationer. Dette sikrer tilgængeligheden af dokumentationen i tilfælde af f.eks. nedbrud.

#### *Ekstern datakommunikation*

Ekstern datakommunikation sker alene via e-mails, idet vores kunders adgang og brug af vores servere, ikke betragtes som ekstern datakommunikation.

Glemte kodeord, personoplysninger, bestillinger mv. håndteres aldrig via telefon, udelukkende på skrift (opdelt på e-mail og SMS) og først efter vores medarbejdere har konstateret, at det er den korrekte og autoriserede person, vi har kontakt til.

#### *Aftaler om informationsoverførsel*

Vi har indgået aftaler om informationsoverførsel med vores kunder og leverandører. Dette sikrer at gældende lovgivning overholdes og at samarbejdet er formaliseret.

#### *Overvågning og logging*

Vi har et overvågningssystem hvor vi overvåger driftskritiske servere og udstyr. Vores driftsmedarbejdere foretager den daglige overvågning af vores systemer via måling af grænseværdier. Vi opsamler logs for alle servere og enheder i netværket.

Til styring af overvågning og opfølgning på hændelser, har vi implementeret formelle incident og problem management procedurer til sikring af, at hændelser registreres, prioriteres, styres, eskaleres og at der foretages de nødvendige handlinger.

## **ADGANGSSTYRING**

### *Formål*

Vi vil sikre, at vores og vores kunders adgange ske efter hensigten, og at det alene er personer med autoriseret adgangsniveau, der har adgang til data. Vi vil sikre, at der er sporbarhed i brugen af systemer og data, og adgangen sker IT-sikkerhedsmæssigt betryggende.

Vi har defineret en række retningslinjer og procedurer herfor.

### *Brugeroprettelse og nedlæggelse*

Vores kunders brugere oprettes alene på baggrund af vores kunders ønske. Vores kunder er dermed ansvarlige herfor og for nedlæggelse. Vores egne brugere oprettes alene på baggrund af skriftligt ønske fra ledelsen.

Alle brugere skal være personhenførbare, dvs. have tydeligt mærke med personnavn. Er der tale om servicebrugere, altså konti som alene benyttes systemmæssigt, er muligheden for at egentlig logon deaktiveres.

### *Kodeord*

Alle brugere på tværs af både kundesystemer og egne systemer, har restriktioner omkring adgangskode. Alle brugere har en adgangskode, og det er systemmæssigt sat op således, at der er begrænsninger ift. udformningen af kodeordet. Koder skal skiftes regelmæssigt og være komplekse.

Vores IT-sikkerhedspolitik beskriver, at vores medarbejders kodeord er personlige, og det er alene brugeren selv, der må kende kodeordet.

### *Gennemgang af brugere*

For vores egne brugere, gennemgår ledelsen periodisk, minimum årligt, en liste med oprettede brugere og deres adgangsniveau for at sikre mod adgang for uautoriserede personer.

### *Brugeradgang til data*

Vores medarbejdere er opsat med differentieret adgang, og har således alene adgang til de systemer og til

de data, som er relevant for arbejdsindsatsen. Vi anvender et system til styring af privilegerede adgangsrrettigheder, som sikrer at medarbejdernes adgang til kundernes systemer logges individuelt.

Vores kunders brugeradgange til kundens systemer og data, bestemmes af vores kunder.

#### *Skærmlås*

Hvis der ikke har været input på sessionen i en periode på 45 minutter, disconnectes medarbejderen automatisk.

Computere skal ligeledes slukkes inden arbejdspladsen forlades, samt altid være beskyttet af password.

#### *Adgangsveje til netværk og netværksudstyr*

Vores netværk er komplekst med mange systemer og kunder. For at sikre os mod at uvedkommende får adgang, og for at sikre gennemskueligheden af opbygningen, har vi udformet en dokumentation, der beskriver det interne netværk med enheder, navngivning af enheder, logisk opdeling af netværk mv. Dokumenterne, netværkstopologier og lign. opdateres løbende ved ændringer.

#### *Adgangsmuligheder (logon, vpn)*

Adgang til vores netværk og dermed potentielt til systemer og data, skal ske for kun autoriserede personer.

Adgang udenfor vores interne netværk, kan ske på forskellig vis som afhænger af den enkelte aftale med kunden. Der er mulighed for at logge på via krypteret RDP-forbindelse eller via VPN. I begge tilfælde skal der benyttes brugernavn og kode for at logge på. NEM medarbejdere kan kun logge på vores systemer via RDP med 2-faktor autentifikation.

#### *Styring af adgangskoder*

Da vi har brugere, såsom service accounts og lign, som ikke kan bruges til at logge på med, og af systemmæssige årsager ikke skifter passwords, har vi et system til opbevaring af disse passwords. Kun autoriseret personale har adgang til systemet.

#### *Adgang til systemer og data via mobile enheder*

Vi har åbnet adgang for, at vi kan benytte mobile enheder (smartphones, tablets mv.) til synkronisering af e-mails og kalender. Ud over kode, har vi ikke implementeret andre sikkerhedsforanstaltninger til sikring af disse enheder og disses brugeradgange.

Vores kunder har mulighed for det samme, og det er op til vores kunder at implementere deres IT-sikkerhedspolitik for deres brugere.

#### *Inddragelse af adgangsrrettigheder*

Vi har en klart defineret politik og procedure for inddragelse af adgangskontrol ved ændringer i ansættelsesforhold, f.eks. i forbindelse med afskedigelse af en medarbejder. Proceduren inkluderer også inddragelse af adgang til vores Hostingfaciliteter.

## **STYRING AF SIKKERHEDSHÆNDELSER**

#### *Formål*

Håndtering af sikkerhedshændelser tager vi meget alvorligt. Vi definerer sikkerhedshændelser bredt, og har procedurer for håndtering af hændelser, såsom opdateringer af patches, virusinficerede filer og systemer, overvågning for hackerangreb mv. for at sikre, at vi beskytter vores og vores kunders systemer og data bedst muligt.

#### *Rapportering af sikkerhedshændelser*

Vi har udarbejdet procedurer for håndtering sikkerhedshændelser og rapportering af disse. Sikkerhedshændelser afstedkommet fra hhv. egne observationer, alarmering ud fra log- og overvågningssystem, telefoniske henvendelser fra kunder, underleverandører eller samarbejdspartnere, blive eskaleret til vores tekniske afdeling med samtidig orientering til ledelsen.

Vores medarbejdere og eksterne samarbejdspartnere er, via de indgåede kontrakter og aftaler, forpligtet til at anmeldelse enhver sikkerhedshændelse til nærmeste leder, så der hurtigst muligt kan reageres på hændelsen, og nødvendige tiltag kan udføres jf. de etablerede procedurer.

Vi holder os fagligt opdaterede vha. producenters supporthjemmesider, debatfora mv. for konstaterede svagheder i de systemer, vi benytter og tilbyder.

#### *Håndtering af sikkerhedshændelser*

Opstår en hændelse, er det den enkelte medarbejder der vurderer hvilken reaktion der skal ske. Herefter foretages det fornødne, for at orientere kunder og omverden og udbedre forholdet. Dette sker efter konsultation af ledelse eller kollegaer.

Sker en hændelse inden for normal arbejdstid, vil NEM NOC håndtere og eskalere sagen på samme vis som andre sager, og med den prioritering som er nødvendig. Til styring af overvågning og opfølgning på hændelser, har vi implementeret formelle incident- og problem management procedurer, til sikring af, at hændelser registreres, prioriteres, styres, eskaleres, og at der foretages de nødvendige handlinger. Forløbet dokumenteres i ticketsystemet.

Opdateringer installeres ugentligt, eller minimum 1 gang pr. måned. Både Windows systemer og 3. parts applikationer opdateres.

#### *Evaluering af sikkerhedshændelser*

En sikkerhedshændelse kan - afhængig af forholdet - blive genstand for efterfølgende efterforskning. Dette kan ske internt af hensyn til evaluering, og eventuel ændring i procedurer, tekniske eller logiske forhold. Det er også muligt, at der ved kriminelle forhold skal ske en politimæssig efterforskning. I alle tilfælde vil vores logføring og øvrige overvågningssystemer, kunne benyttes til at evaluere på sikkerhedshændelsen.

Udover evalueringen foretager vi en root cause analyse for at sikre, at de opståede sikkerhedshændelser ikke gentager sig.

### **BEREDSKABSPLAN**

#### *Formål*

Vi vil have mulighed for at genoptagelse af vores primære og centrale forretningsprocesser og systemer, efter en katastrofelignende situation.

#### *Beredskabsplan*

Beredskabsplanen testes minimum en gang årligt som en del af vores overordnede beredskab, så vi sikrer, at kunderne i mindst muligt omfang vil opleve forstyrrelser i driften, i forbindelse med en eventuel nødsituation.

