Grant Thornton

Revisorerklæring

aimIT A/S

ISAE 3402 type 1 erklæring om generelle it-kontroller relateret til drift af aimIT's hosting platform pr. 17. maj 2023

Juni 2023

Grant Thornton | www.grantthornton.dk
Højbro Plads 10, 1200 København K
CVR: 34 20 99 36 | Tlf. +45 33 110 220 | mail@dk.gt.com

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Indholdsfortegnelse

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Afsnit 1: Beskrivelse af aimIT A/S' ydelser i forbindelse med drift af hosting-platformen samt generelle It-kontroller relateret hertil

aimIT A/S er et it-løsningshus etableret i 1998 og har siden 2019 haft hovedkontor i Birkerød, hvorfra vi fokuserer på at levere it-drift og -service med kunderne i centrum. aimIT tilbyder konsulentydelser på flere niveauer, og kan bruges til ad hoc-opgaver, som trusted advisor eller som virksomhedens outsourcede it-afdeling. Kunderne er både små og mellemstore virksomheder inden for den private og offentlige sektor.

aimIT leverer it-løsninger fra udvalgte producenter udover at understøtte kundernes daglige it-indkøb er der særlig fokus på brugersupport, sikkerhedsprodukter, server/storage, backup, Wi-Fi løsninger, firewall løsninger og i særdeleshed hosting.

aimIT har stort fokus på GDPR og har derfor to Tier3 datacentre på eksterne adresser i Danmark. Med fokus på compliance har datacentrene ISAE-3402 type 2 samt ISAE-3000 erklæringer.

Målsætningen er at skabe merværdi for kunderne i den daglige it-drift, samt have langvarige seriøse kunderelationer, yde en professionel og god kundeservice samt sikre stabil drift og/eller den bedste oppetid/dækning til vores kunder.

Generelle it-kontroller hos aimIT

Indledning

I det følgende beskrives de generelle it-kontroller relateret til aimIT ydelser til kunder jf. beskrivelsen ovenfor i afsnit 1.1.

Risikostyring

Med udgangspunkt i risikovurderingen har aimIT udvalgt hovedområder og kontrolmål for styring af it-sikkerheden. Risikovurdering afdækker risici forbundet med drift såvel som risici tilknyttet brug af diverse underleverandører. Ligeledes, er der i risikovurderingen taget højde for mitigerende tiltag ved de identificerede risici. Risikovurdering bliver gennemgået minimum en gang årligt af ledelsen.

Organisering af it-sikkerheden

Organiseringen af it-sikkerheden sker med udgangspunkt i aimIT's it-sikkerhedspolitik og tager udgangspunkt i ISO 27001/2:2013, som indeholder følgende hovedområder:

5	Informationssikkerhedspolitikker	12	Driftssikkerhed
6	Organisering af informationssikkerhed	13	Kommunikationssikkerhed
8	Styring af aktiver	15	Leverandørforhold
9	Adgangsstyring	16	Styring af informationssikkerhedsbrud.
10	Kryptografi	17	Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring
11	Fysisk sikring og miljøsikring	18	Overensstemmelse

Tilrettelæggelsen af it-sikkerheden indenfor de enkelte områder er beskrevet nedenfor. Kontrolmål og kontroller som aimIT har udvalgt, fremgår desuden af oversigten i afsnit 4.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Informationssikkerhedspolitikker

aimIT har en informationssikkerhedspolitik der afdækker diverse områder inden for styring af informationssikkerheden. Politikken er gjort tilgængelig for samtlige medarbejdere. Det er påkrævet, at aimIT's medarbejdere har læst og er indforstået med politikken. Ledelsen sikrer, at politikken bliver gennemgået og hvis påkrævet opdateret minimum en gang årligt. Medarbejderne i aimIT bliver underrettet ved ændringer i politikken.

Intern organisering

aimIT har klart definerede roller og ansvarsområder for informationssikkerheden. Disse roller er defineret i informationssikkerhedspolitikken såvel som i et organisationsdiagram. På denne måde sikres det, at der er funktionsadskillelse og alle medarbejdere i aimIT har en klar idé om deres ansvar i relation til informationssikkerhed.

aimIT har i forbindelse med vores drift løbende kontakt til Danish Cloud Community, hvor vi er medlem. Vi bliver løbende informeret om relevante ændringer i lovgivningen herunder GDPR.

Mobilt udstyr og fjernarbejdspladser

aimIT har udarbejdet en politik, som udstikker retningslinjer for anvendelsen af mobile enheder og hjemmearbejdspladser, som aimIT medarbejdere har læst og er påkrævet at følge. Hjemmearbejdspladser er sikret via krypteret VPN-forbindelse med 2 faktor godkendelse.

Medarbejdersikkerhed

Generelle vilkår for ansættelse, herunder både fortrolighed om firmaets egne og kundernes forhold samt roller og ansvar, er beskrevet i hver medarbejders ansættelseskontrakt samt i personalehåndbogen. Dokumenterne er underskrevet ved kontraktindgåelse med den enkelte medarbejder af både ledelsen og medarbejderen.

Ansættelsesforholdets ophør eller ændring

Der er opsat formaliserede processor for når en medarbejder stopper. Ved fratrædelse lukkes alle adgange inden den ansatte forlader kontoret. Alle udleverede enheder skal efterlades med dokumenteret koder. Det overordnede ansvar for sikring af alle kontroller i fratrædelsesprocessen ligger hos aimIT's ledelse.

Styring af aktiver

Informationssikkerhedspolitikken omfatter alle aktiver, som understøtter aimIT's forretningsområder og organisation. Disse omfatter data, systemer, fysiske aktiver samt tekniske forsyninger, der understøtter it anvendelsen. Der er tilskrevet politikker for styring af aktiver som er tilgængeliggjort for aimIT's medarbejdere.

Ansvar for aktiver

aimIT's aktiviteter er registreret og opmærket i en fortegnelse over aktiver. Dette giver bl.a. overblik over, hvor aktivet befinder sig, hvem der bruger det, hvornår og hvor det er købt samt hvilket serienummer og garanti, der er på aktivet. I forlængelse af dette, har aimIT klart definerede retningslinjer for brug og håndtering af aktiver. Disse retningslinjer er kommunikeret ud til medarbejderne i personalehåndbogen samt vores informationssikkerhedspolitik.

Mediehåndtering

aimIT har definerede retningslinjer for mediehåndtering og ligeledes for bortskaffelse af medier. Der er lukket af for brug af USB-nøgler og flytbare medier. Alt databærende udstyr formateres og fabriksnulstilles inden bortskaffelse via Dansk Sikkerheds Makulering.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Adgangsstyring

Adgangsstyring stiller krav til sikring af adgang til systemer og data. Systemer og data, herunder teknisk basisprogrammel, er sikret mod uberettiget eller utilsigtet adgang. Tildelingen af adgangsrettigheder m.v. sker ud fra et arbejdsbetinget behov og under hensyntagen til en effektiv funktionsadskillelse.

Ved nyansættelse oprettes der en medarbejderprofil med præcis de adgangsmuligheder, som skal til for at kunne løse de opgaver, medarbejderen ansættes til. Ændres en medarbejders opgaver, ændrer sikkerhedschefen adgangsmulighederne tilsvarende.

It-sikkerhedspolitikken beskriver at vores medarbejderes kodeord er personlige, og det er alene brugeren selv, der må kende kodeordet. Medarbejderne skal årligt skrive under på, at de har læst og forstået seneste version af vores it-sikkerhedspolitik. I forlængelse af dette, sikrer aimIT løbende, at medarbejderne har de korrekte arbejdsbetingede adgangsrettigheder. Dette bliver gjort via en formaliseret gennemgang af adgangsrettighederne i de diverse systemer der anvendes i aimIT.

