

Uafhængig revisors erklæring med sikkerhed om  
beskrivelsen af kontroller, deres udformning og  
funktionalitet i relation til DFF|EDB a.m.b.a.s it-hostingløs-  
ning Forsyning|Hosting samt finans- og forbrugersystemet  
Forsyning|FOF i perioden 01-06-2018 til 31-05-2019

ISAE 3402-II

**DFF|EDB a.m.b.a.**

CVR-nr.: 26 22 40 20

Juli 2019

## Indholdsfortegnelse

Afsnit 1:	DFF EDB a.m.b.a.s udtalelse.....	1
Afsnit 2:	DFF EDB a.m.b.a.s beskrivelse af kontroller i forbindelse med drift af deres it-hostingløsning Forsyning Hosting samt finans- og forbrugersystemet Forsyning FOF.....	2
Afsnit 3:	Uafhængig revisors erklæring om beskrivelsen af kontroller, deres udformning og funktionalitet .....	7
Afsnit 4:	Kontrolmål, udførte kontroller, test og resultater heraf .....	10


## Afsnit 1: DFF|EDB a.m.b.a.s udtalelse

Medfølgende beskrivelse er udarbejdet til brug for kunder, der har anvendt DFF|EDB a.m.b.a.s it-hosting-løsning Forsyning|Hosting samt finans- og forbrugersystemet Forsyning|FOF, 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 kundernes regnskaber. DFF|EDB a.m.b.a. bekræfter, at:

- (a) Den medfølgende beskrivelse, i afsnit 2, giver en retvisende beskrivelse af DFF|EDB a.m.b.a.s it-hosting-løsning Forsyning|Hosting samt finans- og forbrugersystemet Forsyning|FOF til kunder i hele perioden fra 01-06-2018 til 31-05-2019. Kriterierne for denne udtalelse var, at den medfølgende beskrivelse:
- (i) Redegør for, hvordan systemet 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 implementerede af brugervirksomheder, og som, hvis det er nødvendigt for at nå de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, er identificerede i beskrivelsen sammen med de specifikke kontrolmål, som vi ikke selv kan nå
  - Andre aspekter ved vores kontrolmiljø, risikovurderingsproces, informationssystem og kommunikation, kontrolaktiviteter og overvågningskontroller, som har været relevante for behandlingen og rapporteringen af kunders transaktioner
- (ii) Indeholder relevante oplysninger om ændringer i serviceleverandørens system foretaget i perioden fra 01-06-2018 til 31-05-2019
- (iii) 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
- (b) De kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i medfølgende beskrivelse, var hensigtsmæssigt udformede og fungerede effektivt i hele perioden fra 01-06-2018 til 31-05-2019. Kriterierne for denne udtalelse var, at:
- (i) De risici, der truede opnåelsen af de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, var identificerede
- (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
- (iii) Kontrollerne var anvendt konsistent som udformet, herunder at manuelle kontroller blev udført af personer med passende kompetence og beføjelse i hele perioden fra 01-06-2018 til 31-05-2019.

Kolding, 10. juli 2019

DFF|EDB a.m.b.a.

  
Jan Elmstrøm Blaabjerg  
Adm. direktør

## Afsnit 2: DFF|EDB a.m.b.a.s beskrivelse af kontroller i forbindelse med drift af deres it-hostingløsning Forsyning|Hosting samt finans- og forbruger-systemet Forsyning|FOF

Hensigten med denne kontrolbeskrivelse er at tilkendegive over for alle, som har en relation til DFF|EDB, at anvendelse af informationer og informationssystemer er underkastet standarder og retningslinjer.

DFF|EDB ønsker at opretholde og løbende udbygge et IT-sikkerhedsniveau på højde med de krav, som skitseres i ISO 27002. Kravene skærpes på veldefinerede områder, hvor der er specielle lovkrav, aftaleretslige forhold eller evt. særlig risiko (afdækket ved en risikovurdering).

Fastholdelse og udbygning af et højt sikkerhedsniveau er en væsentlig forudsætning for, at DFF|EDB fremstår troværdig. For at fastholde DFF|EDB troværdighed skal det sikres, at information behandles med fornøden fortrolighed, og at der sker fuldstændig, nøjagtig og rettidig behandling af godkendte transaktioner.

IT-systemer og data betragtes, næst efter medarbejderne, som DFF|EDB mest kritiske ressource. Der lægges derfor vægt på driftssikkerhed, sikkerhed, høj kvalitet, overholdelse af lovgivningskrav, og på at systemerne er brugervenlige, dvs. uden unødigt besværlige sikkerhedsforanstaltninger.

Der skal skabes et effektivt værn mod IT-sikkerhedsmæssige trusler, således at DFF|EDB image og medarbejdernes tryghed og arbejdsvilkår sikres bedst muligt. Alle personer betragtes som værende potentiel årsag til et muligt brud på sikkerheden; dvs. at ingen persongruppe skal være hævet over sikkerhedsbestemmelserne.

På de efterfølgende sider behandles de enkelte punkter i ISO 27002.

Bemærk at dokumentation i ISO 27002 starter med punkt 4, da punkt 1 til 3 er indledende bemærkninger.

### Risikovurdering og -håndtering

DFF|EDB har en procedure for løbende risikovurdering af udvikling og vedligeholdelse af hosting-miljøet og Forsyning|FOF. Dermed kan DFF|EDB sikre, at de risici, som er forbundet med hosting-miljøet samt udvikling og vedligeholdelsen af Forsyning|FOF, er minimeret til et acceptabelt niveau.

Risikovurdering opdateres en gang årligt, samt når der foretages større ændringer i udviklingen eller vedligeholdelsen, som vurderes relevante i forhold til at revurdere den generelle risikovurdering. Alle risici bliver inddelt i kategorierne Grøn, Gul og Rød. Alle i kategori Gul og Rød risici bliver behandlet af ledelsen i DFF|EDB.

IT-sikkerhedsudvalget og den samlede ledergruppe har det overordnede ansvar for implementering af korrigerende handlinger for at minimere de identificerede risici.

### Sikkerhedspolitik

IT-Sikkerhedspolitikken gennemgås en gang årligt. Denne gennemgang ligger som en fast opgave i årshjulet for IT-sikkerhedsudvalget.

### Organisering af informationssikkerhed

Der er skarp funktionsadskillelse, hvilket betyder, at det kun er udviklere, der kan tilgå og ændre i kildekode og programmets funktionalitet. Ligeledes er det kun ansatte hos vores hostingpartner, Teknisk Afdeling og

udviklingsafdelingen, der i samarbejde har adgang til at lave ændringer i Hosting-miljøet, der kan påvirke driftsstabiliteten.

Kunder har kun adgang til egne data. Brugere er oprettet som navngivne brugere og anvender personligt brugernavn og password. Adgang til produktionsdata, sker via en krypteret forbindelse.

Den enkelte medarbejder har ikke direkte adgang til produktionsserverne fra egen PC. Er det nødvendigt at tilgå produktionsdata for at yde support eller fejlfinde, sker dette igennem RDS eller TeamViewer, hvor der er sporbarhed af, hvem der logger på.

## Sikkerhed i forhold til HR

Eksterne konsulenter skal underskrive en fortrolighedserklæring inden de får adgang til Hosting- eller udviklingsmiljøet. DFF|EDB anvender kun konsulenter, der har en høj standard, og hvor velbeskrevne it-sikkerhedsprocedurer er en del af standardaftalen.

Alle medarbejdere i DFF|EDB har underskrevet en fortrolighedserklæring, og er instrueret i håndtering af fortrolige oplysninger. Denne fortrolighed er også gældende ved ansættelses ophør. Brud på sikkerhedspolitikken kan medføre en opsigelse af ansættelsesforholdet.

## Styring af aktiver

Alle data i Hosting-miljøet er håndteret som fortrolige kundedata. Alle medier indeholdende kundedata skal behandles med største omhu. Det bliver registreret, hvilket databærende udstyr en medarbejder får udleveret, og ved ophør af ansættelsesforholdet bliver alt udstyr inddraget.