Planen og procedurerne er forankret i vores driftsdokumentation og procedurer.

### **OVERENSSTEMMELSE MED LOVBESTEMTE OG KONTRAKTLIGE KRAV**

Vi er ikke underlagt særlig lovgivning i forhold til vores ydelse. Vores kunder kan dog være, og de steder, er vores understøttelse heraf aftalt særskilt.

Vi lader os årligt revidere af ekstern revisor, med henblik på afgivelse af erklæring for overholdelsen af kontrollerne, nævnt i denne beskrivelse.

Vi har en intern kontrol, hvor vi undersøger, om de etablerede politikker og retningslinjer overholdes af medarbejderne. Derudover har vi en kontrol der sikrer, at vores udstyr, såsom servere, databaser, netværksudstyr mm., er sat op jf. vores baselines.

## **ÆNDRINGER I PERIODEN FRA 1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024**

Nem It-solution A/S har ikke foretaget væsentlige ændringer i hosting platformen og de tilhørende tekniske og organisatoriske sikkerhedsforanstaltninger og øvrige kontroller i perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024.

## **KOMPLEMENTERENDE KONTROLLER HOS DE DATAANSVARLIGE**

Den dataansvarlige er forpligtet til at implementere følgende tekniske og organisatoriske sikkerhedsforanstaltninger og øvrige kontroller for at opnå kontrolmålene og dermed opfylde databeskyttelseslovgivningen.

Nem It-solutions A/S kunder er, medmindre andet er aftalt, ansvarlige for at etablere forbindelse til NEM It-solutions A/S servere. Herudover er Nem It-solutions A/S kunder, medmindre andet er aftalt, ansvarlige for:

- at det aftalte niveau for backup dækker kundens behov.
- periodisk gennemgang af kundens egne brugere.

## 4. KONTROLMÅL, KONTROLAKTIVITETER, TEST OG RESULTAT AF TEST

### Formål og omfang

BDO har udført sit arbejde i overensstemmelse med ISAE 3402 om erklæringsopgaver med sikkerhed om kontroller hos en serviceorganisation.

BDO har udført handlinger for at opnå bevis for oplysningerne i Nem It-solutions A/S' beskrivelse hosting platformen samt for udformningen og den operationelle effektivitet af de tilhørende kontroller. De valgte handlinger afhænger af BDO's vurdering, herunder vurderingen af risiciene for, at beskrivelsen ikke er retvisende, og at kontrollerne ikke er hensigtsmæssigt udformet eller ikke fungerer effektivt.

BDO's test af udformningen og den operationelle effektivitet af kontroller har omfattet de kontrolmål og tilknyttede kontrolaktiviteter, der er udvalgt af Nem It-solutions A/S, og som fremgår af efterfølgende kontrolskema.

I kontrolskemaet har BDO beskrevet de udførte test, der blev vurderet som nødvendige for at kunne opnå høj grad af sikkerhed for, at de anførte kontrolmål blev opnået, og at de tilhørende kontroller var hensigtsmæssigt udformet og har fungeret effektivt i hele perioden fra 1. januar 2024 til 31. december 2024.

### Udførte testhandlinger

Test af udformningen af tekniske og organisatoriske sikkerhedsforanstaltninger og øvrige kontroller samt implementeringen og den operationelle effektivitet heraf er udført ved forespørgsel, inspektion, observation og genudførelse.

Type	Beskrivelse
Forespørgsel	Forespørgsler hos Nem It-solutions A/S' passende personale er udført for alle væsentlige kontrolaktiviteter.  Forespørgslerne blev udført for blandt andet at opnå viden og yderligere oplysninger om indførte politikker og procedurer, herunder hvordan kontrolaktiviteterne udføres, samt at få bekræftet beviser for politikker, procedurer og kontroller.
Inspektion	Dokumenter og rapporter, der indeholder angivelse om udførelse af kontrollen, er gennemlæste med det formål at vurdere udformningen og overvågningen af de specifikke kontroller, herunder om kontrollerne er udformede, således at de kan forventes at blive effektive, hvis de implementeres, og om kontrollerne overvåges og kontrolleres tilstrækkeligt og med passende intervaller.  Test af væsentlige systemopsætninger af tekniske platforme, databaser og netværksudstyr er udført for at påse, om kontroller er implementerede, herunder eksempelvis vurdering af logning, sikkerhedskopiering, patch management, autorisationer og adgangskontroller, datatransmission samt besigtigelse af udstyr og lokaliteter.
Observation	Anvendelsen og eksistensen af specifikke kontroller er observeret, herunder test for at påse, at kontrollen er implementeret.
Genudførelse	Kontroller er genudført for at verificere, at kontrollen fungerer som forudsat.

For de ydelser, som Penta leverer inden for housing, har vi modtaget SOC 1 vedrørende serviceunderleverandørens kontroller.

For de ydelser, som Digital Realty leverer inden for housing, har vi modtaget SOC 2 vedrørende serviceunderleverandørens kontroller.

Disse serviceunderleverandørs relevante kontrolmål og tilknyttede kontroller indgår ikke i Nem It-solutions A/S' beskrivelse af hosting platformen og de tilhørende kontroller. Vi har således alene inspiceret den modtagne dokumentation og testet de kontroller hos Nem It-solutions A/S, der sikrer overvågning af serviceunderleverandørens opfyldelse af den mellem serviceunderleverandøren og Nem It-solutions A/S indgåede aftale.

**Resultat af test**

Resultatet af de udførte test af kontroller angiver, om den beskrevne test har givet anledning til at konstatere afvigelser.

En afvigelse foreligger, når:

- Kontroller mangler at blive udformet og implementeret for at kunne opfylde et kontrolmål.
- Kontroller, der knytter sig til et kontrolmål, ikke er hensigtsmæssigt udformet og implementeret eller ikke har fungeret effektivt i perioden.

A.5 Informationssikkerhedspolitikker		
<b>A.5.1 Retningslinjer for styring af informationssikkerhed</b> ► <i>At give retningslinjer for og understøtte informationssikkerheden, herunder at informationssikkerhedspolitikker er godkendt, informere og ajourført.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>5.1.1 Politikker for informationssikkerhed</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Serviceleverandøren foretager løbende risikovurdering samt, når serviceleverandøren foretager ændringer eller implementerer nye systemer, som vurderes relevante i forhold til at revurdere den generelle risikovurdering.</li> <li>► Serviceleverandøren har defineret en informationssikkerhedspolitik, som er gældende for medarbejdere og ledelse.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politikken for risikovurdering og observeret, at der er foretaget en samlet risikovurdering af systemer og services.</p> <p>Vi har observeret, at proceduren er gennemgået i december 2024, og at risikoanalysen er gennemgået december 2024.</p> <p>Vi har inspiceret politikker for informationssikkerhed og understøttende procedurebeskrivelser og observeret, at der er udarbejdet en opdateret og ledelsesgodkendt informationssikkerhedspolitik.</p> <p>Vi har inspiceret adgang til mappen med informationssikkerhedspolitikken og observeret, at medarbejderne har adgang til mappen.</p>	Ingen afvigelser konstateret
<b>5.1.2 Gennemgang af politikker for informationssikkerhed</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Serviceleverandøren skal sikre, at politikkerne for informationssikkerhed gennemgås med planlagte mellemrum eller i tilfælde af væsentlige ændringer, for at sikre deres fortsatte egnethed, tilstrækkelighed og effektivitet.</li> <li>► Serviceleverandørens informationssikkerhedspolitikker skal gennemgås minimum 1 gang årligt eller ved væsentlige ændringer.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret Nem It-solutions årshjul og observeret, at der heraf fremgår, at informationssikkerheden skal gennemgås kvartalsvist, og vi har inspiceret understøttende dokumentation for de kvartalsvise inspektioner.</p> <p>Vi har stikprøvevist inspiceret mødereferater, som dokumentation for at af informationssikkerhedspolitikken er blevet gennemgået maj og august 2024.</p>	Ingen afvigelser konstateret