Kryptografiske kontroller

Kryptering skal anvendes, hvor det er muligt, dette gælder specifikt for interne systemer samt kundevendte systemer der anvendes i forbindelse med hosting ydelsen. Krypteringsnøgler skal opbevares centralt i Keeper systemet. Det er ledelsens ansvar at sikre, at kryptografiske kontroller altid er relevante og up to date.

Fysisk sikring og miljøsikring

På adressen i Birkerød er der fysisk adgangskontrol, der sikrer, at ikke alle kan komme ind.

Begge datacentre i Taastrup er perimetersikret og det er kun muligt at komme hen til ejendommene ved brug af adgangskort med tilhørende kode. Der er få indgange, der alle er er videoovervåget 24-7 og aimIT henviser i øvrigt til ISAE 3402 erklæring, som udarbejdes årligt til GlobalConnect.

I forlængelse af dette har aimIT etableret retningslinjer og der tilhørende tekniske foranstaltninger for at sikre, at medarbejderne arbejder hensigtsmæssigt. Disse tekniske foranstaltninger indebærer f.eks. automatisk skærmlås.

Driftsprocedurer og ansvarsområder

aimIT har via dokumentation og procesbeskrivelser, som løbende bliver opdateret, sikret sig at medarbejderne kan gå til opgaven uden at have erfaring med den enkelte kunde. Der er defineret klare processer for arbejdet i driftsmiljøet og en proces for ændringshåndtering sikrer, at ændringer sker efter aftale med kunder og tilrettelagt hensigtsmæssigt i forhold til interne forhold. Der er ligeledes udarbejdet procedurer for logning og backup som er vigtige aspekter ved aimIT's ydelse.

I forlængelse af dette, afholdes der jævnligt interne møder for opfølgning på driftsopgaver. Procedurerne og de tilknyttede politikker ligger tilgængeligt for samtlige relevante medarbejdere.

Kapacitetsstyring

Der er via generelle overvågningssystemer sat grænseværdier for, hvornår systemerne skal skaleres op af hensyn til elektronisk plads, svartider mv. Ligeledes, er der som tilknytning til denne opsat alarmering, der underretter aimIT om eventuelle kapacitetsproblemer. Det er driftsafdelingen der har til ansvar at følge op på disse alarmer.

Malwarebeskyttelse

aimIT har implementeret scannings- og overvågningssystemer til at sikre mod kendt skadevoldende kode, antivirus-systemer til overvågning af internetbrug og trafik og firewalls mv. til sikring af øvrigt tekniske og centrale installationer.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Backup

For at kunne genskabe systemer og data på hensigtsmæssig og korrekt vis er omfanget af backup formelt beskrevet i aftalerne med kunderne. aimIT har udarbejdet faste procedurer og beskrivelser for opsætning og vedligeholdelse af backup. Der er etableret mail-system jf. backups. Dette betyder, at aimIT bliver underrettet ved hver succesfuld backup og derfor ligeledes ved fejlet backup.

Hændelseslogning

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

aimIT har etableret automatisk hændelseslogning på de anvendte systemer. Kun administratorer kan tilgå disse logs og de er ligeledes beskyttet mod manipulation. Driftsafdeling har ansvaret for opretholdelsen af hændelseslogningen.

Styring af driftssoftware

Ændringer i driftsmiljøet sker i fastsatte servicevinduer og følger proceduren for ændringer. Kun autoriseret personale er i stand til at installere godkendt software på vores servere og medarbejdernes arbejdsstationer. Der er opsat software på aimIT's endpoints og andre aktiver for at sige, at der konstant er styr på eventuelle tekniske sårbarheder (og at der sker en eventuel opfølgning på samme).

Der er opsat tekniske begrænsninger på software installationer. I tilfælde af, at almene medarbejdere hos aimIT forsøger at downloade uhensigtsmæssig software bliver anmodningen afvist.

Styring af netværkssikkerhed

Det er kun muligt at tilgå systemerne udefra med krypteret VPN-forbindelse med 2 faktor godkendelse. Der er ingen kunder, der kan tilgå vores systemer. De kunder, der er hostet i datacenteret, er beskyttet af separate firewalls. Således deler ingen kunder firewalls eller netværk.

Informationsoverførsel

Fortrolige informationer udveksles ikke via mails, uden de – eller de medfølgende vedhæftede filer – er krypterede eller passwordbeskyttede. Der er udarbejdet regelsæt for håndtering af data og dokumenter. Reglerne er en del af it-sikkerhedspolitikken.

Leverandørforhold

Informationssikkerhed i leverandørforholdet

Hvor det er relevant, er der indgået databehandleraftaler med leverandører og der foreligger ikke nogen faste åbne adgange til nogen leverandører. Leverandøraftalerne blive nøje gennemgået ved indgåelse af en potentiel samarbejdsaftale med en leverandør.

Styring af leverandørydelser

Leverandørkontrakter, databehandleraftaler og revisor erklæringer vedligeholdes af ledelsen 1 gang årligt. Ledelsen sikre som minimum at ledelsens retningslinjer stemmer overens med aimIT's politikker og opsatte foranstaltninger. I forlængelse af dette, vælger aimIT eventuelle leverandører efter eventuel risikovurdering for brugen af leverandørens ydelser.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Styring af informationssikkerhedsbrud og forbedringer

Ansvar og procedurer

Der er etableret procedurer for håndtering af sikkerhedshændelser og sikkerhedsbrud hos aimIT. Der er formelt udpegede systemansvarlige, og kraven til de systemansvarlige er klart og formelt defineret. Den systemansvarlige skal udarbejde og vedligeholde procedurer, som sikrer rettidig og korrekt indgriben i forbindelse med sikkerhedsbrud. Der er fast procedure for håndtering af sikkerhedshændelser og sikkerhedsbrud.

Medarbejdere hos aimIT har til ansvar at indberette eventuelle sikkerhedssvagheder eller hændelser hvorefter ledelsen håndterer hændelsen/bruddet. Der er opsat en procedure for prioritering af hændelsen for at vurdere, om hændelsen reelt bør håndteres som et sikkerhedsbrud.

Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring

Informationssikkerhedskontinuitet

aimIT har udarbejdet en formel og fast procedure til styring af beredskabsplanlægningen på alle niveauer. Der er implementeret formelle nødplaner og procedurer ved beredskab. Planen testes mindst én gang om året, så det sikres, at kunderne i mindst muligt omfang vil opleve forstyrrelser i driften i forbindelse med en eventuel nødsituation. Testen er ligeledes med til at planen konstant kan vedligeholdes og styrkes efter aktuelle trusler.

Overensstemmelse

Gennemgang af informationssikkerhed

Der afholdes løbende afdelingsmøder, hvor sikkerheden og procedurerne gennemgås. I forlængelse af dette har aimIT etableret interne kontroller for at sikre, at procedurerne bliver efterlevet hensigtsmæssigt. Nogle af de etablerede interne kontroller omhandler efterlevelse af ændringsstyringsproceduren og anti-malware. Disse kontroller er etableret for at sikre, at vores medarbejdere ikke afviger fra procedurer og politikker.

I forbindelse med udarbejdelse af de årlige ISAE 3402 erklæringer bliver der foretaget en evaluering fra en ekstern it-revisor.