Ligesom med systemdata, opererer DFF|EDB med systemejere, der er ansvarlig for forskellige aktiver. Herigennem sikrer vi individuel fokus på sikkerheden i alle delelementer.

Alt databærende udstyr destrueres og bortskaffes på ansvarlig vis.

Alt kildekode og programmer, der udvikles er DFF|EDB's ejendom, og må ikke kopieres eller overdrages til 3. part.

## Adgangskontrol

Det er kun Teknisk Afdeling, der har adgang til at oprette nye brugere, og alle medarbejderne her er instrueret i håndtering af kunders brugernavn og kodeord.

Det er kun Teknisk Afdeling, der har adgang til at oprette nye brugere og roller i databaserne samt ændre passwords.

Oprettelse og lukning af brugere sker udelukkende via skriftlig henvendelse, og efter at identitet er blevet bekræftet. Alle brugere oprettes med et stærkt kodeord, der skal skiftes hver 3. måned. Der er yderligere sikring af kunders data ved, at en konto automatisk bliver spærret ved 5 på hinanden følgende fejl i indtastning af kodeord. Dette er for at forhindre, at man kan gætte sig frem til et kodeord. Der er også sat flere interne kontroller op til at registrere eventuelt misbrug af rettigheder i Hosting-miljøet.

Brugerrettigheder gennemgås en gang årligt. Denne gennemgang ligger som en fast opgave i årshjulet for IT-sikkerhedsudvalget.

## Kryptografi

Al adgang til Hosting miljøet sker via en krypteret forbindelse.

DFF|EDB anvender et krypteret system til opbevaring af administrative kodeord.

Kommunikation af følsomt og fortroligt data sker via sikker mail.

DFF|EDB holder sig løbende opdateret på krypterings-teknologier/protokoller.

## Fysiske og miljømæssige sikringer

Fysisk adgang til bygningen via hovedindgang er overvåget af en reception. Alle andre indgange er låst med en elektronisk lås.

Adgang til serverrum er også sikret med elektronisk lås, og serverne er yderligt beskyttet af et metalgitter med elektronisk lås. Eksterne konsulenter har kun ledsaget adgang til serverrum. Alle lokaler er monteret med tyverialarm, og der er brandslukningsudstyr i serverrummet. Derudover er der UPS-anlæg i serverrummet, som sikrer mod kortvarigt strømudfald.

Der tages daglig backup af alle data i Hosting miljøet, og hver nat føres en kopi af data fra DFF|EDB Hosting til en sikret sekundær lokation. Samme er gældende ved DFF|EDB's interne systemer

## Sikkerhed i forbindelse med drift

DFF|EDB opererer med dobbeltroller på udvalgte systemer, som sikrer personuafhængighed. Desuden er der en fyldestgørende systemdokumentation, som løbende opdateres.

Aktiv overvågning sikrer kapacitetsstyring i Hosting-miljøet, af både hostingpartner og DFF|EDB.

Sikkerhed i Hosting miljøet sker primært ved at brugerne har begrænsede rettigheder. Det er ikke muligt selv at installere programmer, ligesom download fra hjemmesider som udgangspunkt er spærret. Hele systemet er desuden sikret via firewall og ved begrundet mistanke overvåges netværkstrafik.

## Kommunikationssikkerhed

Sikkerhed af vores netværk er af højeste prioritet. Alt er sikret via firewall, og der er udarbejdet procedurer, vejledninger og dokumentation til anvendelse i forbindelse med drift og vedligehold af netværket. Disse opbevares sammen med systemdokumentationen.

Der er opsat overvågning og logning af netværkstrafik. Alene godkendt netværkstrafik kommer gennem vores firewall. Dette gælder både indgående og udgående trafik.

Der er en segmentering af netværket, afhængig er funktionsbehov.

DFF|EDB overfører ikke, medmindre det konkret er aftalt, kunders data eller dele deraf til 3. part. Der er etableret fortrolighedsaftaler for alle involveret med kunders data. Dette gælder både personale, underleverandører og samarbejdspartnere.

## Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse

Der er fastsatte procedurer ifm. egen udvikling og indkøb/implementering af software. Disse dækker over procedure, før-, under og efter i idriftsættelse.

Udvikling af Forsyning|FOF forestås primært af DFF|EDB's udviklingsafdeling.

Der foreligger en procesbeskrivelse for brug af testdata, så data bliver anonymiseret og ikke er personhenførbare.

## Leverandørforhold

Der er fortrolighedserklæringer med alle konsulenter der får adgang til systemet. Som udgangspunkt arbejder de udelukkende med hard- og softwareproblemstillinger, stillet af DFF|EDB.

DFF|EDB anvender kun konsulenter, der har en høj standard, og hvor velbeskrevne it-sikkerheds procedurer er en del af standardaftalen.

DFF|EDB har delvist uddelegeret driften for Hosting-miljøet til hostingpartner. DFF|EDB har selv driftsansvaret for eget servermiljø hos DFF|EDB.

## Styring af sikkerhedshændelser

DFF|EDB har klare procedurer for alle sikkerhedshændelser.

Alle hændelser bliver registreret og løst uden ophold. Det er IT sikkerhedsudvalget, der har det overordnede ansvar for processen.

## Informationssikkerhedsaspekter ved beredskabsstyring

Katastrofer forsøges undgået gennem en veltilrettelagt fysisk sikring og overvågning af bygninger, tekniske installationer og IT-udstyr. Omfanget af disse foranstaltninger besluttes ud fra en afvejning af risici holdt op i mod sikringsomkostninger. DFF|EDB har udarbejdet en formel og fast procedure til styring af beredskabsplanlægningen på alle niveauer.

DFF|EDB beredskabsplan omfatter:

- Skadebegrænsende tiltag
- Etablering af temporære nødløsninger
- Genetablering af permanent løsning

DFF|EDB har implementeret formelle nødplaner, og procedurer til beredskab for alle punkter. DFF|EDB har redundans i alle kritiske netværkskomponenter. Derudover refereres der til hosting-partnerens IT-revisionserklæring.

## Overensstemmelse

Hverken DFF|EDB eller vores kunder, er underlagt særlig lovgivning i forhold til vores ydelse. DFF|EDB er dog opmærksom på, at lovændringer kan medføre behov for at revurdere nogle af selskabets procedurer og retningslinjer for opbevaring af data.

En gang årligt gennemgås den gældende sikkerhedspolitik af IT-sikkerhedsudvalget. Yderligere gennemgange foretages i forbindelse med større ændringer i organisationen eller hosting-miljøet.

Det er IT-sikkerhedsudvalget, der har det overordnede ansvar for IT-sikkerhedspolitikken.

Der foretages evalueringen af en ekstern it-revisor samt i forbindelse med udarbejdelse af de årlige ISAE 3402 erklæringer.

## Kvalitetssikring af Forsyning | FOF

Udgangspunktet for test og kvalitetssikring i DFF|EDB er, at alle moduler, forbedringer og fejl, som bliver udviklet, også bliver testet både manuelt og via. automatiske tests, inden de bliver frigivet i en ny release af Forsyning|FOF.

Der anvendes et testværktøj til udvikling af automatiserede tests, og de automatiserede tests udvikles og opdateres løbende. Der udgives ikke en ny release af Forsyning|FOF før alle tests, både manuelle og automatiske, udføres uden fejl.

## Komplementerende kontroller

De forhold som DFF|EDB's kunder antages at være ansvarlige for - både de indlysende og jf. DFF|EDB's forretningsvilkår/SLA.

DFF|EDB's kunder er, medmindre andet er aftalt, ansvarlige for selv at etablere forbindelse til DFF|EDB's hostingmiljø. Herudover er DFF|EDB's kunder, medmindre andet er aftalt, ansvarlige for:

- At det aftalte niveau for backup dækker kundens behov
- Eget sikkerhedsniveau, beredskab, backup, løbende opdateringer, drift osv., såfremt de ikke benytter Forsyning|Hosting



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

Til ledelsen hos DFF|EDB, deres kunder, og deres revisorer.