A.6 Organisering af informationssikkerhed		
<b>Kontrolmål 6.1 – intern organisering</b> ▶ At etablere et ledelsesmæssigt grundlag for at kunne igangsætte og styre implementeringen og driften af informationssikkerhed i organisationen.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>A.6.1.1 Roller og ansvarsområder for informationssikkerhed</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren har etableret en intern it-sikkerhedsorganisation, som sikrer, at politikker og procedurer ajourføres og bidrager til optimering af det aktuelle sikkerhedsniveau hos serviceleverandøren.</li> <li>▶ Serviceleverandørens it-sikkerhedsorganisation afholder faste møder hvert kvartal og ellers efter behov</li> </ul>	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret informationssikkerhedspolitikker og observeret, at der er udpeget en informationssikkerhedsorganisation med ansvar for politikker og procedurer.  Vi har stikprøvevist inspiceret dokumentation for at it-sikkerhedsorganisation har afholdt kvartalsvise møder i 2024.	Ingen afvigelser konstateret
<b>A.6.1.2 Funktionsadskillelse</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren skal sikre, at samme person ikke har adgang til at tilgå, ændre og anvende systemer, informationer eller infrastruktur, uden at dette er godkendt eller vil blive opdaget.</li> <li>▶ Serviceleverandøren har en klar opdelt organisation i forhold til informationssikkerhed og har udførlige ansvars- og rollebeskrivelser for de enkelte medarbejdere.</li> </ul>	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret serviceleverandørens rollebeskrivelser og observeret, at ansattes adgange er begrænsede i forhold til den rolle de besidder i virksomheden.  Vi har inspiceret dokumentation for kvartalsvis gennemgang af brugers rettigheder til kunders systemer.  Vi har inspiceret serviceleverandørens årlige kontrol af medarbejderens adgang til data og observeret, at medarbejderens adgang er begrænset.	Ingen afvigelser konstateret
<b>A.6.1.5 Informationssikkerhed ved projektstyring</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ I forbindelse med afsluttede og igangværende projekter, skal det kontrolleres, at der er/har været udpeget en projektansvarlig, at der er gennemført risikovurdering af projektet, at det er planlagt og koordineret sammen med kunden og at projektet regelmæssigt er gennemgået eller gennemgås i forhold til informationssikkerhed.</li> </ul>	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret politik for informationssikkerhed ved projektstyring.  Vi har stikprøvevist inspiceret projekter og observeret, at serviceleverandøren har udarbejdet en risikovurdering, udvalgt en projektansvarlig, koordineret projektet sammen med kunden og forholdt sig til informationssikkerhed.	Ingen afvigelser konstateret.

A.6 Organisering af informationssikkerhed		
Kontrolmål 6.2 – Mobilt udstyr og fjernarbejdspladser		
▶ At sikre fjernarbejdspladser og brugen af mobilt udstyr		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>A.6.2.1 Politik for mobilt udstyr</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren har udformet og implementeret politik for anvendelse af mobile enheder.</li> <li>▶ Serviceleverandørens mobile enheder er beskyttet af adgangskode.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for mobilt udstyr og politik for brug af mobilt udstyr og observeret, at der heraf fremgår regler for anvendelse af mobile enheder samt krav om beskyttelse af dem via adgangskoder.</p> <p>Vi har inspiceret den halvårslige kontrol af politikken for brugen af mobile udstyr og observeret, at serviceleverandøren har gennemført og overholdt politikken for brugen af mobile udstyr.</p>	Ingen afvigelser konstateret
<b>A.6.2.2 Fjernarbejdspladser</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren har ved anvendelse af fjernarbejdspladser defineret, at udstyr ikke må efterlades uden opsyn.</li> <li>▶ Serviceleverandøren anvender to-faktor godkendelse ved login via fjernadgang.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for fjernadgang og observeret, at der heri er anført, at medarbejderne skal logge ind med to-faktor godkendelse.</p> <p>Vi har inspiceret, at to-faktor godkendelse anvendes ved medarbejders login fra eksternt netværk.</p>	Ingen afvigelser konstateret

A.7 Personalesikkerhed		
<b>Kontrolmål 7.1. – Før ansættelsen</b> ► <i>At sikre, at medarbejdere og kontrahenter forstår deres ansvarsområder og er egnede til de roller, de er tiltænkt.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>7.1.1 Screening</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Serviceleverandøren har procedurer for ansættelse af medarbejdere og etablering af samarbejde med eksterne.</li> <li>► Serviceleverandøren gennemfører en screening ud fra en individuel vurdering i forhold til ansættelse eller samarbejdsforholdet.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret proceduren for ansættelser og observeret, at den definerer at nye medarbejders CV, uddannelsesbevis og gyldig legitimation skal indhentes inden start.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret screeningsprocessen for nyansatte medarbejder i erklæringsperioden og observeret, at serviceleverandøren i forbindelse med ansættelsen har gennemført screening nyansatte medarbejder.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>7.1.2 Ansættelsesvilkår- og betingelser</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Serviceleverandørens generelle vilkår for ansættelse, herunder fortrolighed om egne og kunders forhold, er beskrevet i hver medarbejders ansættelseskontrakt, hvor forhold omkring alle sider af ansættelsen, herunder ophør og sanktioner ved evt. sikkerhedsbrud, er angivet.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for ansættelsesvilkår og observeret, at medarbejder skal underskrive en fortrolighedsaftale.</p> <p>Vi har inspiceret serviceleverandørens standardansættelseskontrakt og observeret, at denne beskriver alle sider af ansættelsen.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret underskrevet ansættelseskontrakt med nyansat medarbejder og observeret, at medarbejderen godkender serviceleverandørens ansættelsesvilkår og betingelser.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

A.7 Personalesikkerhed		
<b>Kontrolmål 7.2 – Under ansættelsen</b> ▶ At sikre medarbejdere og kontrahenter er bevidste om og lever op til deres informationssikkerhedsansvar.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>7.2.1 Ledelsesansvar</b>  ▶ Serviceleverandøren skal undervise alle medarbejdere i informationssikkerhed.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret politik for ledelsesansvar og observeret, at der heri er anført, at ledelsen skal undervise alle medarbejdere i informationssikkerhed.	Vi har konstateret at serviceleverandøren ikke har afholdt undervisning angående informationssikkerhed for medarbejdere i erklæringsperioden.  Ingen yderligere afvigelser konstateret.
<b>7.2.2 Bevidsthed om, uddannelse og træning i informationssikkerhed</b>  ▶ Serviceleverandøren afholder løbende, dog mindst en gang årligt, kurser, foredrag samt andre relevante aktiviteter til sikring af, at relevante medarbejdere og evt. eksterne samarbejdspartnere holdes ajour med sikkerhed og bevidstgøres om evt. nye trusler.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret serviceleverandørens politik for bevidsthed om uddannelse og træning i informationssikkerhed og observeret, at der heri bliver anført, at der skal afholdes sikkerhedsrelateret møder, kurser og træning minimum en gang årligt.	Vi har konstateret, at serviceleverandøren ikke har afholdt kurser, foredrag eller andre relevante aktiviteter vedrørende informationssikkerhed i erklæringsperioden  Ingen yderligere afvigelser konstateret
<b>7.2.3 Sanktioner</b>  ▶ Serviceleverandøren har opstillet regler for sanktioner.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret serviceleverandørens standard ansættelseskontrakt og observeret, at denne indeholder en henvisning til serviceleverandørens medarbejderhåndbog hvori reglerne for sanktioner fremgår.	Vi har konstateret, at der er etableret en procedure for sanktioner. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været sanktioner.  Ingen afvigelser konstateret.

## A.7 Personalesikkerhed

### Kontrolmål 7.3 – Ansættelsesforholdets ophør eller ændring

► *At beskytte organisationens interesser som led i ansættelsesforholdets ændring eller ophør.*

Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<p><b>7.3.1 Ansættelsesforholdets ophør eller ændring</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Serviceleverandøren har ved ophør af en ansættelse en udførlig procedure, som skal følges, for at sikre, at medarbejderne indleverer alle relevante aktiver, herunder bærbare medier mm, samt sikre at alle medarbejders adgange til bygninger, systemer og data inddrages.</li> <li>► Det overordnede ansvar for sikring af alle kontroller i fratrædelsesprocessen ligger hos administrationschefen.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret procedure for fratrædelse og observeret, at medarbejder skal tilbagelevere alt udstyr ved ophør og kvittere for tilbageleveringen.</p> <p>Vi har inspiceret procedure for fratrædelse og observeret, at ansvaret for sikring af kontroller i fratrædelsesprocessen ligger hos administrationschefen.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret en procedure for fratrædelse. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været fratrædelse.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

A.8 Styring af aktiver		
<b>Kontrolmål 8.1 – Ansvar for aktiver</b> ▶ <i>At identificere organisationens aktiver og definere passende ansvarsområder til beskyttelse heraf.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>8.1.1 Fortegnelse over aktiver</b>  ▶ Serviceleverandøren fører fortegnelse over aktiver til brug ved dokumentation, overblik over udstyr mv.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret oversigten over aktiver og observeret, at der er tildelt en systemejer for alle aktiver.  Vi har inspiceret oversigt over aktiver i systemet og observeret, at de ajourføres via ticket-systemet. Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation på kundeniveau for at oversigten med aktiver er blevet opdateret i erklæringsperioden.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>8.1.2 Ejerskab af aktiver</b>  ▶ Serviceleverandøren har ansvarsfordeling og rollebeskrivelser for centrale netværksenheder, servere, periferenheder, systemer og data tilegnet systemansvarlige. ▶ Serviceleverandøren arbejder med ejerskab for at sikre, at ingen enheder, systemer eller data bliver glemt i forhold til sikkerhedsopdatering, klassifikation, drift og vedligeholdelse.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret politikken for ejerskab af aktiver og observeret, at der er foretaget en ansvarsfordeling over aktiver, baseret på den organisatoriske rolle.  Vi har inspiceret serviceleverandørens miljø og observeret, at den tekniske organisation har ansvaret for aktivet.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>8.1.3 Accepteret brug af aktiver</b>  ▶ Serviceleverandørens Informationssikkerhedspolitik fastsætter rammerne for medarbejdernes anvendelse af serviceleverandørens informationssystemer og aktiver.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret informationssikkerhedspolitikken og observeret, at der heri er angivet regler for medarbejdernes benyttelse af aktiverne.	Ingen afvigelser konstateret.