Komplementerende kontroller

- Kunderne er selv ansvarlig for at etablere forbindelse til aimIT's servere. Dette indbefatter, at kunderne selv er ansvarlige for at have en fungerende og tilstrækkelig internetforbindelse samt evt. opsætning og test af alternative internetforbindelser, hvis den primære internetforbindelse skulle fejle
- Kunderne er ansvarlige for administration af kundernes egne brugerkonti på applikations-, system- og databaseniveau
- Kunderne er ansvarlige for regelmæssig gennemgang af kundernes brugerkonti på applikations-, system- og databaseniveau.
- Kunderne er ansvarlige for at ajourføre liste over sammenhæng mellem brugerkonti og ansatte/maskiner.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Afsnit 2: aimIT A/S' udtalelse

Medfølgende beskrivelse er udarbejdet til brug for kunder, der har anvendt aimIT A/S' ydelser i forbindelse med drift af deres hosting platform samt generelle it-kontroller relateret hertil, 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 ved vurdering af risiciene for væsentlig fejlinformation i deres regnskaber.

aimIT A/S anvender serviceleverandøren GlobalConnect A/S. Denne erklæring er udarbejdet efter partielmetoden, og aimIT A/S' kontrolbeskrivelse omfatter ikke kontrolmål og tilknyttede kontroller hos serviceleverandørerne. Visse kontrolmål i beskrivelsen kan kun nås, hvis serviceleverandørernes kontroller, der forudsættes i designet af vores kontroller, er passende designet og fungerer effektivt. Beskrivelsen omfatter ikke kontrolaktiviteter udført af serviceleverandører.

Enkelte af de kontrolmål, der er anført i aimIT A/S' beskrivelse i afsnit 1 af generelle it-kontroller, kan kun nås, hvis de komplementerende kontroller hos kunderne er hensigtsmæssigt udformet og implementeret sammen med kontrollerne hos aimIT A/S. Erklæringen omfatter ikke hensigtsmæssigheden af udformningen og implementeringen af disses komplementerende kontroller.

aimIT A/S bekræfter, at:

(a) Den medfølgende beskrivelse i afsnit 1, giver en retvisende beskrivelse af de generelle it-kontroller med relevans for aimIT A/S' drift af deres hosting platform pr. 17. maj 2023.

Kriterierne for denne udtalelse var, at den medfølgende beskrivelse:

(i) Redegør for, hvordan kontrollerne har været udformet og implementeret, herunder redegør for:

- De typer af ydelser, der er leveret.
- De processer i både it- og manuelle systemer, der er anvendt til styring af de generelle it-kontroller.
- Relevante kontrolmål og kontroller udformet til at nå disse mål.
- Kontroller, som vi med henvisning til kontrollernes udformning har forudsat ville være implementerede af brugervirksomheder, 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.
- Ydelser udført af serviceleverandører, herunder om de er medtaget efter helhedsmetoden eller udeladt efter partielmetoden.
- Andre aspekter ved vores kontrolmiljø, risikovurderingsproces, informationssystem og kommunikation, kontrolaktiviteter og overvågningskontroller, som har været relevante for de generelle it-kontroller.

(ii) Ikke udelader eller forvansker oplysninger, der er relevante for omfanget af det beskrevne system under hensyntagen til, at beskrivelsen 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 systemet, som den enkelte kunde måtte anse vigtigt efter deres særlige forhold.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

(b) De kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i medfølgende beskrivelse, var hensigtsmæssigt udformet pr. 17. maj 2023, hvis relevante kontroller hos serviceleverandører var operationelt effektive, og kunderne har udført de komplementerende kontroller, som forudsættes i designet af aimIT A/S' kontroller pr. 17. maj 2023. Kriterierne for denne udtalelse var, at:

(i) De risici, der truede opnåelsen af de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, var identificeret

(ii) De identificerede kontroller ville, hvis anvendt som beskrevet, give høj grad af sikkerhed for, at de pågældende risici ikke forhindrede opnåelsen af de anførte kontrolmål.

Birkerød, den 5. juni 2023
aimIT A/S

Carsten Alnøe
Adm. direktør

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Afsnit 3: Uafhængig revisors erklæring om beskrivelsen af kontroller, deres udformning og funktionalitet

Til aimIT A/S, deres kunder, og deres revisorer.

Omfang

Vi har fået til opgave at afgive erklæring om aimIT A/S' beskrivelse i afsnit 1 af ydelser i forbindelse med drift af aimIT's hosting platformen samt generelle it-kontroller relateret hertil, pr. 17. maj 2023 og om udformningen af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i beskrivelsen.

aimIT A/S anvender serviceleverandøren GlobalConnect A/S. Denne erklæring er udarbejdet efter partielmetoden, og aimIT A/S' kontrolbeskrivelse omfatter ikke kontrolmål og tilknyttede kontroller hos serviceleverandøren. Visse kontrolmål i beskrivelsen kan kun nås, hvis serviceleverandørens kontroller, der forudsættes i designet af aimIT A/S´ kontroller, er passende designet og fungerer effektivt sammen med de relaterede kontroller hos aimIT A/S.

Enkelte af de kontrolmål, der er anført i aimIT A/S' beskrivelse i afsnit 1 af generelle it-kontroller, kan kun nås, hvis de komplementerende kontroller hos kunderne er hensigtsmæssigt udformet og implementeret sammen med kontrollerne hos aimIT A/S. Erklæringen omfatter ikke hensigtsmæssigheden af udformningen og implementeringen af disses komplementerende kontroller.

aimIT A/S' ansvar

aimIT A/S er ansvarlig for udarbejdelsen af beskrivelsen (afsnit 1) og tilhørende udtalelse (afsnit 2), herunder fuldstændigheden, nøjagtigheden og måden, hvorpå beskrivelsen og udtalelsen er præsenteret; for leveringen af de ydelser, beskrivelsen omfatter, for at anføre kontrolmålene samt for udformningen, implementeringen og effektivt fungerende kontroller for at nå de anførte kontrolmål.

Grant Thorntons uafhængighed og kvalitetsstyring

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Grant Thornton anvender 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.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores handlinger at udtrykke en konklusion om aimIT A/S' beskrivelse (afsnit 1) og om udformningen af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i denne beskrivelse. Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3402, "Erklæringer med sikkerhed om kontroller hos en serviceleverandør", som er udstedt af IAASB og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Denne standard kræver, at vi planlægger og udfører vores handlinger for at opnå en høj grad af sikkerhed for, at beskrivelsen i alle væsentlige henseender er retvisende, og at kontrollerne i alle væsentlige henseender er hensigtsmæssigt udformet.

En erklæringsopgave med sikkerhed om at afgive erklæring om beskrivelsen, udformningen af kontroller hos en serviceleverandør omfatter udførelse af handlinger for at opnå bevis for oplysningerne i serviceleverandørens beskrivelse af sit system og for kontrollernes udformning. 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 implementeret. Vores handlinger har omfattet test af implementeringen af sådanne kontroller, som vi anser for nødvendige for at give en høj grad af sikkerhed for, at de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, blev nået.

En erklæringsopgave med sikkerhed af denne type omfatter desuden en vurdering af den samlede præsentation af beskrivelsen, hensigtsmæssigheden af de heri anførte mål samt hensigtsmæssigheden af de kriterier, som serviceleverandøren har specificeret og beskrevet i afsnit 2.

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

Begrænsninger i kontroller hos en serviceleverandør

aimIT A/S' beskrivelse i afsnit 1 er udarbejdet for at opfylde de almindelige behov hos en bred kreds af kunder og deres revisorer og omfatter derfor ikke nødvendigvis alle de aspekter ved systemet, 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 afdække alle fejl eller udeladelser ved behandlingen eller rapporteringen af transaktioner.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

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 aimIT A/S' udtalelse i afsnit 2. Det er vores opfattelse, at:

(a) Beskrivelsen af de generelle it-kontroller, således som de var udformet og implementeret pr. 17. maj 2023, i alle væsentlige henseender er retvisende

(b) Kontrollerne, som knytter sig til de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, i alle væsentlige henseender var hensigtsmæssigt udformet pr. 17. maj 2023, for at give høj grad af sikkerhed for, at de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, ville blive opnået, hvis kontroller hos underleverandører var operationelt effektive, og hvis kunderne har designet og implementeret de komplementerende kontroller, der forudsættes i designet af aimIT A/S' kontroller pr. 17. maj 2023.