#### Omfang

Vi har fået til opgave at afgive erklæring om DFF|EDB a.m.b.a.s beskrivelse, som er gengivet i afsnit 2. Beskrivelsen, som i afsnit 1 er bekræftet af DFF|EDB's ledelse, dækker virksomhedens behandling af kunders transaktioner på virksomhedens it-hostingløsning Forsyning|Hosting samt finans- og forbrugersystemet Forsyning|FOF i perioden 01-06-2018 til 31-05-2019, samt udformningen og funktionaliteten af de kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i beskrivelsen.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

#### DFF|EDB's ansvar

DFF|EDB a.m.b.a. er ansvarlig for udarbejdelsen af beskrivelsen (afsnit 2) og tilhørende udtalelse (afsnit 1), herunder fuldstændigheden, nøjagtigheden og måden, hvorpå beskrivelsen og udtalelse er præsenteret. DFF|EDB a.m.b.a. er herudover ansvarlig for leveringen af de ydelser, beskrivelsen omfatter, for at anføre kontrolmål og for udformningen, implementeringen og effektiviteten af fungerende kontroller for at nå de anførte kontrolmål.

#### REVI-IT A/S' uafhængighed og kvalitetsstyring

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, som er baseret på grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglige kompetencer og fornøden omhu, fortrolighed samt professionel adfærd.

Firmaet anvender ISQC 1 og opretholder derfor et omfattende system for kvalitetsstyring, herunder dokumenterede politikker og procedurer for overholdelse af etiske regler, faglige standarder samt gældende krav ifølge lov og øvrig regulering.

#### REVI-IT A/S' ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores handlinger at udtrykke en konklusion om DFF|EDB a.m.b.a.s beskrivelse (afsnit 2) og om udformningen og funktionaliteten af de 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. 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 udformede og fungerer effektivt.

Opgaven med afgivelse af en erklæring med sikkerhed om beskrivelsen, udformningen og funktionaliteten af kontroller hos en serviceleverandør omfatter udførelse af handlinger for at opnå bevis for oplysningerne i serviceleverandørens beskrivelse af sit system og for kontrollerens udformning og funktionalitet. De valgte handlinger afhænger af serviceleverandørens revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for, at beskrivelsen ikke er retvisende, og at kontrollerne ikke er hensigtsmæssigt udformede eller ikke fungerer effektivt. Vores handlinger har omfattet test af funktionaliteten 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 endvidere 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**

DFF|EDB a.m.b.a.s beskrivelse i afsnit 2 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 vigtige efter sine 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. Herudover er fremskrivningen af enhver vurdering af funktionaliteten 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. Kriterierne, vi har anvendt ved udformningen af konklusionen, er de kriterier, der er beskrevet i DFF|EDB a.m.b.a.s beskrivelse i afsnit 2 og det er på den baggrund vores vurdering,

- (a) at beskrivelsen af kontroller, således som de var udformet og implementeret i hele perioden 01-06-2018 til 31-05-2019, i alle væsentlige henseender er retvisende
- (b) at kontrollerne, som knytter sig til de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, i alle væsentlige henseender var hensigtsmæssigt udformet i hele perioden fra 01-06-2018 til 31-05-2019
- (c) at de testede kontroller, som var de kontroller, der var nødvendige for at give en høj grad af sikkerhed for, at kontrolmålene i beskrivelsen blev nået i alle væsentlige henseender, har fungeret effektivt i hele perioden 01-06-2018 til 31-05-2019.

### **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 hovedafsnit (afsnit 4).

## Tiltænkte brugere og formål

Denne erklæring er udelukkende tiltænkt kunder, der har anvendt DFF|EDB a.m.b.a.s it-hostingløsning Forsyning|Hosting samt finans- og forbrugersystemet Forsyning|FOF, og deres revisorer, som har en tilstrækkelig kompetence til at vurdere den medfølgende beskrivelse sammen med anden information, herunder information om kunders egne kontroller. Denne information tjener til opnåelse af en forståelse af kundernes informationssystemer, som er relevante for regnskabsaflæggelsen.

København, 10. juli 2019

REVI-IT A/S  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Henrik Paaske  
Statsautoriseret revisor



Martin Brogaard Nielsen  
It-revisor, CISA, CIPP/E, CRISC, adm. direktør

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

Den følgende oversigt er udformet for at skabe en forståelse for effektiviteten af de kontroller, som DFF|EDB a.m.b.a. har implementeret. Vores test af funktionaliteten har omfattet de kontroller, som vi har vurderet nødvendige for at kunne opnå en høj grad af sikkerhed for, at de anførte kontrolmål har været opnået i perioden 01-06-2018 til 31-05-2019.

Vi har således ikke nødvendigvis testet alle de kontroller, som DFF|EDB a.m.b.a. har nævnt i sin beskrivelse i afsnit 2.

Kontroller udført hos DFF|EDB a.m.b.a.s kunder er herudover ikke omfattet af vores erklæring, idet kundernes egne revisorer må foretage denne gennemgang og vurdering.

Vi har udført vores tests af kontroller hos DFF|EDB a.m.b.a. via følgende handlinger:

Metode	Overordnet beskrivelse
Forespørgsel	Interview, altså forespørgsel af udvalgt personale hos virksomheden angående kontroller
Observation	Observation af, hvordan kontroller udføres
Inspektion	Gennemgang og stillingtagen til politikker, procedurer og dokumentation vedrørende kontrollers udførelse
Genudførelse af kontrol	Vi har selv udført – eller har observeret – en genudførelse af kontroller med henblik på at verificere, at kontrollen fungerer som forventet

Beskrivelse og resultat af vores tests ud fra de testede kontroller fremgår af de efterfølgende skemaer. I det omfang vi har konstateret væsentlige svagheder i kontrolmiljøet eller afvigelser herfra, har vi anført dette.

## Risikovurdering og -håndtering

### Risikovurdering

Kontrolmål: Formålet er at sikre, at virksomheden periodisk foretager en analyse og vurdering af it-risikobilledet.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
4.1	<p>DFF EDB har en procedure for løbende risikovurdering af udvikling og vedligeholdelse af hosting-miljøet og Forsyning FOF. Dermed kan DFF EDB sikre, at de risici, som er forbundet med hosting-miljøet samt udvikling og vedligeholdelsen af Forsyning FOF, er minimeret til et acceptabelt niveau.</p> <p>Risikovurdering opdateres en gang årligt, samt når der foretages større ændringer i udviklingen eller vedligeholdelsen, som vurderes relevante i forhold til at revurdere den generelle risikovurdering. Alle risici bliver inddelt i kategorierne Grøn, Gul og Rød. Alle i kategori Gul og Rød risici bliver behandlet af ledelsen i DFF EDB.</p> <p>IT-sikkerhedsudvalget og den samlede ledergruppe har det overordnede ansvar for implementering af korrigerende handlinger for at minimere de identificerede risici.</p>	<p>Vi har forespurgt til udarbejdelsen af en risikoanalyse, og vi har inspiceret den udarbejdede risikoanalyse.</p> <p>Vi har forespurgt til evaluering af it-risikoanalysen indenfor perioden, og vi har inspiceret dokumentation for, at denne er gennemgået og godkendt af ledelsen i revisionsperioden.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Informationssikkerhedspolitikker

### Retningslinjer for styring af informationssikkerhed

Kontrolmål: Formålet er at sikre, at der gives retningslinjer for og understøttelse af informationssikkerheden i overensstemmelse med forretningsmæssige krav og relevante love og forskrifter.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
5.1	IT-Sikkerhedspolitikken gennemgås en gang årligt. Denne gennemgang ligger som en fast opgave i årshjulet for IT-sikkerhedsudvalget.	<p>Vi har forespurgt til udarbejdelsen af en informationssikkerhedspolitik, og vi har inspiceret dokumentet.</p> <p>Vi har forespurgt til periodisk gennemgang af informationssikkerhedspolitikken, og vi har inspiceret, at dokumentet er gennemgået i revisionsperioden. Vi har desuden inspiceret kontrol for periodisk gennemgang af dokumentet.</p> <p>Vi har forespurgt til ledelsesgodkendelse af informationssikkerhedspolitikken, og vi har inspiceret dokumentation for ledelsesgodkendelse.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Organisering af informationssikkerhed