A.8 Styring af aktiver		
<b>Kontrolmål 8.1 – Ansvar for aktiver</b> ▶ <i>At identificere organisationens aktiver og definere passende ansvarsområder til beskyttelse heraf.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>8.1.4 Tilbagelevering af aktiver</b>  ▶ Serviceleverandørens medarbejdere tilbageleverer alt udleveret udstyr ved fratrædelse.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret proceduren for fratrædelse af medarbejdere og observeret, at der heri er anført, at medarbejdere skal kvittere for at have tilbageleveret udstyr ved fratrædelse.	Vi har konstateret, at der er etableret en procedure for tilbagelevering af aktiver. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været tilbageleveret udstyr da der ikke har været fratrædelse af medarbejder.  Ingen afvigelser konstateret.

A.8 Styring af aktiver		
<b>Kontrolmål 8.2 – Ansvar for aktiver</b> ▶ <i>At sikre passende beskyttelse af information, der står i forhold til informationens betydning for organisationen.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>8.2.1 Klassifikation af information</b>  ▶ Serviceleverandøren har udarbejdet en politik for klassifikation af informationer. ▶ Kun serviceleverandørens betroede medarbejdere, som har underskrevet en tavshedserklæring, har adgang til systemer og service med kundedata. ▶ Serviceleverandøren har dokumenteret udstyr og service, som indeholder kundedata.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret politik for klassifikation af information og observeret, at der forelægger procedurer for klassifikation af kundedata.  Vi har stikprøvevis inspiceret at betroede medarbejdere i forbindelse med ansættelsen underskriver en tavshedserklæring.  Vi har inspiceret servere og observeret, at der forelægger dokumentation for klassifikation af kundedata på serverne.	Ingen afvigelser konstateret.

A.8 Styring af aktiver		
<b>Kontrolmål 8.2 – Ansvar for aktiver</b> ► <i>At sikre passende beskyttelse af information, der står i forhold til informationens betydning for organisationen.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>8.2.2 Mærkning af information</b>  ► AI kundedata hos serviceleverandøren er mærket fortrolig.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspicereret oversigt over informationer på kunder og observeret, at alle informationer indeholdende kundedata er mærket som fortrolig.  Vi har inspicereret kundeserver og observeret, at data i serveren er markeret som værende fortroligt.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>8.2.3 Håndtering af aktiver</b>  ► Serviceleverandøren har angivet regler for håndtering af aktiver. ► Serviceleverandørens medarbejdere er bekendt med håndtering og behandling af aktiver.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspicereret politik for håndtering af aktiver og observeret, at medarbejdere håndterer informationer og aktiver ud fra deres rolle hos serviceleverandøren, og at den enkelte medarbejder er bekendt med informationer og aktiver jf. informationssikkerhedspolitikken.	Ingen afvigelser konstateret.

A.8 Styring af aktiver		
<b>Kontrolmål 8.3 – Mediehåndtering</b> ► <i>At forhindre uautoriseret offentliggørelse, ændring, fjernelse eller destruktion af information lagret på medier.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>8.3.1 Styring af bærbare medier</b>  ► Serviceleverandøren sikrer, at medarbejderes bærbare medier, såsom bærbare pc'er, smartphones, tablets og lign., er konfigureret sikkerhedsmæssigt.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret politik for styring af bærbare medier.  Vi har stikprøvevis inspiceret konfigurationen for bærbare medier og observeret, at disse er konfigureret sikkerhedsmæssigt.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>8.3.2 Bortskaffelse af medier</b>  ► Serviceleverandøren destruerer alt databærende udstyr, inden bortskaffelse for at sikre, at data ikke er tilgængeligt.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret proceduren for bortskaffelse af medier og observeret, at der heri er anført, alt databærende udstyr skal destrueres af et af serviceleverandøren godkendt eksternt firma.  Vi har inspiceret, at serviceleverandøren har kontrol for bortskaffelse af medier og har observeret, at medierne er destrueret således, at data ikke er tilgængelig.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>8.3.3 Fysiske medier under transport</b>  ► Serviceleverandøren har defineret en politik for, at sikre medier, der indeholder data klassificeret som fortroligt eller til intern, kun sendes med en godkendt transportør.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret procedurer for transport af fysiske medier og observeret, at der heri er anført, at alt databærende udstyr skal transporteres af en godkendt transportør.  Vi har inspiceret serviceleverandørens kontrol af fysiske medier under transport og observeret, at der er anvendt en godkendt transportør til opgaven samt at mediet er sikret ved password.	Ingen afvigelser konstateret.

A.9 Adgangsstyring		
Kontrolmål 9.1 – Forretningsmæssige krav til adgangsstyring		
▶ At begrænse adgangen til information og informationsbehandlingsfaciliteter.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>9.1.1 Politik for adgangsstyring</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandørens kunders adgange skal ske efter hensigten, og alene personer med autoriseret adgangsniveau har adgang til data.</li> <li>▶ Serviceleverandøren skal sikre, at der er sporbarhed i brugen af systemer og data, og at adgangen sker it-sikkerhedsmæssigt betryggende.</li> <li>▶ Serviceleverandøren har defineret en række retningslinjer og procedurer herfor.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politikken for adgangsstyring og observeret, at den er opdateret og ledelsesgodkendt.</p> <p>Vi har inspiceret roller og tildelte adgangsrettigheder, og observeret at medarbejderne har fået tildelt rollebaseret adgang til systemerne.</p> <p>Vi har inspiceret aktivitetsloggen og observeret, at det på kundenniveau er muligt at have sporbarhed over brugen af systemerne.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>9.1.2 Adgang til netværk og netværkstjenester</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren tildeler adgang til Windows Active Directory efter ledelsesgodkendelse.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret procedure for adgang til netværk og netværkstjenester og observeret, at serviceleverandøren skal tildele adgang efter ledelsesgodkendelse.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret tildelingen af adgang til Windows Active Directory og observeret, at der foreligger en ledergodkendelse for tildelingen.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

A.9 Adgangsstyring		
Kontrolmål 9.2 – Administration af brugeradgang		
▶ At sikre adgang for autoriserede brugere og forhindre uautoriseret adgang til systemer og tjenester.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>9.2.1 Brugerregistrering og -afmelding</b> <p>▶ Serviceleverandørens kunders brugere oprettes alene på baggrund af kunders ønske, hvorved kunderne er ansvarlige herfor og for nedlæggelse.</p>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret proceduren for systemadgang for hosting-kunder og observeret, at der heri er anført, at kunder skal oprettes og nedlægges efter, at der er blevet indsendt en forespørgsel fra kontaktperson hos kunden.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for at brugere er blevet oprettet og nedlagt i overensstemmelse med proceduren for systemadgang for hosting-kunder.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>9.2.2 Tildeling af brugeradgang</b> <p>▶ Serviceleverandøren opretter egne brugere på baggrund af skriftlig ledelsesgodkendelse.</p>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politikken for brugerregistrering og -afmelding, og observeret, at der heri er anført at oprettelse, nedlæggelse samt ændring af brugerrettigheder for medarbejdere, kun må foretages efter godkendelse af ledelsen.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret tildelingen af brugeradgange og observeret, at der fremkommer en skriftlig ledergodkendelse for tildelingen af brugeradgange.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>9.2.3 Styring af privilegerede adgangsrettigheder</b> <p>▶ Serviceleverandørens tildeling og anvendelse af privilegerede adgangsrettigheder begrænses til brugere med et arbejdsbetinget behov.</p>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for styring af privilegerede adgangsrettigheder og observeret, at adgang sker gennem remote desktop manager.</p> <p>Vi har inspiceret roller og tildelte adgangsrettigheder gennem remote desktop manager og har på forespørgsel fået oplyst, at</p>	Ingen afvigelser konstateret.