Beskrivelse af test af kontroller

De specifikke kontroller, der er testet, samt arten, den tidsmæssige placering og resultater af disse tests fremgår i det efterfølgende afsnit 4 om kontrolmål, udførte kontroller, test og resultater heraf.

Tiltænkte brugere og formål

Denne erklæring og beskrivelsen af test af kontroller i afsnit 4 er udelukkende tiltænkt kunder, der har anvendt aimIT A/S' hosting platform, og deres revisorer, som har en tilstrækkelig forståelse til at overveje den sammen med anden information, herunder information om kunders egne kontroller, som kunderne selv har anvendt ved vurdering af risiciene for væsentlig fejlinformation i deres regnskaber.

København, den 5. juni 2023

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kristian Randløv Lydolph
Statsautoriseret revisor

Isabella Ørgaard Jensen
Director, CISA

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Afsnit 4: Kontrolmål, udførte kontroller, test og resultater heraf

Formål og omfang

Beskrivelse og resultat af vores tests af kontroller fremgår af efterfølgende skema. I det omfang vi ved vores test har konstateret afvigelser i design, implementering eller operationel implementering af de testede kontroller, har vi anført disse under resultat af test.

Denne erklæring er udarbejdet efter partielmetoden og aimIT A/S' kontrolbeskrivelse omfatter derfor ikke kontrolmål og tilknyttede kontroller hos aimIT A/S' underleverandører.

Kontroller udført hos aimIT A/S' kunder, er ikke omfattet af vores erklæring

Udførte test

Metoder anvendt til test af kontrollers funktionalitet er beskrevet nedenfor:

Metode	Overordnet beskrivelse
Forespørgsel	Forespørgsel af passende personale hos aimIT A/S. Forespørgsler har omfattet spørgsmål om, hvordan kontroller udføres.
Observation	Observation af, hvordan kontroller udføres.
Inspektion	Gennemlæsning af dokumenter og rapporter, som indeholder angivelse omkring udførelse af kontrollen. Dette omfatter bl.a. gennemlæsning af og stillingtagen til rapporter og anden dokumentation for at vurdere, om specifikke kontroller er designet, så de kan forventes at blive effektive, hvis de implementeres. Desuden vurderes det, om kontroller overvåges og kontrolleres tilstrækkeligt og med passende intervaller.
Genudførelse af kontrol	Vi har gentaget udførelse af kontrollen med henblik på at verificere, at kontrollen fungerer som forudsat.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Resultater af test

I nedenstående oversigt har vi opsummeret tests udført af Grant Thornton som grundlag for vurdering af de generelle it-kontroller hos aimIT A/S

A.5 Informationssikkerhedspolitikker

A.5.1 Retningslinjer for styring af informationssikkerhed
Kontrolmål: At give retningslinjer for og understøtte informationssikkerheden i overensstemmelse med forretningsmæssige krav og relevante love og forskrifter.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
5.1.1	*Politikker for informationssikkerhed* Ledelsen har fastlagt og godkendt et sæt politikker for informationssikkerhed, som er offentliggjort og kommunikeret til medarbejdere og relevante eksterne parter.	Vi har inspiceret, at informationssikkerhedspolitikken er godkendt af ledelsen, offentliggjort og kommunikeret til medarbejderne og relevante eksterne parter.	Ingen afvigelser konstateret.
5.1.2	*Gennemgang af politikker for informationssikkerhed* Politikkerne for informationssikkerhed gennemgås med planlagte mellemrum eller i tilfælde af væsentlige ændringer for at sikre deres fortsatte egnethed, tilstrækkelighed og resultatrelaterede effektivitet.	Vi har forespurgt om proceduren for regelmæssig gennemgang af informationssikkerhedspolitikken. Vi har inspiceret, at informationssikkerhedspolitikken er evalueret med udgangspunkt i opdaterede risikovurderinger for at sikre, at den fortsat er egnet, fyldestgørende og effektiv.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.6 Organisering af informationssikkerhed

A.6.1 Intern organisering
Kontrolmål: At etablere et ledelsesmæssigt grundlag for at kunne igangsætte og styre implementeringen og driften af informationssikkerhed i organisationen.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
6.1.1	*Roller og ansvarsområder for informationssikkerhed* Alle ansvarsområder for informationssikkerhed defineres og fordeles.	Vi har inspiceret dokumentation for, at ansvaret for informationssikkerhed er klart defineret og fordelt. Vi har inspiceret at strukturen er tilstrækkelig for at styre implementeringen og driften af informationssikkerhed. Vi har inspiceret beskrivelse af roller og ansvarsområder i informationssikkerhedsorganisationen.	Ingen afvigelser konstateret.
6.1.2	*Funktionsadskillelse* Modstridende funktioner og ansvarsområder adskilles for at nedsætte muligheden for uautoriseret eller utilsigtet anvendelse, ændring eller misbrug af organisationens aktiver.	Vi har inspiceret politikker vedrørende tildeling og opretholdelse af adskillelse af ansvarsområder og funktioner. Vi har inspiceret systemudtræk over brugere med adgang til systemet og inspiceret at medarbejdere kun har adgang til at administrere rettigheder på systemer, for hvilke de er ansvarlige.	Ingen afvigelser konstateret.
6.1.4	*Kontakt med særlige interessegrupper* Der opretholdes passende kontakt med særlige interessegrupper eller andre faglige sikkerhedsfora og faglige organisationer.	Vi har inspiceret dokumentation for, at der opretholdes kontakt med særlige interessegrupper.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.6.2 Mobilt udstyr og fjernarbejdspladser Kontrolmål: At sikre fjernarbejdspladser og brugen af mobilt udstyr.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
6.2.1	*Politik for mobilt udstyr* Der er etableret en politik og understøttende sikkerhedsforanstaltninger til styring af de risici, der opstår ved anvendelse af mobilt udstyr.	Vi har inspiceret politik for mobilt udstyr. Vi har inspiceret at politikken er kommunikeret ud til medarbejderne.	Ingen afvigelser konstateret.
6.2.2	*Fjernarbejdspladser* Der er implementeret en politik og understøttende sikkerhedsforanstaltninger for at beskytte information, der er adgang til, og som behandles eller lagres på fjernarbejdspladser.	Vi har inspiceret politik for sikring af fjernarbejdspladser. Vi har inspiceret underliggende sikkerhedsforanstaltninger til beskyttelse af fjernarbejdspladser.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.7 Medarbejdersikkerhed

