ERKLÆRING OM AFTALTE ARBEJDSHANDLINGER VEDRØRENDE EFTERLEVELSE AF INNOMATE DATABEHANDLERAFTALE

Til ledelsen i INNOMATE a/s og INNOMATE a/s' kunder

Formålet med denne erklæring om aftalte arbejdshandlinger

Formålet med vores erklæring er udelukkende at assistere INNOMATE a/s' kunder med at vurdere, om INNOMATE a/s efterlever INNOMATE Databehandleraftale, og erklæringen kan være uegnet til andet formål.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har bekræftet, at de aftalte arbejdshandlinger, der er fastlagt af INNOMATE a/s' kunder, er egnede til formålet med opgaven.

Ledelsen er ansvarlig for efterlevelse af INNOMATE Databehandleraftale, hvorpå de aftalte arbejdshandlinger udføres.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven om aftalte arbejdshandlinger i overensstemmelse med den internationale standard om beslægtede opgaver ISRS 4400 (Ajourført) Opgaver om aftalte arbejdshandlinger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. En opgave om aftalte arbejdshandlinger indebærer, at vi udfører de arbejdshandlinger, der er fastlagt af INNOMATE a/s' kunder og aftalt med INNOMATE a/s, og rapporterer om observationerne, som er de faktiske resultater af de udførte aftalte arbejdshandlinger. Vi udtaler os ikke om egnetheden af de aftalte arbejdshandlinger.

Denne opgave om aftalte arbejdshandlinger er ikke en erklæringsopgave med sikkerhed. Vi afgiver derfor ikke en revisionskonklusion eller udtrykker anden form for konklusion med sikkerhed.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, kunne andre forhold være fundet og rapporteret.

Erklæring om aftalte arbejdshandlinger

Professionel etik og kvalitetsstyring

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu og uafhængighedskravene i IESBA Code.

Vi er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, Kvalitetsstyring i firmaer, som udfører revision og review af regnskaber, andre erklæringsopgaver med sikkerhed samt beslægtede opgaver, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Arbejdshandlinger og observationer

Vores arbejde har bestået i at udføre de nedenfor beskrevne arbejdshandlinger, der er fastlagt af INNOMATE a/s' kunder, og som er aftalt med INNOMATE a/s.

	Arbejdshandlinger	Observationer
1	Vi har kontrolleret, om der forefindes en sikkerhedspolitik, som sikrer, at INNOMATE a/s' ledelse foretager en godkendelse af medarbejdere, der skal behandle personoplysninger på vegne af kunden, herunder at der bliver underskrevet en fortrolighedserklæring. Vi har kontrolleret underskrift af 1 fortrolighedserklæring.	Vi fandt, at der eksisterer en sikkerhedspolitik i INNOMATE a/s, som sikrer, at INNOMATE a/s' ledelse foretager en godkendelse af de enkelte medarbejdere, der skal behandle personoplysninger på vegne af kunden. Vi fandt ligeledes, at der på en tilfældigt udvalgt medarbejder forelå en fortrolighedserklæring. Der foreligger endvidere en procedure om, hvad der skal foretages, når der tiltræder og fratræder en medarbejder i INNOMATE a/s.
2	Vi har kontrolleret, om der forefindes en sikkerhedspolitik om sikring af medarbejdernes udstyr, der anvendes til at tilgå kundens persondata.	Vi fandt, at der eksisterer en sikkerhedspolitik i INNOMATE a/s, som beskriver sikkerhedsforanstaltninger for medarbejdernes udstyr, der anvendes til at tilgå kundens persondata.

Erklæring om aftalte arbejdshandlinger

	Arbejdshandlinger	Observationer
3	Vi har kontrolleret, om der i 2022 er afholdt awareness-aktivitet om datasikkerhed.	Vi fandt, at INNOMATE a/s den 31. januar 2022 har fremsendt mail til selskabets medarbejdere med henblik på at opretholde medarbejdernes fokus på datasikkerhed.
4	Vi har kontrolleret, om der forefindes en procedure for den rutinemæssige sikkerhedskopiering af kundens data, så personoplysninger kan genskabes.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for den rutinemæssige sikkerhedskopiering af kundens data, ligesom sikkerhedskopiering er en særskilt del af selskabets GDPR-årshjul, hvor der bliver udarbejdet en compliancerapport. Den seneste compliancerapport omkring sikkerhedskopiering er fra den 8. juli 2021.
5	Vi har kontrolleret, om der forefindes en procedure for sletning af data, herunder også sikkerhedskopier.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for sletning af data, herunder også sikkerhedskopier.
6	Vi har kontrolleret, om der forefindes en sikkerhedspolitik om, at der kræves et gyldigt bruger-id for adgang til kundens data.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har indført en sikkerhedspolitik, som stiller krav om, at der skal et gyldigt bruger-id for adgang til kundens data.
7	Vi har kontrolleret, om der er en procedure for skift af passwords.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har indført en procedure, som stiller krav om, at passwords skal udskiftes hver 3. måned, ligesom der er krav til kompleksiteten af passwords.