A.9 Adgangsstyring		
<b>Kontrolmål 9.2 – Administration af brugeradgang</b> ► <i>At sikre adgang for autoriserede brugere og forhindre uautoriseret adgang til systemer og tjenester.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
	brugernes adgange begrænses ud fra et et arbejdes betinget behov.  Vi har inspiceret serviceleverandørens gennemgang af brugerrettigheder og observeret, at privilegerede adgangsrettigheder er gennemgået og begrænset til brugere med et arbejdsbetinget behov.	
<b>9.2.4 Styring af hemmelig autentifikationsinformation om brugere</b>  ► Serviceleverandøren foretager autorisation af kunde før udstedelse af nyt kodeord. ► Serviceleverandørens kunder kan alene bestille nye kodeord på enten e-mail eller SMS.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret procedure for identifikation af brugere ved udlevering af nyt password og observeret, at det heri fremgår at serviceleverandøren foretager autorisation af kunden før nyt kodeord udstedes samt at udstedelsen skal ske via enten e-mail eller sms.  Vi har stikprøvevis inspiceret bestilling af nye password fra kunder og observeret, at bestillingerne blev verificeret, før der efterfølgende blev sendt adgangskode via SMS.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>9.2.5 Gennemgang af brugeradgangsrettigheder</b>  ► Serviceleverandørens foretager en kvartalsvis gennemgang af brugere og tildelte brugerrettigheder.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret årshjulet og observeret, at der skal foretages en kvartalsvis gennemgang af tildelte adgangsrettigheder for brugere hos serviceleverandøren.  Vi har inspiceret dokumentation for den kvartalsvise gennemgang af brugere er foretaget.	Ingen afvigelser konstateret.

A.9 Adgangsstyring		
<b>Kontrolmål 9.2 – Administration af brugeradgang</b> ▶ <i>At sikre adgang for autoriserede brugere og forhindre uautoriseret adgang til systemer og tjenester.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>9.2.6 Inddragelse eller justering af adgangsrettigheder</b>  ▶ Ved ændringer i ansættelsesforhold, afskedigelse af en medarbejder eller ophør af kontrakt m.m., inddrager serviceleverandøren adgangen.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret procedure for nedlukning af brugere og observeret, at serviceleverandøren skal inddrage adgangsrettigheder ved ændringer i ansættelsesforhold, afskedigelse af medarbejder eller ved ophør af kontrakter.	Vi har konstateret, at der er etableret en procedure for inddragelse eller justering af adgangsrettigheder. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været inddragelse eller justering af adgangsrettigheder.  Ingen afvigelser konstateret.

A.9 Adgangsstyring		
<b>Kontrolmål 9.3 – Brugernes ansvar</b> ▶ <i>At gøre brugere ansvarlige for at sikre deres autentifikationsinformation</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>9.3.1 Brug af hemmelig autentifikationsinformation</b>  ▶ Serviceleverandørens brugere har på tværs af både kundesystemer og egne systemer restriktioner omkring adgangskode. ▶ Serviceleverandørens brugere har en adgangskode, og det er systemmæssigt sat op således, at der er begrænsninger ift. udformningen af kodeordet. ▶ Koder skal skiftes regelmæssigt og være komplekse.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret passwordpolitikken og observeret, at kompleksitet skal være aktiv, og at kodeordet skal skiftes regelmæssigt.  Vi har inspiceret passwordpolitik og observeret, at serviceleverandøren har begrænset udformningen af kodeord.  Vi har inspiceret Default Domain Policy og observeret, at kodeord skal være komplekse og skiftes regelmæssigt.	Ingen afvigelser konstateret.

A.9 Adgangsstyring		
Kontrolmål 9.4 – Styring af system- og applikationsadgang		
▶ At forhindre uautoriseret adgang til systemer og applikationer		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>9.4.1 Begrænset adgang til information</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandørens medarbejdere er opsat med differentieret adgang og har således alene adgang til de systemer og til de data, som er relevant for arbejdsindsatsen.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for begrænsning af adgang til systemer og applikationer og observeret, at denne anfører, at medarbejdere skal tildeles adgange, baseret på roller og ansvar.</p> <p>Vi har inspiceret serviceleverandørens årlige kontrol af medarbejderens adgang til data og observeret, at medarbejderens adgang er begrænset.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>9.4.2 Procedurer for sikkert log-on</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandørens medarbejdere kan kun logge på systemerne via RDP med to-faktor autentifikation.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for sikkert log-on og observeret, at der forelægger retningslinjer for tildeling af adgange til systemer og applikationer.</p> <p>Vi har observeret, at serviceleverandørens medarbejdere skal logge ind med to-faktor autentifikation.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>9.4.3 System for administration af adgangskoder</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandørens brugere, såsom service accounts og lign, som ikke kan bruges til at logge på med, og af systemmæssige årsager ikke skifter passwords, har et system til opbevaring af disse passwords.</li> <li>▶ Kun serviceleverandørens autoriseret personale har adgang til systemet.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret opbevaring af adgangskoder for servicebrugere og inspiceret serviceleverandørens kontrol af, at kun autoriseret personale har adgang til disse.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

A.11 Fysisk sikring og miljøsikring		
<b>Kontrolmål 11.1 – Sikre områder</b> ▶ <i>At forhindre uautoriseret fysisk adgang til samt beskadigelse og forstyrrelse af organisationens information og informationsbehandlingsfaciliteter.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>11.1.1 Fysisk perimetersikring</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandørens servere er fysisk placeret i en aflåst celle i hostingcenter. I datacentret er der redundant køling og brandslukningsanlæg mv.</li> <li>▶ Serviceleverandøren modtager årligt revisorerklæring der afdækker den fysiske sikkerhed hos underleverandører.</li> <li>▶ Serviceleverandøren gennemgår og vurderer årligt revisorerklæring.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret SOC 1 rapporten for periode 1. januar 2024 til 31. december 2024 for Penta og observeret, at fysisk sikkerhed er blevet gennemgået, og der ikke foreligger bemærkninger.</p> <p>Vi har inspiceret SOC 2 rapporten for periode 1. januar 2024 til 31. december 2024 for Digital Realty og observeret, at fysisk sikkerhed er blevet gennemgået, og der ikke foreligger bemærkninger.</p> <p>Vi har inspiceret serviceleverandørens årlige gennemgang af leverandørernes revisorerklæringer og observeret, at serviceleverandøren har gennemgået og vurderet revisorerklæringen uden bemærkninger.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>11.1.2 Fysisk adgangskontrol</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Alene autoriserede personer har adgang til datacentret via den etablerede procedure.</li> <li>▶ Eksterne personers (leverandører eller kunder) adgang til lokalet, sker i følgeskab med en autoriseret medarbejder.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for fysisk adgangskontrol og observeret, at adgange til datacentret tildeles efter roller og ansvar i organisationen.</p> <p>Vi har foretaget fysisk inspektion af eksterne personers adgang til lokaler og observeret, at det sker med følgeskab af en autoriseret medarbejder fra serviceleverandøren.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>11.1.3 Sikring af kontorer, lokaler og faciliteter</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandørens kontorlokaler er monteret med tyverialarm.</li> <li>▶ Kun personer med et arbejdsbetinget behov, tildeles adgang til serviceleverandørens kontor.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har foretaget fysisk inspektion af kontorlokaler og observeret, at der er installeret tyverialarm med bevægelsesfølere i kontorlokalerne.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

**A.11 Fysisk sikring og miljøsikring****Kontrolmål 11.1 – Sikre områder**

► *At forhindre uautoriseret fysisk adgang til samt beskadigelse og forstyrrelse af organisationens information og informationsbehandlingsfaciliteter.*

Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
	Vi har inspiceret tildelte adgange til kontoret og observeret, at det er givet i overensstemmelse med et arbejdsbetinget behov.	