A.7.1 Før ansættelsen
Kontrolmål: At sikre, at medarbejdere og kontrahenter forstår deres ansvar og er egnede til de roller, de er i betragtning til.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
7.1.1	*Screening* Efterprøvning af alle jobkandidaters baggrund udføres i overensstemmelse se med relevante love, forskrifter og etiske regler og står i forhold til de forretningsmæssige krav, klassifikationen af den information, der gives adgang til, og de relevante risici.	Vi har inspiceret proceduren for ansættelse af nye medarbejdere og de sikkerhedsopgaver, der skal udføres i den forbindelse. Vi har inspiceret at senest ansatte medarbejder har været igennem en screeningsproces.	Ingen afvigelser konstateret.
7.1.2	*Ansættelsesvilkår og -betingelser* Kontrakter med medarbejdere og kontrahenter beskriver de pågældendes og organisationens ansvar for informationssikkerhed.	Vi har stikprøvevis inspiceret en ansættelseskontrakt med henblik på at konstatere om medarbejderne har underskrevet og er bekendt med ansvar for informationssikkerheden. Vi har inspiceret at medarbejderne er blevet introduceret til relevante politikker og procedurer.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.7.2 Under ansættelsen Kontrolmål: At sikre, at medarbejdere og kontrahenter er bevidste om og lever op til deres informationssikkerhedsansvar.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
7.2.1	*Ledelsesansvar* Ledelsen kræver, at alle medarbejdere og kontrahenter opretholder informationssikkerhed i overensstemmelse med organisationens fastlagte politikker og procedurer.	Vi har inspiceret politikken vedrørende fastsættelse af krav til medarbejdere og kontrahenter. Vi har inspiceret, at ledelsen har stillet krav om, at medarbejdere og kontrahenter skal overholde informationssikkerhedspolitikken.	Ingen afvigelser konstateret.
7.2.2	*Bevidsthed om, uddannelse og træning i informationssikkerhed* Alle organisationens medarbejdere og, hvor det er relevant, kontrahenter vil ved hjælp af uddannelse og træning bevidstgøres om sikkerhed og regelmæssigt holdes ajour med organisationens politikker og procedurer, idet omfang det er relevant for deres jobfunktion.	Vi har inspiceret, at der er udført aktiviteter, der udbygger og vedligeholder sikkerhedsbevidstheden blandt medarbejdere.	Ingen afvigelser konstateret.
7.2.3	*Sanktioner* Der er etableret en formel og kommunikeret sanktionsproces, så der kan skrides ind over for medarbejdere, der har begået informationssikkerhedsbrud.	Vi har inspiceret, at der er etableret en formel sanktionsproces, som er kommunikeret til medarbejdere og kontrahenter. Vi har stikprøvevis inspiceret, at sanktionsprocessen er en del af ansættelseskontrakten.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.7.3 Ansættelsesforholdets ophør eller ændring Kontrolmål: At beskytte organisationens interesser som led i ansættelsesforholdets ophør eller ændring.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
7.3.1	*Ansættelsesforholdets ophør eller ændring* Informationssikkerhedsansvar og -forpligtelser, som gælder efter ansættelsens ophør eller ændring, defineres og kommunikeres til medarbejderen eller kontrahenten og håndhæves.	Vi har forespurgt til medarbejderes og kontrahenters forpligtelser til opretholdelse af informationssikkerhed i forbindelse med ophør af ansættelse eller kontrakt. Vi har inspiceret dokumentation for at informationssikkerhedsansvar og -forpligtelser ved ansættelsens ophør eller ændring er defineret og kommunikeret. Vi har stikprøvevis forespurgt, om medarbejdere ved fratrædelse, informeres om fortsat tavshedspligt.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.8 Styring af aktiver

A.8.1 Ansvar for aktiver
Kontrolmål: At identificere organisationens aktiver og definere passende ansvarsområder til beskyttelse heraf.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
8.1.1	*Fortegnelse over aktiver* Aktiver i relation til information og informationsbehandlingsfaciliteter identificeres, og der udarbejdes og vedligeholdes en fortegnelse over disse aktiver.	Vi har inspiceret at fortegnelser over aktiver indeholder både information om fysiske komponenter og informationsbehandlingsfaciliteter.	Ingen afvigelser konstateret.
8.1.2	*Ejerskab af aktiver* Der udpeges en ejer i organisationen for hvert aktiv.	Vi har inspiceret at fortegnelser over aktiver indeholder relevant information. Vi har inspiceret at ejerskab til aktiver er defineret i fortegnelsen.	Ingen afvigelser konstateret.
8.1.3	*Accepteret brug af aktiver* Regler for accepteret brug af information og aktiver i relation til information og informationsbehandlingsfaciliteter identificeres, dokumenteres og implementeres.	Vi har inspiceret informationssikkerhedspolitikken og personalehåndbogen der definerer retningslinjer for accepteret brug af aktiver.	Ingen afvigelser konstateret.
8.1.4	*Tilbagelevering af aktiver* Alle medarbejdere og eksterne brugere afleverer alle organisationsaktiver, der er i deres besiddelse, når deres ansættelse, kontrakt eller aftale ophører.	Vi har inspiceret proceduren til sikring af tilbagelevering af udleverede aktiver. Vi har stikprøvevis inspiceret, at fratrådte medarbejderes aktiver er inddraget.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.8.3 Mediehåndtering Kontrolmål: At forhindre uautoriseret offentliggørelse, ændring, fjernelse eller destruktion af information lagret på medier.			
8.3.2	*Bortskaffelse af medier* Medier bortskaffes på forsvarlig vis, når der ikke længere er brug for dem, i overensstemmelse med formelle procedurer.	Vi har inspiceret procedurer for bortskaffelse af medier. Vi har stikprøvevis inspiceret, at medier bortskaffes i overensstemmelse med procedurerne.	Ingen afvigelser konstateret.

A.9 Adgangsstyring

A.9.1 Forretningsmæssige krav til adgangsstyring Kontrolmål: At begrænse adgangen til information og informationsbehandlingsfaciliteter.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
9.1.1	*Politik for adgangsstyring* En politik for adgangsstyring fastlægges, dokumenteres og gennemgås på grundlag af forretnings- og informationssikkerhedskrav.	Vi har inspiceret politikken for adgangsstyring. Vi har inspiceret at politikken er gennemgået og godkendt af ledelsen.	Ingen afvigelser konstateret.
9.1.2	*Adgang til netværk og netværkstjenester* Brugere har kun adgang til de netværk og netværkstjenester, som de specifikt er autoriseret til at benytte.	Vi har inspiceret, at der er etableret en procedure for tildeling af adgang til netværk og netværkstjenester. Vi har via udtræk inspiceret at brugere med adgang til netværk og netværkstjenester, har et arbejdsbetinget behov for adgangen.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.9.2 Administration af brugeradgang Kontrolmål: At sikre adgang for autoriserede brugere og forhindre uautoriseret adgang til systemer og tjenester.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
9.2.1	*Brugerregistrering-og afmelding* Der er implementeret en formel procedure for registrering og afmelding af brugere med henblik på tildeling og afmelding af adgangsrettigheder.	Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for tildeling og afmelding af brugernes adgangsrettigheder. Vi har stikprøvevis inspiceret, at fratrådte brugeres adgangsrettigheder er nedlagt.	Ingen afvigelser konstateret.
9.2.2	*Tildeling af brugeradgang* Der er implementeret en formel procedure for tildeling af brugeradgang med henblik på at tildele eller tilbagekalde adgangsrettigheder for alle brugertyper til alle systemer og tjenester.	Vi har inspiceret, at der er etableret en procedure for brugeradministration. Vi har stikprøvevis inspiceret, at der foreligger godkendelse af tildeling af brugeradgange.	Ingen afvigelser konstateret.
9.2.3	*Styring af privilegerede adgangsrettigheder* Tildeling og anvendelse af privilegerede adgangsrettigheder begrænses og styres.	Vi har inspiceret procedurerne for tildeling, anvendelse og begrænsning af privilegerede adgangsrettigheder. Vi har inspiceret et udtræk af privilegerede brugere og forespurgt, om adgangsrettighederne er baseret på et arbejdsbetinget behov samt inspiceret at adgangene er personhenførbare. Vi har stikprøvevis inspiceret, at der periodisk foretages gennemgang af privilegerede adgangsrettigheder.	Ingen afvigelser konstateret.
9.2.4	*Styring af hemmelig autentifikationsinformation om brugere* Tildeling af hemmelig autentifikationsinformation styres ved hjælp af en formel administrationsproces.	Vi har inspiceret proceduren vedrørende tildeling af passwords til platforme. Vi har stikprøvevis inspiceret tildeling af passwords til platforme.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
9.2.5	*Gennemgang af brugeradgangsrettigheder* Aktivejere gennemgår med jævne mellemrum brugernes adgangsrettigheder.	Vi har forespurgt om proceduren for regelmæssig gennemgang og evaluering af adgangsrettigheder. Vi har stikprøvevis inspiceret, at der foretages gennemgang og evalueringer af adgangsrettigheder.	Ingen afvigelser konstateret.
9.2.6	*Inddragelse eller justering af adgangsrettigheder* Alle medarbejderes og eksterne brugeres adgangsrettigheder til information og informationsbehandlingsfaciliteter inddrages, når deres ansættelsesforhold, kontrakt eller aftale ophører, eller tilpasses efter en ændring.	Vi har inspiceret procedurerne for inddragelse og justering af adgangsrettigheder. Vi har stikprøvevis inspiceret at senest fratrådte medarbejder har fået deres adgangsrettigheder inddraget rettidigt.	Ingen afvigelser konstateret.