### Intern organisering

**Kontrolmål: Formålet er at sikre, at der etableres et ledelsesmæssigt grundlag for at kunne igangsætte og styre implementeringen og driften af informationssikkerhed i organisationen.**

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
6.1	<p>Der er skarp funktionsadskillelse, hvilet betyder, at det kun er udviklere, der kan tilgå og ændre i kildekode og programmets funktionalitet. Ligeledes er det kun ansatte hos vores hostingpartner, Teknisk Afdeling og udviklingsafdelingen, der i samarbejde har adgang til at lave ændringer i Hosting-miljøet, der kan påvirke driftsstabiliteten.</p> <p>Kunder har kun adgang til egne data. Brugere er oprettet som navngivne brugere og anvender personligt brugernavn og password. Adgang til produktionsdata, sker via en krypteret forbindelse.</p>	<p>Vi har forespurgt til tildeling af ansvar for informationssikkerheden, og vi har inspiceret dokumentation for tildelingen og vedligeholdelsen af ansvarsbeskrivelser.</p> <p>Vi har forespurgt til adskillelse af adgang i forhold til funktion, og vi har inspiceret dokumentation for organisering af differentieret adgang.</p> <p>Vi har forespurgt til retningslinjer for kontakt med myndigheder.</p> <p>Vi har forespurgt til kontakt med interessegrupper, og vi har inspiceret dokumentation for kontakt.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Mobilt udstyr og fjernarbejdspladser

**Kontrolmål: Formålet er at sikre fjernarbejdspladser og brugen af mobilt udstyr.**

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
6.2	Den enkelte medarbejder har ikke direkte adgang til produktionsserverne fra egen PC. Er det nødvendigt at tilgå produktionsdata for at yde support eller fejlfinde, sker dette igennem RDS eller Team-Viewer, hvor der er sporbarhed af, hvem der logger på.	<p>Vi har forespurgt til styring af mobile enheder, og vi har inspiceret løsningen.</p> <p>Vi har forespurgt til sikring af fjernarbejdspladser, og vi har inspiceret løsningen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Medarbejdersikkerhed

### Før ansættelsen

Kontrolmål: Formålet er at sikre, at medarbejdere og kontrahenter forstår deres ansvar og er egnede til de roller, de er i betragtning til.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
7.1	<p>Eksterne konsulenter skal underskrive en fortrolighedserklæring inden de får adgang til Hosting- eller udviklingsmiljøet. DFF EDB anvender kun konsulenter, der har en høj standard, og hvor velbeskrevne it-sikkerhedsprocedurer er en del af standardaftalen.</p> <p>Alle medarbejdere i DFF EDB har underskrevet en fortrolighedserklæring, og er instrueret i håndtering af fortrolige oplysninger.</p>	<p>Vi har forespurgt til procedure for ansættelse af nye medarbejdere, og vi har inspiceret proceduren.</p> <p>Vi har endvidere stikprøvevis inspiceret dokumentation for, at proceduren er fulgt.</p> <p>Vi har forespurgt til formaliseringen af ansættelsesforhold, og vi har stikprøvevis inspiceret indholdet af kontrakter.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Under ansættelsen

Kontrolmål: Formålet er at sikre, at medarbejdere og kontrahenter er bevidste om og lever op til deres informationssikkerhedsansvar.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
7.2	DFF EDB har løbende awareness-arrangementer angående IT-sikkerhed. Alle medarbejdere i DFF EDB har underskrevet en fortrolighedserklæring, og er instrueret i håndtering af fortrolige oplysninger.	<p>Vi har forespurgt til ledelsens ansvar for videreformidling af politikker og procedurer, og vi har inspiceret dokumentation for tildeling af ansvar.</p> <p>Vi har forespurgt til videreuddannelse og awarenessstræning af personale, og vi har inspiceret dokumentation for videreuddannelse og awarenessstræning.</p> <p>Vi har forespurgt til retningslinjer for sanktionering, og vi har inspiceret retningslinjerne.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Ansættelsesforholdets ophør eller ændring

Kontrolmål: Formålet er at beskytte organisationens interesser som led i ansættelsesforholdets ophør eller ændring.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
7.3	Alle medarbejdere i DFF EDB har underskrevet en fortrolighedserklæring, og er instrueret i håndtering af fortrolige oplysninger. Denne fortrolighed er også gældende ved ansættelses ophør. Brud på sikkerhedspolitikken kan medføre en opsigelse af ansættelsesforholdet.	<p>Vi har forespurgt til medarbejderes forpligtelse til opretholdelse af informationssikkerhed i forbindelse med ophør af ansættelse, og vi har inspiceret dokumentation for medarbejdernes forpligtelser.</p> <p>Vi har forespurgt til handlinger ved ophør af ansættelse, og vi har inspiceret tjekskemaer, som viser handlinger.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Styring af aktiver

### Ansvar for aktiver

Kontrolmål: Formålet er at identificere organisationens aktiver og definere passende ansvarsområder til beskyttelse heraf.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
8.1	Ligesom med systemdata, opererer DFF EDB med systemejere, der er ansvarlig for forskellige aktiver. Herigennem sikrer vi individuel fokus på sikkerheden i alle delelementer.  Alt kildekode og programmer, der udvikles er DFF EDB's ejendom, og må ikke kopieres eller overdrages til 3. part.	Vi har forespurgt til fortegnelser over aktiver, og vi har stikprøvevis inspiceret fortegnelser over aktiver.  Vi har forespurgt til oversigt over ejerskab for aktiver, og vi har inspiceret oversigten.  Vi har forespurgt til retningslinjer for brugen af aktiver, og vi har inspiceret retningslinjerne.  Vi har forespurgt til procedure til sikring af tilbagelevering af udleverede aktiver, og vi har inspiceret proceduren.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Klassifikation af information

Kontrolmål: Formålet er at sikre passende beskyttelse af information, der står i forhold til informationens betydning for organisationen.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
8.2	Alle data i Hosting-miljøet er håndteret som fortrolige kundedata. Alle medier indeholdende kundedata skal behandles med største omhu. Det bliver registreret, hvilket databærende udstyr en medarbejder får udleveret, og ved ophør af ansættelsesforholdet bliver alt udstyr indtaget.	Vi har forespurgt til politik for klassificering af data, og vi har inspiceret politikken.  Vi har forespurgt til mærkning af data, og vi har inspiceret retningslinjerne for mærkning af data.  Vi har forespurgt til retningslinjer for håndtering af aktiver, og vi har inspiceret retningslinjerne.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Mediehåndtering

Kontrolmål: Formålet er at sikre hindring af uautoriseret offentliggørelse, ændring, fjernelse eller destruktion af information lagret på medier.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
8.3	Alt databærende udstyr destrueres og bortskaffes på ansvarlig vis.	Vi har forespurgt til styring af bærbare medier, og vi har inspiceret politik for styringen.  Vi har forespurgt til retningslinjer for bortskaffelse af medier.  Vi har forespurgt til transport af bærbare medier.	Det har ikke været muligt at teste proceduren for bortskaffelse af medier, da vi har fået oplyst, at der ikke har været bortskaffet medier i perioden.  Ingen væsentlige afvigelser konstateret.