Erklæring om aftalte arbejdshandlinger

	Arbejdshandlinger	Observationer
8	Vi har kontrolleret, om der føres logning i forbindelse med adgangskontrol.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har indført en procedure omkring logning, og som en del af selskabets GDPR-årshjul bliver der foretaget en gennemgang af adgangslogs, hvor der bliver udarbejdet en compliancerapport. Den sidste compliancerapport omkring adgangslogs er fra den 14. marts 2022.
9	Vi har kontrolleret, om der er udarbejdet en procedure for tildeling af adgang til INNOMATE HR i INNOMATE a/s.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for tildeling af adgang til INNOMATE HR.
10	Vi har kontrolleret, om der forefindes en procedure for systematisk kontrol af ikke ønsket loginforsøg.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for systematisk kontrol af ikke ønsket loginforsøg. Den sidste compliancerapport omkring adgangslogs er fra den 14. marts 2022.
11	Vi har kontrolleret, om der forefindes en sikkerhedspolitik for sletning af logs efter en given periode.	Vi fandt, at der eksisterer en sikkerhedspolitik i INNOMATE a/s, som beskriver sletning af logs efter en given periode.
12	Vi har kontrolleret, om der forefindes en sikkerhedspolitik for sikker overførsel af fortrolige data herunder anvendelse af kryptering.	Vi fandt, at der eksisterer en sikkerhedspolitik i INNOMATE a/s, der omfatter sikker overførsel af fortrolige data.
13	Vi har kontrolleret, om der forefindes en procedure vedrørende indgåelse af aftaler med nye underdatabehandlere.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for valg af nye underdatabehandlere.
14	Vi har kontrolleret, om der er en procedure for systematisk tilsyn af underdatabehandlere, og at der er foretaget et særligt eftersyn af udvalgte underdatabehandlere.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for systematisk tilsyn af underdatabehandlere, ligesom dette punkt er sat til at blive behandlet hvert år i januar ifølge selskabets GDPR-årshjul. Den seneste opfølgning på en konkret underdatabehandler er afsluttet den 24. januar 2022.

Erklæring om aftalte arbejdshandlinger

	Arbejdshandlinger	Observationer
15	Vi har kontrolleret, om der forefindes procedurer for opbevaring og behandling af kundens data, der understøtter forpligtelsen omkring sletning af kundens data.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for opbevaring og behandling af kundens data, der også understøtter forpligtelsen omkring sletning af kundens data.
16	Vi har forespurgt, om der fortløbende foretages en vurdering af politik og procedure for opbevaring af kundens data herunder sletning.	Vi fik oplyst, at INNOMATE a/s som en del af selskabets GDPR-årshjul medtager vurderingen af politik og procedure for opbevaring af kundens data herunder sletning på mødet i november, hvor den generelle IT-sikkerhedspolitik drøftes og vurderes.
17	Vi har kontrolleret, at der foreligger en procedure til sikring af, at al behandling af kundens personoplysninger sker i henhold til kundens dokumenterede instruks.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for sikring af, at al behandling af kundens personoplysninger sker i henhold til kundens dokumenterede instruks.
18	Vi har kontrolleret, at der foretages en IT-risikovurdering årligt i forbindelse med INNOMATE GDPR Årshjul.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har foretaget en årlig IT-risikovurdering. Den sidste compliancerapport omkring IT-risikovurdering er fra den 20. april 2022.
19	Vi har kontrolleret, at der foreligger en procedure for håndteringen af brud af persondatasikkerheden.	Vi fandt, at INNOMATE a/s har en procedure for håndteringen af brug af persondatasikkerhed.

Aarhus, den 11. juli 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Rasmussen

Martin Rasmussen

Statsaut. revisor