A.12 Driftssikkerhed		
Kontrolmål 12.1 – Driftsprocedurer og ansvarsområder		
▶ At sikre korrekt og sikker drift af informationsbehandlingsfaciliteter.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>12.1.2 Ændringsstyring</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren har defineret en proces for ændringshåndtering for at sikre, at ændringer sker efter aftale med kunder og er tilrettelagt hensigtsmæssigt i forhold til interne forhold.</li> <li>▶ Større ændringer sker alene baseret på en klassificering af opgaven, kompleksiteten og vurdering af påvirkning af andre systemer.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret proceduren for ændringer i driftsplatform og applikationer og observeret, at denne anfører, at der blandt andet skal udføres en risikovurdering og plan for ændringen.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentationen for større ændringer og observeret, at større ændringer gennemføres på baggrund af en klassificering af opgaven, vurdering af kompleksitet samt en analyse af påvirkningen på andre systemer.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>12.1.3 Kapacitetsstyring</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren har via overvågningssystem opsat grænseværdier for, hvornår overordnede systemer og dermed kunders systemer skal skaleres op af hensyn til elektronisk plads, svar tider mv.</li> <li>▶ Når serviceleverandøren opsætter nye systemer, foretages test af funktionalitet, herunder kapacitet- og performancetest.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret grænseværdierne i overvågningssystemet, og vi har observeret, at alarm aktiveres, såfremt servernes kapacitet overstiger de tilladte værdier.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for den udførte kapacitets overvågning er foretaget i henhold til politikken for kapacitetsstyring.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret en politik for kapacitetsstyring. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da ingen nye systemer blev opsat i erklæringsperioden, hvorfor vi ikke har kunnet verificere, hvorvidt der har været foretaget test af funktionalitet, kapacitet- og performancetest.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

## A.12 Driftssikkerhed

### Kontrolmål 12.2 – Beskyttelse mod malware

► *At sikre, at information og informationsbehandlingsfaciliteter er beskyttet mod malware.*

Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<p><b>12.2.1 Kontroller mod malware</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Serviceleverandøren har implementeret scannings- og overvågningssystemer til at sikre mod kendt skadevoldende kode.</li> <li>► Serviceleverandøren har antivirus-systemer, systemer til overvågning af internetbrug, trafik og ressourcer på RDP-platforme samt sikringer i øvrige tekniske og centrale installationer (firewall mv.).</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret oversigten over firewall og observeret, at firewallen var aktiveret.</p> <p>Vi har observeret overvågning af antivirus for udvalgte kunders server og observeret, at der foretages scanninger af enhederne.</p> <p>Vi har inspiceret oversigten over firewall for udvalgte kunder og observeret, at der er tekniske installationer, som sikrer netværket.</p>	<p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

A.12 Driftssikkerhed		
<b>Kontrolmål 12.3 - Sikkerhedskopiering</b> ▶ <i>At beskytte mod tab af data.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>12.3.1 Sikkerhedskopiering af information</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren sikrer at kunne genskabe systemer og data på hensigtsmæssig og korrekt vis samt efter de aftaler, som serviceleverandøren har med kunder.</li> <li>▶ Serviceleverandøren har etableret en testplan for verificering af, hvorvidt sikkerhedskopieringen fungerer, samt en test af, hvordan systemer og data praktisk kan reetableres.</li> <li>▶ Medmindre andet er aftalt med kunder, foretager serviceleverandøren sikkerhedskopiering af hele deres virtuelle miljø.</li> </ul>	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret politikker og procedurer, og vi har observeret, at sikkerhedskopieringen udføres dagligt for kunderne, medmindre andet er aftalt.  Vi har inspiceret serviceleverandørens egenkontrol på sikkerhedskopieringen og observeret, at sikkerhedskopieringen fungerer og data kan reetableres.  Vi har observeret, at data bliver genskabt efter kundens ønske.	Ingen afvigelser konstateret.

A.12 Driftssikkerhed		
<b>Kontrolmål 12.4 – Logning og overvågning</b> ▶ <i>At registrere hændelser og tilvejebringe bevis.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>12.4.1 Hændelseslogning</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren har et overvågningssystem, hvor driftskritiske servere og udstyr overvåges.</li> <li>▶ Serviceleverandøren opsamler logs for alle servere og enheder i netværket.</li> </ul>	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret overvågningssystemet og observeret, at kritiske servere og udstyr overvåges.  Vi har inspiceret overvågning for udvalgt server og observeret, at der var opsat logning i erklæringsperioden.	Ingen afvigelser konstateret.

A.12 Driftssikkerhed		
Kontrolmål 12.4 – Logning og overvågning ▶ At registrere hændelser og tilvejebringe bevis.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>12.4.2 Beskyttelse af logoplysninger</b>  ▶ Serviceleverandøren beskytter log-oplysninger mod manipulation og uautoriserede adgang på 2 af hinanden uafhængige lagersystemer.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har på forespørgsel fået oplyst, at adgangen til log-oplysninger er tilgængelig for et begrænset antal af brugere.  Vi inspiceret udtrækket over brugere med adgang til log-oplysninger og observeret, at denne adgang er begrænset.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>12.4.3 Administrator- og operatørlog</b>  ▶ Serviceleverandøren opsamler log fra udstyr som vedrører driften.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret log over administratorer og operatører i Windows og observeret, at alle hændelser foretaget af disse, logges.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>12.4.4 Tidssynkronisering</b>  ▶ Serviceleverandøren har sikret, at urene i informationsbehandlingssystemer er synkroniseret og har samme tidsstempel.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret tidssynkroniseringen for udvalgte enheder, og observeret, at tidssynkronisering er slået til.	Ingen afvigelser konstateret.

A.12 Driftssikkerhed		
<b>Kontrolmål 12.6 - Sårbarhedsstyring</b> ► <i>At forhindre, at tekniske sårbarheder udnyttes.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>12.6.1 Styring af tekniske sårbarheder</b>  ► Serviceleverandøren indsamler information og aktuelle sårbarheder via DK Cert og leverandører.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret at serviceleverandøren indsamler sårbarheder via DK Cert og observeret, at der tages stilling til disse sårbarheder.	Ingen afvigelser konstateret.

A.13 Kommunikationsikkerhed		
<b>Kontrolmål 13.1 – Styring af netværkssikkerhed</b> ▶ <i>At sikre beskyttelse af information i netværk og af understøttende informationsbehandlingsfaciliteter.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>13.1.1 Netværksstyring</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Adgang til serviceleverandørens netværksudstyr er til-delt efter rolle og arbejdsopgaver for medarbejdere.</li> <li>▶ Adgang til de enkelte netværksenheder og netværkstjenester er etableret med værktøjet til remote access. Værktøjet styrer brugeradgang og passwords.</li> <li>▶ Intern adgang til netværksudstyr kan kun etableres gennem en krypteret remote desktop (RDP) forbindelse med to-faktor godkendelse.</li> <li>▶ Der er indlagt kontroller for adgangsrettigheder til netværksudstyr og netværkstjenester.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for netværksstyring og observeret, at kun godkendt medarbejdere kan tilgå netværksudstyr.</p> <p>Vi har inspiceret adgange til netværksudstyr og observeret, at adgang sker med en to-faktor godkendelse.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for at gennemgang af brugeradgange er foretaget og observeret, at der er udført kvartalsvis kontrol af ansattes adgangsrettigheder til netværksudstyr og netværkstjenester.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>13.1.2 Sikring af netværkstjenester</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Alene godkendt netværkstrafik (indgående) kommer gennem serviceleverandørens firewall.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret systemkonfiguration for switch og firewall, og observeret, at netværkstrafik er beskyttet af firewall.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
<b>13.1.3 Opdeling af netværk</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandørens netværk er opdelt på forskellige VLAN (Virtual Local Area Network) for at sikre separation mellem kunderne.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret systemkonfiguration for netværk og observeret, at kundenetværk er adskilt på separate VLAN.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

A.13 Kommunikationssikkerhed		
Kontrolmål 13.2 - Informationsoverførsel		
▶ At opretholde informationssikkerhed ved overførsel internt i en organisation og til en ekstern entitet.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>13.2.1 Politikker og procedurer for informationsoverførsel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Fortrolige informationer, der udveksles via e-mails, skal sikres i overensstemmelse med serviceleverandørens informationer, der er klassificeret i henhold til politikken, angivet i dokumentet om klassifikation af information og aktiver.</li> <li>▶ Kodeord til kundesystemer må alene fremsendes som angivet i dokumentet om procedure for systemadgang for hosting-kunder.</li> <li>▶ Glemte kodeord håndteres via procedure, som er angivet i dokumentet om procedure for identifikation af brugere ved udlevering af nyt password til sikring af, at kun godkendte personer kan få udstedt og oplyst et nyt password.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for informationsoverførsel og observeret, at politikken definerer retningslinjer for kommunikation.</p> <p>Vi har observeret, at TLS 1.2 er opsat på mailserveren.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret oprettelse af brugere til kundesystemer og observeret, at kodeord er fremsendt som angivet i procedure for systemadgang for hosting-kunder.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret bestilling af nye password fra kunder og observeret, at bestillingen følger proceduren for identifikation af brugere ved udlevering af nyt password, hvor kunderne er blevet verificeret, før der efterfølgende blev sendt ny adgangskode.</p>	<p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
<b>13.2.2 Aftaler om informationsoverførsel</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren har indgået aftaler om informationsoverførsel med kunder og leverandører, som skal sikre, at lovgivning overholdes, og at samarbejdet er formaliseret.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret IT-sikkerhedspolitik for leverandører og observeret, at det fremgår heraf at informationsoverførsel aftales via kontrakten, når en aftale indgås med en kunde.</p> <p>Vi har inspiceret indgået aftaler om informationsoverførsel med leverandør og observeret, at aftalerne sikrer overholdelse af gældende lovgivning og understøtter et formaliseret samarbejde.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret en politik for informationsoverførsel. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været indgået aftaler om informationsoverførsel med kunder.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