A.9.3 Brugernes ansvar
Kontrolmål: At gøre brugere ansvarlige for at sikre deres autentifikationsinformation.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
9.3.1	*Brug af hemmelig autentifikationsinformation* Brugere følger organisationens praksis ved anvendelse af hemmelig autentifikationsinformation.	Vi har inspiceret retningslinjer for brug af fortrolige passwords. Vi har inspiceret, at den implementerede password politik følger de fastlagte retningslinjer.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.9.4 Styring af system- og applikationsadgang Kontrolmål: At forhindre uautoriseret adgang til systemer og applikationer.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
9.4.1	*Begrænset adgang til informationer* Adgang til informationer og applikationssystemers funktioner begrænses i overensstemmelse med politikken for adgangsstyring.	Vi har inspiceret adgangsstyringsproceduren. Vi har inspiceret opsætning af adgange i de interne systemer samt at adgangene er begrænset.	Ingen afvigelser konstateret.
9.4.2	*Procedurer for sikker logon* Adgang til systemer og applikationer styres af en procedure for sikker logon.	Vi har inspiceret forretningsgangen for sikker logon. Vi har inspiceret, at der er implementeret MFA i forbindelse med logon.	Ingen afvigelser konstateret.
9.4.3	*System for administration af passwords* Systemer til administration af passwords er interaktive og sikrer passwords med god kvalitet.	Vi har inspiceret, at der i politikker og procedurer stilles krav til kvaliteten af passwords. Vi har inspiceret, at systemer til administration af passwords er opsat i overensstemmelse med de stillede krav.	Ingen afvigelser konstateret.

A.10 Kryptografi

A.10.1 Kryptografiske kontroller Kontrolmål: At sikre korrekt og effektiv brug af kryptografi for at beskytte informationers fortrolighed, autenticitet og/eller integritet.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
10.1.1	*Politik for anvendelse af kryptografi* Der er udarbejdet og implementeret en politik for anvendelse af kryptografi til beskyttelse af information.	Vi har inspiceret politik for anvendelse af kryptering.	Ingen afvigelser konstateret.
10.1.2	*Administration af nøgler* Der er udarbejdet og implementeret en politik for anvendelse og beskyttelse af samt levetid for krypteringsnøgler gennem hele deres livscyklus.	Vi har inspiceret politikken for administration af nøgler, der understøtter virksomhedens brug af kryptografiske teknikker. Vi har stikprøvevis inspiceret, at krypteringsnøgler er aktive, samt at der følges op på, hvornår de skal fornyes.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.11 Fysisk sikring og miljøsikring

A.11.1 Sikre områder
Kontrolmål: At forhindre uautoriseret fysisk adgang til samt beskadigelse og forstyrrelse af organisationens information og informationsbehandlingsfaciliteter.

Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
11.1.1	*Fysisk perimetersikring* Der er defineret og anvendes perimetersikring til at beskytte områder, der indeholder enten følsomme eller kritiske informationer og informationsbehandlingsfaciliteter.	Vi har inspiceret relevante lokationer og deres perimetersikring for at konstatere, hvorvidt der er sikringsforanstaltninger til at forhindre uautoriseret adgang.	Ingen afvigelser konstateret.
11.1.2	*Fysisk adgangskontrol* Sikre områder er beskyttet med passende adgangskontrol for at sikre, at kun autoriseret personale kan få adgang.	Vi har inspiceret at der ved adgangspunkter anvendes personligt adgangskort til at opnå adgang til kontoret.	Ingen afvigelser konstateret.
11.1.3	*Sikring af kontorer, lokaler og faciliteter* Fysisk sikring af kontorer, lokaler og faciliteter er tilrettelagt og etableret.	Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er etableret fysisk sikring af kontorer, lokaler og faciliteter.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.11.2 Udstyr Kontrolmål: At undgå tab, skade, tyveri eller kompromittering af aktiver og driftsafbrydelse i organisationen.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
11.2.6	*Sikring af udstyr og aktiver uden for organisationens lokaler* Det er etableret sikring af aktiver uden for organisationen under hensyntagen til de forskellige risici, der er forbundet med arbejde uden for organisationens lokaler.	Vi har inspiceret politikken for sikring af udstyr og aktiver uden for organisationen. Vi har inspiceret dokumentation for at der er etableret tekniske tiltag for sikring af udstyr og aktiver uden for organisation.	Ingen afvigelser konstateret.
11.2.7	*Sikker bortskaffelse eller genbrug af udstyr* Alt udstyr med lagringsmedier bliver verificeret for at sikre, at følsomme data og licensbeskyttet software er slettet eller forsvarligt overskrevet inden bortskaffelse eller genbrug.	Vi har inspiceret proceduren for sikker bortskaffelse eller genbrug af udstyr. Vi har inspiceret dokumentation for håndtering af seneste bortskaffelse af udstyr og påset at dette er blevet foretaget jf. den beskrevne procedure.	Ingen afvigelser konstateret.
11.2.8	*Brugerudstyr uden opsyn* Brugere sikrer, at udstyr som er uden opsyn, er passende beskyttet.	Vi har inspiceret proceduren for sikring af beskyttelse af udstyr, som er uden opsyn. Vi har inspiceret screensaverpolitikken, og observeret at skærmen automatisk låser efter 3 minutter.	Ingen afvigelser konstateret.
11.2.9	*Politik for ryddeligt skrivebord og blank skærm* Der er udarbejdet en politik om at holde skriveborde ryddet for papir og flytbare lagringsmedier og om blank skærm på informationsbehandlingsfaciliteter.	Vi har inspiceret politikken for brugerudstyr uden opsyn. Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er etableret automatisk skærm lås på PC'ere.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.12 Driftssikkerhed

A.12.1 Driftsprocedurer og ansvarsområder
Kontrolmål: At sikre korrekt og sikker drift af informationsbehandlingsfaciliteter.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
12.1.1	*Dokumenterede driftsprocedurer* Driftsprocedurer er dokumenteret og gjort tilgængelige for alle brugere, der har brug for dem.	Vi har inspiceret, at der er dokumenterede driftsprocedurer der er vedligeholdt. Vi har stikprøvevis inspiceret, at driftsdokumentation er opdateret og tilgængelig for medarbejdere, som måtte have behov for dem.	Ingen afvigelser konstateret.
12.1.2	*Ændringsstyring* Ændringer af organisationen, forretningsprocesser, informationsbehandlingsfaciliteter og -systemer, som påvirker informationssikkerheden, styres.	Vi har inspiceret proceduren vedrørende ændringer til informationsbehandlingsudstyr og – systemer. Vi har stikprøvevis inspiceret, at ændringer foretaget på platformen er godkendt, testet, dokumenteret og implementeret i overensstemmelse med Change Management proceduren.	Ingen afvigelser konstateret.
12.1.3	*Kapacitetsstyring* Anvendelse af ressourcer er styret og tilpasset, og der foretages fremskrivninger af fremtidige kapacitetskrav for at sikre, at systemet fungerer som krævet.	Vi har inspiceret dokumentation for at der er implementeret overvågning af kapacitet. Vi har inspiceret dokumentation for opsatte alarmer til kapacitetsstyring.	Ingen afvigelser konstateret.

