

Inventio.IT A/S

**Revisionserklæring (RS3411, type B)
vedrørende generelle it-kontroller i til-
knytning til driften af C5 Online.**

**September 2010
2. erklæringsår**

RSM plus Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kalvebod Brygge 45, DK-1560 København V.
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Erklæring fra uafhængig revisor vedrørende generelle it-kontroller i tilknytning til driften af C5 Online (ASP-løsning), jf. de mellem Inventio.IT A/S og dennes kunder indgåede aftaler.

Til brugerne af C5 Online hos Inventio.IT og dennes revisor

Indledning

Vi har gennemgået de generelle it-kontroller hos Inventio.IT A/S for perioden 23. september 2009 – 30. september 2010 jf. de mellem Inventio.IT A/S og dennes kunder indgåede aftaler.

Det er ledelsens ansvar at sikre opretholdelsen af de aftalte kontroller. Vort ansvar er, baseret på vort arbejde, at udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er enige i, at de aftalte kontroller er opretholdt hos Inventio.IT A/S.

De generelle it-kontroller omfatter følgende områder:

- drift af datacentre og netværk
- anskaffelse, ændring og vedligeholdelse af systemsoftware
- adgangssikkerhed
- anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af applikationssystemer

Inventio.IT A/S varetager ifølge aftale driften af C5 Online, og er i forbindelse hermed ansvarlig for at sikre implementeringen og funktionen af kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage fejl, herunder bevidste fejl, med henblik på overholdelse af de i aftalen stillede krav.

Vi har foretaget stikprøvevis revision af de platforme, som understøtter C5 Online.

Nærværende erklæring er udelukkende beregnet for brugerne af C5 Online hos Inventio.IT A/S og dennes revisorer.

Afgrænsning

Revisionen har til formål at vurdere, om de generelle it-kontroller for det pågældende miljø hos Inventio.IT A/S er tilrettelagt på en hensigtsmæssig måde og i overensstemmelse med det aftalte, og om kontrollerne har fungeret i revisionsperioden.

Brugerne af C5 Online er ansvarlige for, at sikre en datatransmission til Inventio.IT A/S.

Vort arbejde omfatter ikke test af de kontroller, som sikrer fortrolighed, integritet og tilgængelighed i forbindelse med datatransporten mellem brugerne og Inventio.IT A/S. Vort arbejde er udelukkende gennemført ved forespørgsler, observationer og undersøgelser af modtaget materiale.

Revisorerklæringen omfatter ikke kontroller i Microsoft Dynamics C5 systemet.

Det udførte arbejde

Vort arbejde er udført i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om erklæring om generelle it-kontroller og applikationskontroller mv. med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vor konklusion. Arbejdet omfatter forespørgsler, observationer og vurdering samt stikprøvevis efterprøvning af den information, vi har modtaget. Vor vurdering af sikkerhedsniveauet er foretaget med udgangspunkt i den Danske Standard DS484:2005 – Standard for informationssikkerhed. Det er vor opfattelse, at vort arbejde giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

På grund af begrænsninger i ethvert kontrolsystem kan der opstå fejl eller besvigelser, som ikke afdækkes af vort arbejde. Endvidere vil en anvendelse af vor konklusion på efterfølgende perioders transaktioner være undergivet en risiko for, at der er foretaget ændringer af systemer eller kontroller, ændring i kravene til behandling af oplysninger eller i virksomhedens overholdelse af de beskrevne politikker og procedurer, hvorved vor konklusion eventuelt ikke længere vil være gældende.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at de generelle it-kontroller, jf. de indgåede aftaler for perioden 23. september 2009 – 30. september 2010 hos Inventio.IT A/S, har været opretholdt i overensstemmelse med aftalerne herom.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at vi i forbindelse med vort arbejde, i relation til de aktiviteter Inventio.IT A/S udfører for dennes kunder, har konstateret følgende svagheder i de interne kontroller:


- Sikringsforanstaltning omkring automatisk påmindelse, med faste intervaller, for udskiftning af adgangskode til C5 Online har ikke fungeret i erklæringsperioden.

Vor konklusion er baseret på tilstedeværelsen af delvis kompenserende kontroller. Inventio.IT A/S' ledelse har oplyst, at der for området er iværksat en række tekniske test og undersøgelse for afhjælpning af ovenstående svaghed.