A.13 Kommunikationsikkerhed		
<b>Kontrolmål 13.2 - Informationsoverførsel</b> ▶ <i>At opretholde informationssikkerhed ved overførsel internt i en organisation og til en ekstern entitet.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>13.2.3 Elektroniske meddelelser</b>  ▶ Ekstern datakommunikation sker alene via e-mails, idet kunders adgang og brug af servere ikke betragtes som ekstern datakommunikation.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret kryptering og observeret, at serviceleverandøren anvender TLS kryptering til brug af SikkerMail.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>13.2.4 Fortroligheds- og hemmeligholdelsesaftaler</b>  ▶ Serviceleverandørens fortroligheds- og hemmeligholdelsesaftale (Non Disclosure Agreement – NDA) benyttes til kunder såvel som kontrahenter.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret politik for fortroligheds- og hemmeligholdelsesaftaler.  Vi har stikprøvevis inspiceret at serviceleverandøren benytter fortroligheds- og hemmeligholdelsesaftale til kunder og kontrahenter.	Ingen afvigelser konstateret.

A.14 Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af systemer		
<b>Kontrolmål</b> ► <i>At sikre, at informationssikkerhed er en integreret del af informationssystemer gennem hele livscyklussen. Dette omfatter også kravene til informationssystemer, som leverer tjenester over offentlige netværk.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>14.1.1 Analyse og specifikation af informationssikkerhedskrav</b>  ► Der er implementeret procedurer for stillingtagen til passende informationssikkerhedsmæssige krav	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret procedure for analyse og specifikation af informationssikkerhedsmæssige krav i forbindelse med anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af systemer.  Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentationen for systemændringer og observeret, at systemændringer gennemføres på baggrund af en stillingtagen til passende informationssikkerhedsmæssige krav.	Ingen afvigelser konstateret
<b>14.1.2 Sikring af applikationstjenester på offentlige netværk</b>  ► Der er taget stilling til hvordan informationer der transporteres gennem offentlige netværk beskyttes mod svindel, kontraktlige uoverensstemmelser og uautoriseret offentliggørelse og ændring.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret, at der føres kontrol med SSL-certifikater og scanninger af IP-adresser og stikprøvevis påset disse.	Ingen afvigelser konstateret

A.15 Leverandørforhold		
<b>Kontrolmål 15.1 – Informationssikkerhed i leverandørforhold</b> ▶ At sikre beskyttelse af organisationens aktiver, som leverandører har adgang til.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>15.1.1 – Informationssikkerhedspolitik for leverandørforhold</b>  ▶ Det kræves, at leverandørernes informationssikkerhedsniveau lever op til kravene i serviceleverandørens informationssikkerhedspolitik for leverandører. Dette sikres gennem kontrakter, NDA eller databehandleraftale.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret informationssikkerhedspolitik for leverandører og observeret, at denne indeholder krav til leverandøren på områder som informationsoverførsel, tavshedspligt, opbevaring af data og sletning af data.  Vi har inspiceret indgået NDA med leverandør og observeret, at leverandørernes informationssikkerhedsniveau lever op til kravene i serviceleverandørens informationssikkerhedspolitik.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>15.2.1 - Overvågning og gennemgang af samarbejdspartnere og leverandørydelser</b>  ▶ Serviceleverandøren udfører regelmæssig overvågning af sine samarbejdspartnere ved at indhente relevante materiale der understøtter deres efterlevelse af aftalte forpligtelser.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret SOC 1 rapporten for periode 1. januar 2024 til 31. december 2024 for Penta og observeret, at fysisk sikkerhed er blevet gennemgået, og der ikke foreligger bemærkninger.  Vi har inspiceret SOC 2 rapporten for periode 1. januar 2024 til 31. december 2024 for Digital Realty og observeret, at fysisk sikkerhed er blevet gennemgået, og der ikke foreligger bemærkninger.  Vi har inspiceret serviceleverandørens årlige gennemgang af leverandørernes revisorerklæringer og observeret, at serviceleverandøren har gennemgået og vurderet revisorerklæringerne uden bemærkninger.	Ingen afvigelser konstateret.

A.15 Leverandørforhold		
<b>Kontrolmål 15.1 – Informationssikkerhed i leverandørforhold</b> ► <i>At sikre beskyttelse af organisationens aktiver, som leverandører har adgang til.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>15.2.2 – Styring af ændringer af samarbejdspartnere og leverandørydelser</b>  ► Serviceleverandøren har procedurer for at kontrollere ændringer i driften i forbindelse med ændringer i indgåede aftaler med samarbejdspartnere og leverandører.	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret relevante procedurer og observeret, at der skal føres kontrol af samarbejdspartneres leverandørydelser.</p> <p>Vi har inspiceret serviceleverandørens årlige kontrol af leverandør og samarbejdspartneres ydelser og observeret, at der i erklæringsperioden har været ændringer i leverandør og samarbejdspartneres ydelser.</p> <p>Vi har inspiceret serviceleverandørens vurdering på ændringer af samarbejdspartnere og leverandørydelser, og observeret at der er udført en risikovurdering for ændringen.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

A.16 Styring af informationssikkerhedsbrud		
Kontrolmål 16.1 – Styring af informationssikkerhed og forbedringer		
▶ At sikre en ensartet og effektiv metode til styring af informationssikkerhedsbrud, herunder kommunikation om sikkerhedshændelser og -svagheder.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>16.1.1 Ansvar og procedurer</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren har procedurer for håndtering af hændelser, såsom opdateringer af patches, virusinficerede filer og systemer, overvågning for hackerangreb mv. for at sikre beskyttelse af kunders systemer og data.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret procedurer for håndtering af sikkerhedshændelser og observeret, at ledelsen har godkendte procedurer og politikker for håndtering af sikkerhedshændelser.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret en procedure for håndtering af sikkerhedshændelser. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været informationssikkerhedsbrud.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
<b>16.1.2 Rapportering af informationssikkerhedsbrud</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Medarbejdere og eksterne samarbejdspartnere er, via de indgåede kontrakter og aftaler, forpligtet til at anmeldelse enhver sikkerhedshændelse til nærmeste leder, så der hurtigst muligt kan reageres på hændelsen, og nødvendige tiltag kan udføres.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret skabelon for rapporteringskema og observeret, at medarbejdere skal registrere og rapportere sikkerhændelser, der måtte forekomme.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret en skabelon for rapportering af informationssikkerhedsbrud. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været informationssikkerhedsbrud.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
<b>16.1.3 Rapportering af informationssikkerhedssvagheder</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Til styring af overvågning og opfølgning på hændelser har serviceleverandøren implementeret formelle incident- og problem management procedurer, der sikrer, at hændelser registreres, prioriteres, styres, eskaleres, og at der foretages de nødvendige handlinger. Forløbet dokumenteres i ticket systemet.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politik for rapportering af informationssikkerhedshændelser- og svagheder og observeret, at der heri er processer for håndtering af informationssikkerhedsbrud.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret en politik for rapportering af informationssikkerhedshændelser- og svagheder. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været informationssikkerhedsbrud.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

A.16 Styring af informationssikkerhedsbrud		
Kontrolmål 16.1 – Styring af informationssikkerhed og forbedringer		
▶ At sikre en ensartet og effektiv metode til styring af informationssikkerhedsbrud, herunder kommunikation om sikkerhedshændelser og -svagheder.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>16.1.4 Vurdering af og beslutning om informationssikkerhedshændelser</b> <p>▶ Sikkerhedshændelser afstedkommet fra hhv. egne observationer, alarmering ud fra log- og overvågningssystem, telefoniske henvendelser fra kunder, underleverandører eller samarbejdspartnere, blive eskaleret til teknisk afdeling med samtidig orientering til ledelsen.</p>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret procedurer for håndtering af sikkerhedshændelser og observeret, at der heri er anført at informationssikkerhedshændelser skal vurderes.</p> <p>Vi har inspiceret proceduren for rapportering af informationssikkerhedshændelser og observeret, at informationssikkerhedshændelser skal rapporteres hurtigst muligt til teknisk afdeling.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret procedurer for håndtering og rapportering af informationssikkerhedsbrud. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været informationssikkerhedsbrud.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
<b>16.1.5 Håndtering af informationssikkerhedsbrud</b> <p>▶ Sker en hændelse inden for normal arbejdstid, vil serviceleverandøren håndtere og eskalere sagen på samme vis som andre sager og med den prioritering, som er nødvendig.</p>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret proceduren for håndtering af informationssikkerhedsbrud og observeret, at der skal udfyldes en hændelsesrapport.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret procedure for håndtering af informationssikkerhedsbrud. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været informationssikkerhedsbrud.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
<b>16.1.6 Erfaring fra informationssikkerhedsbrud</b> <p>▶ Serviceleverandørens logføring og øvrige overvågningssystemer vil kunne benyttes til at evaluere på sikkerhedshændelsen.</p>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret politikken for erfaring fra informationssikkerhedsbrud og observeret, at der i tilfælde af informationssikkerhedsbrud skal vurderes om mitigerende handlinger er nødvendige.</p> <p>Vi har inspiceret skabelon for informationssikkerhedshændelser og svagheder og observeret, at medarbejderne skal notere de erfaringer, som de har fået.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret politik for opsamling af erfaring fra informationssikkerhedsbrud. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været informationssikkerhedsbrud.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