## Adgangskontrol

### Forretningsmæssige krav til adgangsstyring

Kontrolmål: Formålet er at begrænse adgangen til information og informationsbehandlingsfaciliteter.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
9.1	<p>Det er kun Teknisk Afdeling, der har adgang til at oprette nye brugere, og alle medarbejderne her er instrueret i håndtering af kunders brugernavn og kodeord.</p> <p>Det er kun Teknisk Afdeling, der har adgang til at oprette nye brugere og roller i databaserne samt ændre passwords.</p>	<p>Vi har forespurgt til politik for styring af adgange til systemer og bygninger, og vi har inspiceret politikken.</p> <p>Vi har forespurgt til håndtering af adgang til netværk og netværksservices, og vi har inspiceret løsningen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Administration af brugeradgange

Kontrolmål: Formålet er at sikre adgang for autoriserede brugere og forhindre uautoriseret adgang til systemer og tjenester.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
9.2	<p>Oprettelse og lukning af brugere sker udelukkende via skriftlig henvendelse, og efter at identitet er blevet bekræftet. Alle brugere oprettes med et stærkt kodeord, der skal skiftes hver 3. måned. Der er yderligere sikring af kunders data ved, at en konto automatisk bliver spærret ved 5 på hinanden følgende fejl i indtastning af kodeord. Dette er for at forhindre, at man kan gætte sig frem til et kodeord. Der er også sat flere interne kontroller op til at registrere eventuelt misbrug af rettigheder i Hosting-miljøet.</p> <p>Brugerrettigheder gennemgås en gang årligt. Denne gennemgang ligger som en fast opgave i årshjulet for IT-sikkerhedsudvalget.</p>	<p>Vi har forespurgt til procedure for oprettelse og nedlæggelse af brugere, og vi har inspiceret procedurerne.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for oprettelse og nedlæggelse af brugere.</p> <p>Vi har forespurgt til proces for tildeling af rettigheder, og vi har inspiceret processen.</p> <p>Vi har forespurgt til overvågning af anvendelsen af privilegerede adgangsrettigheder, og vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for overvågning.</p> <p>Vi har forespurgt til proceduren for periodisk gennemgang af brugere, og vi har inspiceret proceduren.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Brugernes ansvar

Kontrolmål: Formålet er at gøre brugere ansvarlige for at sikre deres autentifikationsinformation.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
9.3	DFF EDB's medarbejdere bliver uddannet i it-sikkerhed, herunder håndtering af fortrolige informationer såsom deres logon informationer mv. Er personlige og fortrolige, og deles dermed ikke med andre.	Vi har forespurgt til retningslinjer for brugen af fortrolig adgangskode, og vi har inspiceret retningslinjerne.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Styring af system- og applikationsadgang

Kontrolmål: Formålet er at forhindre uautoriseret adgang til systemer og applikationer.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
9.4	Det er kun Teknisk Afdeling, der har adgang til at oprette nye brugere og roller i databaserne samt ændre passwords.	<p>Vi har forespurgt til begrænsning af adgang til data, og vi har inspiceret dokumentation for begrænsning.</p> <p>Vi har forespurgt til procedure for sikker logon, og vi har inspiceret løsningen.</p> <p>Vi har forespurgt til system til styring af adgangskoder.</p> <p>Vi har inspiceret løsningen og udvalgte konfigurationer.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Kryptografi

### Kryptografiske kontroller

Kontrolmål: Formålet er at sikre korrekt og effektiv brug af kryptografi for at beskytte informationers fortrolighed, autenticitet og/eller integritet.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
10.1	<p>Al adgang til Hosting miljøet sker via en krypteret forbindelse.</p> <p>DFF EDB anvender et krypteret system til opbevaring af administrative kodeord.</p> <p>Kommunikation af følsomt og fortroligt data sker via sikker mail.</p> <p>DFF EDB holder sig løbende opdateret på krypterings-teknologier/protokoller.</p>	Vi har forespurgt til politik for anvendelse af kryptering, og vi har stikprøvevis inspiceret brugen af kryptografi.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Fysisk sikring og miljøsikring

### Sikre områder

Kontrolmål: Formålet er at forhindre uautoriseret fysisk adgang til samt beskadigelse og forstyrrelse af organisationens information og informationsbehandlingsfaciliteter.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
11.1	Fysisk adgang til bygningen via hovedindgang er overvåget af en reception. Alle andre indgange er låst med en elektronisk lås.	<p>Vi har forespurgt til erklæring fra underleverandør af fysiske forhold, og vi har inspiceret erklæringen for betryggende fysisk sikring.</p> <p>Vi har inspiceret de fysiske forhold hos virksomhedens kontorer med henblik på at kontrollere den fysiske sikring.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

**Udstyr**

Kontrolmål: Formålet er at undgå tab, skade, tyveri, eller kompromittering af aktiver og driftsafbrydelse i organisationen.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
11.2	<p>Adgang til serverrum er også sikret med elektronisk lås, og serverne er yderligt beskyttet af et metalgitter med elektronisk lås. Eksterne konsulenter har kun ledsaget adgang til serverrum. Alle lokaler er monteret med tyverialarm, og der er brandslukningsudstyr i serverrummet. Derudover er der UPS-anlæg i serverrummet, som sikrer mod kortvarigt strømudfald.</p> <p>Der tages daglig backup af alle data i Hosting miljøet, og hver nat føres en kopi af data fra DFF EDB Hosting til en sikret sekundær lokation. Samme er gældende ved DFF EDB's interne systemer.</p>	<p>Vi har forespurgt til erklæring fra underleverandør af fysiske forhold, og vi har inspiceret erklæringen for betryggende fysisk sikring.</p> <p>Vi har inspiceret erklæring fra underleverandør med henblik på at identificere understøttende forsyninger og sikring af regelmæssig vedligeholdelse af udstyret.</p> <p>Vi har forespurgt til politik for bortskaffelse af udstyr.</p> <p>Vi har forespurgt til sikring af udstyr uden for virksomhedens lokaler.</p> <p>Vi har inspiceret erklæring fra underleverandør.</p> <p>Vi har forespurgt til periodisk eftersyn af ekstern lokation, og vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for eftersyn.</p> <p>Vi har forespurgt til sikring af brugerudstyr uden opsyn, og vi har stikprøvevis inspiceret, at brugerudstyr låses ved inaktivitet.</p> <p>Vi har forespurgt til politik for ryddeligt skrivebord.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Driftssikkerhed

### Driftsprocedurer og ansvarsområder

Kontrolmål: Formålet er at sikre korrekt og sikker drift af informationsbehandlingsfaciliteter.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
12.1	<p>DFF EDB opererer med dobbeltroller på udvalgte systemer, som sikrer personuafhængighed. Desuden er der en fyldestgørende systemdokumentation, som løbende opdateres.</p> <p>Aktiv overvågning sikrer kapacitetsstyring i Hosting-miljøet, af både hostingpartner og DFF EDB.</p> <p>Sikkerhed i Hosting miljøet sker primært ved at brugerne har begrænsede rettigheder. Det er ikke muligt selv at installere programmer, ligesom download fra hjemmesider som udgangspunkt er spærret. Hele systemet er desuden sikret via firewall og ved begrundet mistanke overvåges netværkstrafik.</p>	<p>Vi har forespurgt til procedurer i forbindelse med driften, og vi har stikprøvevis inspiceret procedurerne.</p> <p>Vi har forespurgt til ændringsstyring, og vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for håndtering af ændringer i perioden.</p> <p>Vi har forespurgt til overvågning af kapacitet, og vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for overvågning af kapacitet.</p> <p>Vi har forespurgt til anvendelsen af testmiljø, og vi har inspiceret dokumentation for eksistensen af testmiljø.</p> <p>Vi har forespurgt til ændringsstyring i forbindelse med underleverandør, og vi har inspiceret dokumentationen.</p>	<p>Vi har fået oplyst, at proceduren for styring af ændringer ikke har været implementeret i hele revisionsperioden. Vi har dog påset, at denne er implementeret siden september 2018.</p> <p>Ingen væsentlige afvigelser konstateret i øvrigt.</p>