A.12.2 Malwarebeskyttelse
Kontrolmål: At sikre, at information og informationsbehandlingsfaciliteter er beskyttet mod malware.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
12.2.1	*Kontroller mod malware* Det er implementeret kontroller til detektering, forhindring og gendannelse med henblik på at beskytte mod malware, kombineret med passende brugerbevidsthed.	Vi har inspiceret dokumentation for kontroller mod malware via en oversigt over status på anti-virus på diverse endpoints. Vi har inspiceret de implementerede løsninger til opdagelse af malware, dette indebærer eksempelvis anti-virus på endpoints.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.12.3 Backup Kontrolmål: At beskytte mod tab af data			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
12.3.1	*Backup af information* Der bliver taget backupkopier af information, software og systembilleder, og disse bliver testet regelmæssigt i overensstemmelse med den aftalte backuppolitik.	Vi har inspiceret oversigt over hvilke servere og systemer der er opsat backup på. Vi har inspiceret politikken for backup, i denne tilskrives det, at backups kører automatisk. Vi har inspiceret politikken for håndtering af fejlede backups. Vi har stikprøvevis inspiceret at backup er udført succesfuldt jf. proceduren. Vi har forespurgt om der har været fejlet backup.	Vi har fået oplyst, at der ikke har været fejlet backup efter implementeringen af proceduren. Ingen afvigelser konstateret.

A.12. Logning og overvågning Kontrolmål: At registrere hændelser og tilvejebringe bevis			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
12.4.1	*Hændelseslogning* Hændelseslogning til registrering af brugeraktivitet, undtagelser, fejl og informationssikkerhedshændelser udføres, bliver opbevaret og gennemgås regelmæssigt.	Vi har inspiceret proceduren for logning. Vi har inspiceret hændelsesloggen. Vi har inspiceret at hændelsesloggen er blevet gennemgået.	Ingen afvigelser konstateret.
12.4.2	*Beskyttelse af log-oplysninger* Logningsfaciliteter og log-oplysninger er beskyttet mod manipulation og uautoriseret adgang.	Vi har inspiceret proceduren for logning. Vi har inspiceret dokumentation for opsætning af logs. Vi har inspiceret dokumentation for beskyttelse af logs.	Ingen afvigelser konstateret.
12.4.4	*Tidssynkronisering* Urene i alle relevante informationsbehandlingssystemer i en organisation eller et sikkerhedsdomæne er synkroniseret til en enkelt referencetidsangivelseskilde.	Vi har inspiceret dokumentation for at logs er tidssynkroniseret med et enkelt referencepunkt.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.12.5 Styring af driftssoftware Kontrolmål: At sikre integriteten af driftssystemer.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
12.5.1	*Softwareinstallation i driftssystemer* Der er implementeret procedurer til styring af softwareinstallationen på driftssystemer.	Vi har inspiceret retningslinjer for installation af software på driftssystemer. Vi har stikprøvevis inspiceret, at retningslinjerne efterleves.	Ingen afvigelser konstateret.

A.12.6 Sårbarhedsstyring Kontrolmål: At forhindre, at tekniske sårbarheder udnyttes.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
12.6.1	*Styring af tekniske sårbarheder* Der indhentes løbende informationer om tekniske sårbarheder i anvendte informationssystemer, organisationens eksponering for sådanne sårbarheder evalueres og der er iværksat passende foranstaltninger for at håndtere den tilhørende risiko.	Vi har inspiceret informationssikkerhedspolitikken der beskriver retningslinjer for styring af tekniske sårbarheder. Vi har inspiceret dokumentation for kontrollerne der er opsat for styring af tekniske sårbarheder.	Ingen afvigelser konstateret.
12.6.2	*Begrænsninger på softwareinstallation* Der er fastlagt og implementeret regler om softwareinstallation, som foretages af brugerne.	Vi har inspiceret procedurer for begrænsning af softwareinstallation, som foretages af brugerne. Vi inspiceret et eksempel, der viser at det ikke er muligt for brugerne at installere software på deres PC'ere.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.13 Kommunikationssikkerhed

A.13.1 Styring af netværkssikkerhed
Kontrolmål: At sikre beskyttelse af informationer i netværk og af understøttende informationsbehandlingsfaciliteter.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
13.1.1	*Netværksstyring* Netværk styres og kontrolleres for at beskytte informationer i systemer og applikationer.	Vi har inspiceret, at der er defineret krav om styring og kontrol af netværk, herunder krav og regler om kryptering, segmentering, firewalls, intrusion detection og andre relevante sikkerhedsforanstaltninger. Vi har stikprøvevis inspiceret de sikkerhedsmæssige opsætninger af netværkskomponenter.	Ingen afvigelser konstateret.
13.1.3	*Opdeling af netværk* Grupper af informationstjenester, brugere og informationssystemer opdeles i netværk.	Vi har inspiceret netværksdiagrammer og anden netværksdokumentation der viser at netværk er opdelt.	Ingen afvigelser konstateret.

A.13.2 Informationsoverførsel
Kontrolmålet: At opretholde informationssikkerhed ved overførsel internt i en organisation og til en ekstern entitet.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
13.2.3	*Elektroniske meddelelser* Informationer i elektroniske meddelelser beskyttes på passende måde.	Vi har inspiceret retningslinjer for afsendelse af fortrolig information. Vi har stikprøvevis inspiceret, at elektroniske meddelelser beskyttes på passende måde.	Ingen afvigelser konstateret.
13.2.4	*Fortroligheds- og hemmeligholdelsesaftaler* Krav til fortroligheds- og hemmeligholdelsesaftaler, der afspejler organisationens behov for at beskytte information, identificeres, gennemgås regelmæssigt og dokumenteres.	Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, som sikrer, at medarbejderne underskriver en fortrolighedsaftale samt at denne fortsat er gældende efter fratrædelse. Vi har stikprøvevis inspiceret, at nyansatte medarbejdere har underskrevet en fortrolighedsaftale.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.15 Leverandørforhold

A.15.1 Informationssikkerhed i leverandørforhold
Kontrolmål: At sikre beskyttelse af organisationens aktiver, som leverandører har adgang til.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
15.1.1	*Informationssikkerhedspolitik for leverandørforhold* Informationssikkerhedskravene til at minimere risiciene forbundet med leverandørers adgang til organisationens aktiver aftales med leverandøren og dokumenteres.	Vi har inspiceret proceduren for indgåelse af aftaler med leverandører. Vi har stikprøvevis inspiceret at indgåede aftaler forholder sig til informationssikkerhed.	Ingen afvigelser konstateret.
15.1.2	*Håndtering af sikkerhed i leverandøraftaler* Alle relevante informationssikkerhedskrav fastlægges og aftales med hver enkelt leverandør, som kan få adgang til, behandle, lagre, kommunikere eller levere it-infrastrukturkomponenter til organisationens information.	Vi har inspiceret proceduren for indgåelse af aftaler med leverandører. Vi har inspiceret, at der er foretaget en risikovurdering af leverandører. Vi har stikprøvevis inspiceret, at indgåede leverandøraftaler indeholder relevante informationssikkerhedskrav.	Ingen afvigelser konstateret.