A.16 Styring af informationssikkerhedsbrud		
<b>Kontrolmål 16.1 – Styring af informationssikkerhed og forbedringer</b> ► <i>At sikre en ensartet og effektiv metode til styring af informationssikkerhedsbrud, herunder kommunikation om sikkerhedshændelser og -svagheder.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>16.1.7 Indsamling af beviser</b>  ► Serviceleverandøren foretager en root cause analyse for at sikre, at de opståede sikkerhedshændelser ikke gentager sig.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret skabelon for rapporteringsskema og observeret, at medarbejdere skal registrere og rapportere sikkerhændelser, der måtte forekomme.	Vi har konstateret, at der er etableret en skabelon for rapportering af informationssikkerhedsbrud. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været informationssikkerhedsbrud.  Ingen afvigelser konstateret.

<b>A.17 Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring</b>		
<b>Kontrolmål 17.1 – Informationssikkerhedskontinuitet</b>		
▶ <i>Informationssikkerhedskontinuiteten skal være forankret i organisationens ledelsessystemer for nød-, beredskabs- og reetableringsstyring.</i>		
<b>Kontrolaktivitet</b>	<b>Test udført af BDO</b>	<b>Resultat af test</b>
<b>17.1.1 Planlægning af informationssikkerhedskontinuitet</b>  ▶ Serviceleverandøren har udarbejdet en overordnet beredskabsplan.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret politik og procedurer for beredskabsplan og observeret, at der er etableret en beredskabsplan til håndtering af fysiske og tekniske hændelser.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>17.1.2 Implementering af informationssikkerhedskontinuitet</b>  ▶ Serviceleverandørens beredskabsplan er forankret i it-risikoanalysen og vedligeholdes minimum årligt i forbindelse med udførelsen af analysen.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret proceduren for beredskabsplanen og observeret, at beredskabsplanen er udarbejdet på baggrund af den udførte it-risikoanalyse.  Vi har inspiceret dokumentation for at beredskabsplanen er blevet gennemgået i erklæringsperioden.	Ingen afvigelser konstateret.
<b>17.1.3 Verificer, gennemgå og evaluer informationssikkerhedskontinuiteten</b>  ▶ Serviceleverandøren tester beredskabsplanen en gang årligt som en del af det overordnede beredskab.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret dokumentation for test af beredskabsplanen i erklæringsperioden og observeret, at ledelsen har gennemgået og foretaget en vurdering af den udførte test.	Ingen afvigelser konstateret.

A.17 Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring		
<b>Kontrolmål 17.2 – Redundans</b> ► <i>At sikre tilgængelighed af informationsbehandlingsfaciliteter.</i>		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>17.2.1 Tilgængelighed af informantionsbehandlingsfaciliteter</b>  ► Planen og procedurene er forankret i serviceleverandørens driftsdokumentation og procedurer.	Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.  Vi har inspiceret proceduren for beredskabsplan og observeret, at medarbejderne har adgang til proceduren og planen.  Vi har inspiceret, at beredskabsplanen og tilhørende procedure er tilgængelige for de ansatte.	Ingen afvigelser konstateret.

A.18 Overensstemmelse		
Kontrolmål 18.1 – Overensstemmelse med lov- og kontraktkrav		
▶ At forhindre overtrædelse af lov-, myndigheds- eller kontraktkrav i relation til informationssikkerhed og andre sikkerhedskrav.		
Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<b>18.1.1. Identifikation af gældende lovgivning og kontraktkrav</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren er ikke underlagt særlig lovgivning i forhold til ydelserne. Serviceleverandørens kunder kan dog være, og for de steder er understøttelse heraf aftalt særskilt.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret serviceleverandørens politik for identifikation af gældende lovgivning og kontraktkrav, og observeret at serviceleverandøren identificerer gældende lovgivning og lovkrav, for at sikre denne overholdes.</p>	<p>Vi har konstateret, at der er etableret politik for identifikation af gældende lovgivning og kontraktkrav. Vi har ikke kunnet udtale os om kontrollens implementering og effektivitet, da der ikke i erklæringsperioden har været indgået nye kundekontrakter.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
<b>18.1.3. Beskyttelse af registreringer</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandørens fører regelmæssig kontrol af at hosting data er tilstrækkelig teknisk beskyttet imod udefrakommende trusler og menneskelige fejl.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for at serviceleverandøren har ført regelmæssig kontrol af at hosting data er tilstrækkelig beskyttet mod udefrakommende trusler og menneskelige fejl.</p>	<p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
<b>18.2.1 Uafhængig gennemgang af informationssikkerhed</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Serviceleverandøren lader årligt revideres af ekstern revisor med henblik på afgivelse af erklæring for overholdelsen af kontrollerne, nævnt i denne beskrivelse.</li> </ul>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret serviceleverandørens politik for gennemgang af informationssikkerheden og observeret, at der årligt skal udarbejdes en ISAE 3402 erklæring fra uafhængig revisor.</p> <p>Vi har udarbejdet nærværende ISAE 3402-erklæring til brug for serviceleverandørens forpligtelser i denne relation.</p>	<p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

## A.18 Overensstemmelse

### Kontrolmål 18.1 – Overensstemmelse med lov- og kontraktkrav

► *At forhindre overtrædelse af lov-, myndigheds- eller kontraktkrav i relation til informationssikkerhed og andre sikkerhedskrav.*

Kontrolaktivitet	Test udført af BDO	Resultat af test
<p><b>18.2.2 Overensstemmelse med sikkerhedspolitikker og sikkerhedsstandarder</b></p> <p>► Serviceleverandøren har en intern kontrol, der undersøger, om de etablerede politikker og retningslinjer overholdes af medarbejderne.</p>	<p>Vi har udført forespørgsler hos relevant personale.</p> <p>Vi har inspiceret procedurer for gennemgang af sikkerhedspolitikker og sikkerhedsstandarder og observeret, at der heri fremgår at ledelsen skal sikre, at medarbejdere er bekendt med serviceleverandørens informationssikkerhedspolitik.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for at serviceleverandøren har ført regelmæssig kontrol af at politikker og retningslinjer er overholdt.</p>	<p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

**BDO STATSATORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB**

**VESTRE RINGGADE 28  
8000 AARHUS C**

[www.bdo.dk](http://www.bdo.dk)

*BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, danskejet rådgivnings- og revisionsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og del af det internationale BDO-netværk bestående af uafhængige medlems-firmaer. BDO er varemærke for både BDO-netværket og for alle BDO medlemsfirmaerne. BDO i Danmark beskæftiger mere end 1.800 medarbejdere, mens det verdensomspændende BDO-netværk har over 120.000 medarbejdere i 166 lande.*

*Copyright - BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab,  
cvr.nr. 20 22 26 70.*



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Nicolai Tobias Visti Pedersen

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Partner, Statsautoriseret revisor

På vegne af: BDO Statsautoriseret revisionsaktiesels...

Serienummer: 375cad19-f0ea-4e39-8646-d3d882b8ce8e

IP: 77.243.xxx.xxx

2025-05-13 13:11:08 UTC



## Mikkel Jon Larssen

Partner, chef for Risk Assurance, CISA, CRISC

På vegne af: BDO Statsautoriseret revisionsaktiesels...

Serienummer: 1db74f11-2b61-448d-adff-76e3175598f6

IP: 37.96.xxx.xxx

2025-05-13 13:48:14 UTC



## Hans-Henrik Skaarup

Administrerende Direktør

På vegne af: Nem It-solutions A/S

Serienummer: 5f32bf94-e842-45d5-91e6-6adfe0cdea29

IP: 212.27.xxx.xxx

2025-05-13 14:33:50 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.