### Malwarebeskyttelse

Kontrolmål: Formålet er at sikre, at information og informationsbehandlingsfaciliteter er beskyttet mod malware.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
12.2	<p>DFF EDB har outsourcet driftsmiljøet og der henvises til leverandørs kontrol med malware.</p>	<p>Vi har forespurgt til foranstaltninger mod malware.</p> <p>Vi har inspiceret erklæring fra underleverandør med henblik på at identificere anvendelsen af antivirusprogrammer, og vi har inspiceret konfigurationen for antivirus.</p>	<p>Ingen væsentlige afvigelser konstateret.</p>

### Backup

Kontrolmål: Formålet er at beskytte mod tab af data.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
12.3	<p>DFF EDB har outsourcet driftsmiljøet og der henvises til leverandørs kontrol med backup.</p>	<p>Vi har forespurgt til konfiguration af og procedure for backup, og vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for opsætningen samt proceduren.</p> <p>Vi har inspiceret erklæring fra underleverandør med henblik på at identificere håndtering af backup og konfigurationen af backup jobs.</p> <p>Vi har forespurgt til opbevaring af backup, og vi har inspiceret erklæring fra underleverandør med henblik på at se, at backup opbevares forsvarligt.</p>	<p>Vi har observeret, at virksomheden i perioden alene har forladt sig på leverandørens kontroller for backupafvikling. Vi har dog påset, at virksomheden har suppleret med en egenkontrol af leverandørens ydelser på området. Denne er blevet etableret i maj måned i perioden.</p> <p>Vi har endvidere påset, at backuppen har været håndteret pålideligt i perioden.</p> <p>Ingen væsentlige afvigelser konstateret i øvrigt.</p>

<b>Logning og overvågning</b>			
<b>Kontrolmål: Formålet er at registrere hændelser og tilvejebringe bevis.</b>			
Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
12.4	DFF EDB har outsourcet driftsmiljøet og der henvises til leverandørs kontrol med logning og overvågning heraf.	<p>Vi har forespurgt til logning af brugeraktivitet. Vi har stikprøvevis inspiceret logningskonfigurationerne.</p> <p>Vi har forespurgt til procedure for sikring af logoplysninger, og vi har inspiceret proceduren.</p> <p>Vi har forespurgt til synkronisering op imod en betryggende tidsserver, og vi har inspiceret løsningen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
<b>Styring af driftssoftware</b>			
<b>Kontrolmål: Formålet er at sikre integriteten af driftssystemer.</b>			
Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
12.5	DFF EDB har outsourcet driftsmiljøet og der henvises til leverandørs kontrol med styring af driftssoftware.	<p>Vi har forespurgt til retningslinjer for installation af software på driftssystemer, og vi har inspiceret retningslinjerne.</p> <p>Vi har forespurgt til rettidig opdatering af driftssystemer, og vi har inspiceret dokumentation for opdatering af driftssystemerne.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
<b>Sårbarhedsstyring</b>			
<b>Kontrolmål: Formålet er at forhindre, at tekniske sårbarheder udnyttes.</b>			
Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
12.6	DFF EDB har outsourcet driftsmiljøet og der henvises til leverandørs kontrol med sårbarhedsstyring.	Vi har forespurgt til styring af tekniske sårbarheder, herunder patching, og vi har inspiceret dokumentation for styringen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Kommunikationssikkerhed

### Styring af netværkssikkerhed

Kontrolmål: Formålet er at sikre beskyttelse af informationer i netværk og af understøttende informationsbehandlingsfaciliteter.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
13.1	<p>Sikkerhed af vores netværk er af højeste prioritet. Alt er sikret via firewall, og der er udarbejdet procedurer, vejledninger og dokumentation til anvendelse i forbindelse med drift og vedligehold af netværket. Disse opbevares sammen med systemdokumentationen.</p> <p>Der er opsat overvågning og logning af netværkstrafik. Alene godkendt netværkstrafik kommer gennem vores firewall. Dette gælder både indgående og udgående trafik.</p> <p>Der er en segmentering af netværket, afhængig af funktionsbehov.</p>	<p>Vi har forespurgt til foranstaltninger til beskyttelse af netværk og netværkstjenester. Vi har inspiceret dokumentation for etablering af firewall og patching af firewall.</p> <p>Vi har forespurgt til sikring af netværkstjenester, og vi har inspiceret dokumentation for betryggende sikring.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Informationsoverførsel

Kontrolmål: Formålet er at opretholde informationssikkerhed ved overførsel internt i en organisation og til en ekstern entitet.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
13.2	<p>DFF EDB overfører ikke, medmindre det konkret er aftalt, kunders data eller dele deraf til 3. part. Der er etableret fortrolighedsaftaler for alle involveret med kunders data. Dette gælder både personale, underleverandører og samarbejdspartnere.</p>	<p>Vi har forespurgt til politikker og procedurer for dataoverførsel.</p> <p>Vi har forespurgt til aftaler om dataoverførsel.</p> <p>Vi har forespurgt til retningslinjer for afsendelse af fortrolig information.</p> <p>Vi har forespurgt til etablering af fortrolighedsaftaler, og vi har inspiceret dokumentation for etablering.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af systemer

### Sikkerhedskrav til informationssystemer

Kontrolmål: Formålet er 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.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
14.1	<p>Der er fastsatte procedurer ifm. egen udvikling og indkøb/implementation af software. Disse dækker over procedure, før-, under og efter i idriftsættelse. Udvikling af Forsyning FOF forestås primært af DFF EDB's udviklingsafdeling.</p>	<p>Vi har forespurgt til proces for informationssikkerhedsrelaterede krav til virksomhedens løsning, og vi har inspiceret processen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Sikkerhed i udviklings- og hjælpeprocesser

Kontrolmål: Formålet er at sikre, at informationssikkerhed tilrettelægges og implementeres inden for informationssystemers udviklingscyklus.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
14.2	Udvikling af Forsyning FOF, sker primært af DFF EDB's egen udviklingsafdeling. DFF EDB har defineret en proces for ændringshåndtering for at sikre, at ændringer sker efter aftale med kunder og tilrettelagt hensigtsmæssigt i forhold til interne forhold. Ændringer sker alene baseret på en kvalificering af opgaven, kompleksiteten og vurdering af påvirkning af andre systemer.	<p>Vi har forespurgt til politik for styring af udvikling, og vi har inspiceret politikken.</p> <p>Vi har forespurgt til procedure for styring af systemændringer, og vi har inspiceret proceduren. Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for, at proceduren er fulgt.</p> <p>Vi har forespurgt til test af applikationer i forbindelse med ændringer og opdatering af driftsplatformen, og vi har inspiceret dokumentation for test.</p> <p>Vi har forespurgt til systemsikkerhedstest, og vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for systemsikkerhedstest.</p> <p>Vi har forespurgt til systemgodkendelsestest, og vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for systemaccept i forbindelse med udvikling.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Testdata

Kontrolmål: Formålet er at sikre beskyttelse af data, som anvendes til test.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
14.3	Der foreligger en procesbeskrivelse for brug af testdata, så data bliver anonymiseret og ikke er personhenførbare.	Vi har forespurgt til anvendelse af testdata, og vi har inspiceret retningslinjerne for produktion af testdata.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Leverandørforhold

### Informationssikkerhed i leverandørforhold

Kontrolmål: Formålet er at sikre beskyttelse af organisationens aktiver, som leverandører har adgang til.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
15.1	DFF EDB har delvist uddelegeret driften for Hosting-miljøet til hostingpartner. DFF EDB fører tilsyn med leverandører.	Vi har forespurgt til politik for leverandørforhold, og vi har inspiceret politikken.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Styring af leverandørydelser

Kontrolmål: Formålet er at opretholde et aftalt niveau af informationsikkerhed og levering af ydelser i henhold til leverandøraftalerne.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
15.2	DFF EDB har delvist uddelegeret driften for Hosting-miljøet til hostingpartner. DFF EDB fører tilsyn med leverandører.	<p>Vi har forespurgt til overvågning af underleverandører, og vi har inspiceret dokumentation for overvågning. Vi har inspiceret erklæring fra underleverandør med henblik på at identificere, om der er væsentlige bemærkninger, og om den er dækkende i forhold til virksomhedens aftale med leverandøren.</p> <p>Vi har forespurgt til styring af ændringer hos underleverandører.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Styring af informationssikkerhedsbrud