København, den 7. oktober 2010

RSM.plus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Kim Larsen

statsautoriseret revisor

Bilag 1: Test af kontroller, der er udført, og tilknyttede resultater

Nedenfor er oplistet de kontrolmål, som er gennemgået som led i vores arbejde, samt de tilknyttede arbejdshandlinger.

Driftsafvikling

Kontrolmål

Der er etableret passende forretningsgange og kontroller vedrørende drift, herunder overvågning, registrering og opfølgning på relevante hændelser.

Arbejdshandlinger

Vi har kontrolleret, at der foreligger tilstrækkelige procedurer for driftsafviklingen af C5 Online samt stikprøvevis testet, at procedurerne efterleves. Det er endvidere påset, at der foretages passende overvågning af driften.

Fysisk sikkerhed

Kontrolmål

Der er etableret fornøden beskyttelse mod skader forårsaget af f.eks. brand, vandskade, strømafbrydelse, tyveri eller hærværk.

Arbejdshandlinger

Vi har gennemgået den fysiske sikkerhed vedrørende systemer, som er placeret hos Verizon, og vi har påset, at der er etableret fornøden beskyttelse mod bl.a. brand, vandskade, strømafbrydelse, tyveri og hærværk.

Sikkerhedskopiering

Kontrolmål

Der foreligger tilstrækkelige procedurer for sikkerhedskopiering.

Arbejdshandlinger

Vi har kontrolleret, at der foreligger passende procedurer for sikkerhedskopiering. Vi har ved gennemgang af systemopsætning stikprøvevis testet, at procedurerne efterleves, samt at der er foretaget dublering til at kunne sikre tilgængeligheden af data.

Adgangsrettigheder

Kontrolmål

Der er etableret passende forretningsgange og kontroller for tildeling, opfølgning og vedligeholdelse af adgangsrettigheder til systemer og data.

Arbejdshandlinger

Vi har kontrolleret, at tildeling af adgangsrettigheder til systemsoftware sker efter passende forretningsgange, og at der foretages periodisk opfølgning på de tildelte adgangsrettigheder. Vi har

ved gennemgang stikprøvevis testet, at forretningsgange og procedurerne efterleves, samt at der er overensstemmelse mellem adgangsbemyndigelser og organisatorisk forhold.

Fysiske og logiske adgangskontroller

Kontrolmål

Der er etableret logiske og fysiske adgangskontroller, som begrænser risikoen for uautoriseret adgang til systemer eller data.

Arbejdshandlinger

Vi har kontrolleret, at der anvendes passwordkvalitet i henhold til god praksis. Vi har endvidere påset, at det sikres, at der anvendes autentifikation af brugere på alle adgangsveje.

Vi har kontrolleret, at fysisk adgang til systemer, som er placeret hos Verizon, sikres via et elektronisk system, der logger alle adgange til serverrummet.

Organisatorisk funktionsadskillelse

Kontrolmål

Der er etableret passende funktionsadskillelse i og omkring it-funktionerne, herunder mellem udvikling, drift samt brugerfunktioner.

Arbejdshandlinger

Vi har kontrolleret, at der opretholdes tilstrækkelig funktionsadskillelse i relation til den drift, der udføres af Inventio.IT A/S.

Logisk funktionsadskillelse

Kontrolmål

Der er etableret fornødne logiske adgangskontroller, der underbygger den organisatoriske funktionsadskillelse.

Arbejdshandlinger

Vi har ved stikprøvevis udtræk af systemkonfigurationer kontrolleret, at der er etableret logiske adgangskontroller til servere, således at de enkelte driftsområder er adskilt, samt at driftsfunktioner er begrænset til relevante driftsfunktioner.

Datakommunikation

Kontrolmål

Datakommunikation er tilrettelagt på en hensigtsmæssig måde og er tilstrækkeligt sikret mod risiko for tab af autenticitet, integritet, uafviselighed/sporbarhed, tilgængelighed samt fortrolighed.

Arbejdshandlinger

Vi har ved gennemgang af den generelle datakommunikation kontrolleret, at strukturen er sikret mod skader og uautoriserede indgreb, samt at der er mulighed for at anvende sikre krypterede protokoller.

Afgrænsning

Datakommunikation til C5 Online er kundens eget ansvar.