15.2 Styring af leverandørydelser
Kontrolmål: At opretholde et aftalt niveau af informationssikkerhed og levering af ydelser i henhold til leverandøraftalerne.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
15.2.1	*Overvågning og gennemgang af leverandørydelser* Leverandørydelser overvåges, gennemgås og auditeres.	Vi har inspiceret proceduren for overvågning og gennemgang af serviceydelser leveret af serviceleverandører hvori det er beskrevet, at leverandørens erklæringer skal gennemgås af ledelsen. Vi har inspiceret, at der er foretaget gennemgang og vurdering af relevant revisionsrapportering på væsentlige serviceleverandører jf. proceduren.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.16 Styring af informationssikkerhedsbrud

A.16.1 Styring af informationssikkerhedsbrud og forbedringer
Kontrolmål: At sikre en ensartet og effektiv metode til styring af informationssikkerhedsbrud, herunder kommunikation om sikkerhedshændelser og -svagheder.

Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
16.1.1	*Ansvar og procedurer* Ledelsesansvar og procedurer er fastlagt for at sikre hurtig, effektiv og planmæssig håndtering af informationssikkerhedsbrud.	Vi har forespurgt til ansvar og procedurer i forbindelse med informationssikkerhedshændelser, og vi har inspiceret dokumentation for ansvarsfordelingen. Vi har inspiceret proceduren til håndtering af informationssikkerhedshændelser.	Ingen afvigelser konstateret.
16.1.2	*Rapportering af informationssikkerhedshændelser* Informationssikkerhedshændelser rapporteres ad passende ledelseskanaler så hurtigt som muligt.	Vi har inspiceret retningslinjer for rapportering af informationssikkerhedshændelser. Vi har forespurgt om der har været nogle informationssikkerhedshændelser efter implementeringen af proceduren.	Vi er blevet informeret om, at der ikke har været nogle informationssikkerhedshændelser efter implementeringen af proceduren, hvorfor vi ikke har kunnet teste implementeringen af kontrollen. Ingen afvigelser konstateret.
16.1.3	*Rapportering af informationssikkerhedssvagheder* Medarbejdere og kontrahenter, som bruger organisationens informationssystemer og -tjenester, har pligt til at notere og rapportere alle observerede svagheder eller mistanke om svagheder i informationssystemer og -tjenester.	Vi har inspiceret retningslinjer for rapportering af informationssikkerhedssvagheder.	Ingen afvigelser konstateret.
16.1.4	*Vurdering af og beslutning om informationssikkerhedshændelser* Informationssikkerhedshændelser vurderes, og det besluttes, om de skal klassificeres som informationssikkerhedsbrud.	Vi har inspiceret, proceduren for vurdering af informationssikkerhedshændelser.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
16.1.5	*Håndtering af informationssikkerhedsbrud* Informationssikkerhedsbrud håndteres i overensstemmelse se med de dokumenterede procedurer.	Vi har inspiceret proceduren for håndtering af informationssikkerhedsbrud. Vi har forespurgt om der har været brud indenfor det seneste år.	Vi er blevet informeret om, at der ikke har været nogle informationssikkerhedsbrud inden for seneste år, hvorfor vi ikke har kunnet teste implementeringen af kontrollen. Ingen afvigelser konstateret.
16.1.6	*Erfaring fra informationssikkerhedsbrud* Den viden, der opnås ved at analysere og håndtere informationssikkerhedsbrud, anvendes til at nedsætte sandsynligheden for eller virkningen af fremtidige brud.	Vi har forespurgt hvordan erfaringer fra informationssikkerhedsbrud håndteres. Vi har inspiceret informationssikkerhedspolitikken.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

A.17 Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring

A.17.1 Informationssikkerhedskontinuitet
Kontrolmål: At sikre, at informationssikkerhed er forankret i organisationens ledelsessystemer for nød-, beredskabs- og reetableringsstyring.

Nr.	aimIT A/S' kontrol	Grant Thorntons test	Resultat af test
17.1.1	*Planlægning af informationssikkerhedskontinuitet* Organisationen har fastlagt krav til informationssikkerhed og informationssikkerhedskontinuitet i kritiske situationer, f.eks. i tilfælde af en krise eller katastrofe.	Vi har inspiceret at beredskabsplanen er godkendt af ledelsen. Vi har inspiceret at beredskabsplanen er udarbejdet ud fra en risikovurdering.	Ingen afvigelser konstateret.
17.1.2	*Implementering af informationssikkerhedskontinuitet* Organisationen har fastlagt, dokumenteret og implementeret processer, procedurer og kontroller for at sikre den nødvendige informationssikkerhedskontinuitet i en kritisk situation og disse vedligeholdes.	Vi har forespurgt om der er procedurer der sikrer, at alle relevante systemer indgår i beredskabsplanlægningen. Vi har inspiceret at beredskabsplanen vedligeholdes.	Ingen afvigelser konstateret.
17.1.3	*Verificér, gennemgå og evaluér informationssikkerhedskontinuiteten* Organisationen verificerer de etablerede og implementerede kontroller vedrørende informationssikkerhedskontinuiteten med jævne mellemrum med henblik på at sikre, at de er tidssvarende og effektive i kritiske situationer.	Vi har inspiceret dokumentation for test af beredskabsplanen.	Ingen afvigelser konstateret.

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

17.2 Redundans Kontrolmål: At sikre tilgængelighed af informationsbehandlingsfaciliteter.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
17.2.1	*Tilgængelighed af informationsbehandlingsfaciliteter* Informationsbehandlingsfaciliteter bliver implementeret med tilstrækkelig redundans til at kunne imødekomme tilgængelighedskrav.	Vi har inspiceret at der er implementeret teknisk redundans.	Ingen afvigelser konstateret.

A.18.2 Gennemgang af informationssikkerhed Kontrolmål: At sikre, at informationssikkerhed er implementeret og drives i overensstemmelse med organisationens politikker og procedurer.			
Nr.	***aimIT A/S' kontrol***	***Grant Thorntons test***	***Resultat af test***
18.2.1	*Uafhængig gennemgang af informationssikkerhed* Organisationens metode til styring af informationssikkerhed og implementeringen heraf (dvs. kontrolmål, kontroller, politikker, processer og procedurer for informationssikkerhed) gennemgås uafhængigt med planlagte mellemrum eller i tilfælde af væsentlige ændringer.	Vi har inspiceret dokumentation for, at der er foretaget uafhængig gennemgang af informationssikkerhed.	Ingen afvigelser konstateret.
18.2.2	*Overensstemmelse med sikkerhedspolitikker og sikkerhedsstandarder* Lederne undersøger regelmæssigt, om informationsbehandlingen og -procedurerne inden for deres ansvarsområde er i overensstemmelse med relevante sikkerhedspolitikker, standarder og andre sikkerhedskrav.	Vi har inspiceret listen over interne kontroller vedrørende overholdelse af politikker og procedurer. Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for at de interne kontroller vedrørende overholdelse af politikker og procedurer er blevet udført.	Ingen afvigelser konstateret

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

PENNEO

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

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

Nickolei Ulrich Carsten Alnøe
Underskriver 1
Serienummer: ab54a2ad-a041-4ac8-a737-f697404445b9
IP: 152.115.xxx.xxx
2023-06-05 07:39:15 UTC
Mit ID

Isabella Ørgaard Jensen
Underskriver 2
Serienummer: e580e9bf-e7f0-4601-9034-b7213ca64a72
IP: 62.243.xxx.xxx
2023-06-05 07:43:19 UTC
Mit ID

Kristian Lydolph
Underskriver 3
Serienummer: CVR:34209936-RID:43340328
IP: 62.243.xxx.xxx
2023-06-05 07:48:46 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: 3XLTS-BBHCG-CU0GL-CAU28-IQA1G-S4EWX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**