### Styring af informationssikkerhedsbrud og forbedringer

Kontrolmål: Formålet er at sikre en ensartet og effektiv metode til styring af informationssikkerhedsbrud, herunder kommunikation om sikkerhedshændelser og -svagheder.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
16.1	<p>DFF EDB har klare procedurer for alle sikkerhedshændelser.</p> <p>Alle hændelser bliver registreret og løst uden ophold. Det er IT sikkerhedsudvalget, der har det overordnede ansvar for processen.</p>	<p>Vi har forespurgt til ansvar og procedurer ved informationssikkerhedshændelser, og vi har inspiceret dokumentation for ansvarsfordeling. Vi har desuden inspiceret procedure til håndtering af informationssikkerhedshændelser.</p> <p>Vi har forespurgt til retningslinjer for rapportering af informationssikkerhedshændelser og -svagheder, og vi har inspiceret retningslinjerne.</p> <p>Vi har forespurgt til informationssikkerhedshændelser i perioden.</p> <p>Vi har forespurgt til procedure for vurdering, reaktion og evaluering af informationssikkerhedsbrud, og vi har inspiceret proceduren.</p>	<p>Virksomheden oplyser, at de ikke har haft sikkerhedshændelser i revisionsperioden, og vi har derfor ikke kunnet teste proceduren.</p> <p>Ingen væsentlige afvigelser konstateret i øvrigt.</p>



## Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring

### Informationssikkerhedskontinuitet

Kontrolmål: Formålet er at sikre, at informationssikkerhed er forankret i organisationens ledelsessystemer for beredskabs- og reetableringsstyring.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
17.1	<p>Katastrofer forsøges undgået gennem en veltilrettelagt fysisk sikring og overvågning af bygninger, tekniske installationer og IT-udstyr. Omfanget af disse foranstaltninger beslattes ud fra en afvejning af risici holdt op i mod sikringsomkostninger. DFF EDB har udarbejdet en formel og fast procedure til styring af beredskabsplanlægningen på alle niveauer.</p> <p>DFF EDB beredskabsplan omfatter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Skadebegrænsende tiltag</li> <li>• Etablering af temporære nødløsninger</li> <li>• Genetablering af permanent løsning</li> </ul> <p>DFF EDB har implementeret formelle nødplaner, og procedurer til beredskab for alle punkter. DFF EDB har redundans i alle kritiske netværkskomponenter. Derudover refereres der til hosting-partnerens IT-revisionserklæring.</p>	<p>Vi har forespurgt til udarbejdelsen af en beredskabsplan til sikring af videreførelse af driften i forbindelse med nedbrud og lignende, og vi har inspiceret planen.</p> <p>Vi har forespurgt til test af beredskabsplanen, og vi har inspiceret dokumentation for udført test.</p> <p>Vi har endvidere forespurgt til revurdering af beredskabsplanen, og vi har inspiceret dokumentation for revurdering.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### Redundans

Kontrolmål: Formålet er at sikre tilgængelighed af informationsbehandlingsfaciliteter.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
17.2	DFF EDB har outsourcet driftsmiljøet og der henvises til leverandørs kontrol med styring af tilgængelighed af driftsfaciliteter.	Vi har forespurgt til tilgængelighed af driftssystemer, og vi har inspiceret de etablerede foranstaltninger.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## Overensstemmelse

### Gennemgang af informationssikkerheden

Kontrolmål: Formålet er at sikre, at informationssikkerhed er implementeret og drives i overensstemmelse med organisationens politikker og procedurer.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
18.2	<p>Hverken DFF EDB eller vores kunder, er underlagt særlig lovgivning i forhold til vores ydelse. DFF EDB er dog opmærksom på, at lovændringer kan medføre behov for at revurdere nogle af selskabets procedurer og retningslinjer for opbevaring af data.</p> <p>En gang årligt gennemgås den gældende sikkerhedspolitik af IT-sikkerhedsudvalget. Yderligere gennemgange foretages i forbindelse med større ændringer i organisationen eller hosting-miljøet.</p> <p>Det er IT-sikkerhedsudvalget, der har det overordnede ansvar for IT-sikkerhedspolitikken.</p> <p>Der foretages evalueringen af en ekstern it-revisor samt i forbindelse med udarbejdelse af de årlige ISAE 3402 erklæringer.</p>	<p>Vi har forespurgt til uafhængig evaluering af informationssikkerheden.</p> <p>Vi har forespurgt til intern kontrol til sikring af overholdelse af sikkerhedspolitik og tekniske og organisatoriske procedurer, og vi har inspiceret udvalgte kontroller.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## FOF - TestComplete

### A1 Opsætning og login

Det primære formål med denne kontrol er at validere anvendelsen af en test-database og mulighed for at logge ind med DFF Bruger og ADM bruger.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	Formålet med dette test run er at ind-sætte en ren test database, som andre test runs kan køre videre på. Hele kørs-len genopretter databasen og giver mulighed for at logge ind med DFF Bru-ger og ADM bruger.	<p>Vi har forespurgt til verificering af korrekt opsat testdatabase, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til validering af forskel på rettighed for DFF bruger og ADM bruger, og vi har inspiceret testrapporterne for applikatio-nen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### A2 Login-procedure

Det primære formål med denne kontrol er at validere login-proceduren for forskellige brugere og kørsel af scripts.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	Opgave for denne test run er at teste login proceduren, både med DFF bruger, en almindelig bruger, ved flere brugere logins, og når der skal køres opgraderingsscripts.	Vi har forespurgt til validering af forskel på rettighed for DFF-bruger og ADM-bruger, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### A4 Finanskladde

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at der foretages en validering af inddata, og at data overføres korrekt til finanstabellen.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	<p>Denne testkørsel gennemgår Fi-nanskladden og sørger for, at alle controls er på formen, og at funktio-naliteten er bibeholdt i forhold til tid-ligere versioner, ved forskellige linje-typer. Ligeledes går den igennem menuen Funktioner og afprøver de forskellige muligheder.</p> <p>Igennem disse testcases bliver der la-vet flere gennemløb af funktionen Fi-nansbogføring (Stored Procedure), der til sammen bredt dækker denne/disse funktioner.</p> <p>Ved bogføring bliver der testet, om det falder korrekt på plads i de re-spektive tabeller i FOF.</p>	<p>Vi har forespurgt til kontroller for opretholdelse af tidligere funktio-ner, og vi har inspiceret testrap-porterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller for modposterings i finanskladden, og vi har inspiceret testrappor-terne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at der bogføres korrekt, og vi har inspiceret testrappor-terne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at bogføring ikke kan fo-retages på lukkede regnskaber, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til test af, at bog-førte linjer tilfalder korrekte tabel-ler, og vi har inspiceret testrappor-terne for applikationen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## A5 Acontokladde

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at der foretages en validering af inddata, og at data overføres korrekt til acontokladde i forbindelse med bogførte registreringer.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	<p>Dette testrun gennemgår funktionaliteten af Acontokladde. Herunder bogføring på forskellige forbrugere med forskellig art og med forskellige finansgrupper. Arterne indeholder både betalinger og påligninger. Et bredt udsnit af arterne er taget med.</p> <p>På issue FOF-1434 er vedhæftet det input, som indlæses i acontokladde. Ved bogføring bliver der testet, om det falder korrekt på plads i de respektive tabeller i FOF.</p>	<p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at bogføring på forbrugere med art og finansgruppe registreres korrekt, og vi har inspiceret datagrundlaget for testrapporterne.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at bogførte registreringer tilfalder korrekte tabeller, og vi har inspiceret datagrundlaget for testrapporterne.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## A6 Flytteprocedure

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at registreringer af flytteoplysninger registreres korrekt.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	<p>Dette testrun har til opgave at gennemløbe Flyttewizarden med udgangspunkt i kvikflyt. Wizarden bliver gennemløbet med forskellige forbrugere, der alle har forskellige forudsætninger i forhold til aflæsninger, opgørelser med videre.</p> <p>Nogle testcases har et navn, der slutter på et forbrugernummer. Forbrugernummeret identificerer sig med en kolonne i det tilknyttede Excel ark; dette ark beskriver, hvilke specielle forløb der bliver testet af den konkrete testcase.</p>	Vi har forespurgt til kontroller for, at flyttewizard medtager informationer, der indtastes, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## A7 Betalingsfil til NETS

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at uddatering af NETS-filer valideres.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	<p>Formålet med denne testkørsel er at teste dannelsen af en PBS betalingsfil til NETS, for at sikre konsistensen for denne. Udgangspunktet er en betalingsfil til ratebetalinger uden bilag.</p> <p>For alle testcases gennemføres wizarden, med forskellige tilvalg/fravalg og intervaller. Til sidst i de enkelte testcases sammenlignes den dannede fil med en reference fra da testen blev oprettet; denne danner basis for en succes eller fejl.</p>	Vi har forespurgt til kontroller for korrekt udlæsning af betalingsfiler til NETS, og vi har inspiceret datagrundlaget for testrapporterne.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## A8 OIOUBL og OIOXML til NemHandel

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at uddatering af NemHandel-filer valideres.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	<p>Dette testrun kører på genereringen af NemHandelsdokumenter. Der lægges vægt på det, der er specielt for NemHandelsdokumenter, herunder format og det nødvendige indhold i dokumenterne/filerne. Da der er værker med forbrugere, der modtager i OIOXML, medtages denne på lige fod med OIOUBL.</p> <p>Denne test har samme omfang som test A7. I A7 er filerne rettet mod NETS/PBS, hvorimod filerne i A8 bliver sendt direkte til den forbruger, som skal betale, og de skal selv sørge for at overføre/betale pengene.</p> <p>Denne test benytter Testdata01 databasen. Dataene er modificeret for at give et mere varieret datasæt.</p>	<p>Vi har forespurgt til kontroller for korrekt udlæsning af elektroniske faktura til NemHandel, og vi har inspiceret datagrundlaget for testrapporterne.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## A9 Fakturaflow

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at fakturaflowet håndteres på betryggende vis, herunder at der sikres funktionsadskillelse, brugerbegrænsninger, og at de korrekte beløb fremgår af faktura.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	<p>Denne testcase gennemløber mulighederne i Fakturaflow og sikrer at brugerbegrænsninger, status for fordelte og godkendte faktura bibeholdes, at såvel som korrekte og ukorrekte OIO filer kan indlæses og at data bliver håndteret korrekt, såvel som flere andre funktionaliteter.</p> <p>Skærbilleder der indgår i denne test dækker over Fakturaflow, EDH, Brugeropsætning, Kreditorvedligeholdelse (fanen posteringer).</p>	<p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af funktionsadskillelse ved anvendelse af FOF, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at der er differentiering af rettigheder, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at indtastede data er korrekt på faktura, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller for validering ved inddatering af OIO filer, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## B10 Tilbudskladde

Det primære formål med denne kontrol er at validere kontroller i forbindelse med inddatering i tilbudskladde.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	<p>Tilbudskladde er introduceret som en ekstra feature i forhold til finanskladderne. Den ligger i forlængelse af frifaktura-kladden og giver værket mulighed for at oprette linjer til Tilbud, udskrive, arkivere og vente på kundernes accept, hvorefter de kan bogføres igennem kladde 50, uden at brugeren får det at se.</p> <p>Dette testrun vil koncentrere sig om at teste de tilføjede felter i finanskladden, finanskladden, systemmiljøet og i forhold til EDH-arkivering på forbrugeren. Hertil vil også funktionaliteten med at udskrive, arkivere og bogføre tilbud blive testet.</p>	<p>Vi har forespurgt til kontroller til validering af inddatering i tilbudskladde, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til validering af uddatering i forbindelse med udskrift af tilbud, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## B11 FOF scripts dataudtræk

Det primære formål med denne kontrol er at validere overensstemmelse af inddata og uddata fra appserver.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	<p>Formålet med dette test run er at teste dele af FOF-script, som bruges i tekstbehandler samt dannelsen af dataudtræk. Dette test run tager udgangspunkt i funktionaliteten af kommandoen MAT med den tilhørende funktionalitet som beskrevet i FOF-551. Hertil baseres dette test run også på et generelt data udtræk, der bruges til AppServer delen af FOF: 'AppServer - Forbrug', som kan importeres i hvilket som helst FOF.</p>	<p>Vi har forespurgt til kontroller for indlæsning og udlæsning af filer fra appserver, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## B12 Restancekladde

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at restancer er retvisende, korrekt beregnede og opdaterede.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	Formålet med denne testcase er at teste restancekladden. Herunder med fokus på at restancelisten genereres/genberegnes konsistent, at skrivelser fra denne vises konsistent, og at acontoposter bogføres til den korrekte forbruger. Der følges op på, at det er muligt at taste i felterne som begrundelse, lukningsdato, og at de andre felter er lukket for ændringer, og at disse felter er persistente, når det vælges at genberegne restancelisten.	<p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at det alene er muligt at inddatere i relevante felter i restancekladden, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at restancer opdateres i forbindelse med genberegning, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at der bogføres på den korrekte bruger, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## B14 Aflæsningskladde

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at aflæsninger er retvisende og korrekt registrerede.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	Formålet med denne testcase er at teste aflæsningskladden. Dette test run vil gennemføre test cases på aflæsningskladden, herunder indtaste aflæsninger manuelt, indlæse aflæsningsfil og følge op på, at aflæsninger bliver registreret korrekt i aflæsningstabellen, med deres dertilhørende installationer.	<p>Vi har forespurgt til kontroller til validering af data ved manuelle indtastninger og automatiske indlæsninger, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at aflæsninger kun inddateres én gang, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## B15 Beregn faktura

Det primære formål med denne kontrol er at validere, at fakturaer beregnes korrekt til opgørelser.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	Formålet med denne testcase er at teste beregn faktura. Disse testcases vil gennemføre test i forhold til skærmbilledet "Dan opgørelse". De beskrevne test cases vil teste alle opgørelsestyper og undertyper (i forhold til budget). I en test case registreres opgørelsen til brug i efterfølgende test cases.	Vi har forespurgt til kontroller for korrekt beregning til opgørelser, herunder årsopgørelse, skønnet forbrug og budget, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## B17 Målerskifte

Det primære formål med denne kontrol er at validere registrering af skift af målere.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	Formålet med denne testcase er at afprøve alle typer af målerskift, herunder komplet målerskift, batteriskift, nedlægning af måler. Såvel som med og uden aflæsninger, hertil også korrektioner. Og slutteligt test af kvikmålerskiftkladde, med indlæsning af flere typer filer, med korrekte og fejlbehæftede linjer.	Vi har forespurgt til kontroller til sikring af, at skift af måler registreres på korrekt forbruger, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## B18 Brugeroprettelse

En test af kundeoprettelseswizarden, der forsøger at aktivere alle funktionaliteter samt validere de mulige inputs i wizarden.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	Der testet gennem forskellige scenarier i forbindelse med forbrugeroprettelser. Der testes med differentierede adresser og forskellige typer af betalingstyper og forsyningsformer.	Vi har forespurgt til kontroller til validering af data ved forbrugeroprettelser, og vi har inspiceret datagrundlaget for testrapporterne.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## B20 Moms

Denne kontrol har til formål at teste, hvordan moms håndteres på tværs af systemet.

Nr.	DFF EDB a.m.b.a.s kontrol	REVI-IT's test	Resultat af test
01	Alle momskoder testes gennem forskellige scenarier. Der testes oprettelse af moms koder, linjer der modposteres, fri faktura, kreditnota, m.m.	Vi har forespurgt til kontroller til validering af data ved håndtering af moms, og vi har inspiceret testrapporterne for applikationen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.