F&P Brancheløsninger

Uafhængig revisors ISAE 3000-erklæring for perioden 1. januar – 31. december 2025 om generelle it-kontroller relateret til Autotaks-systemet

Indhold

1 Ledelsesudtalelse

1.1 Udtalelse fra ledelsen i F&P Brancheløsninger

Medfølgende beskrivelse er udarbejdet til brug for brugerne af F&P Brancheløsningers Autotaks-system og deres revisorer, som har en tilstrækkelig forståelse til at overveje beskrivelsen sammen med anden information, herunder information om kontroller, som brugerne selv har udført, når de opnår en forståelse af brugernes informationssystemer.

F&P Brancheløsninger anvender Sentia til drift af Autotaks-systemet. Beskrivelsen i sektion 3 medtager de relevante kontrolmål og underliggende kontrolaktiviteter hos Sentia.

Udover Sentia anvender F&P Brancheløsninger en række andre underleverandører som er adresseret i sektion 3. Beskrivelsen i sektion 3 medtager kun kontrolmål og kontrolaktiviteter hos F&P Brancheløsninger og Sentia og medtager således ikke kontrolmål og underliggende kontrolaktiviteter hos andre underleverandører. Visse kontrolmål kan kun nås, hvis underleverandørens kontroller, der forudsættes i designet af vores kontroller, er passende designet og operationelt effektive. Beskrivelsen omfatter ikke kontrolaktiviteter udført af underleverandørerne.

Beskrivelsen angiver, at visse kontrolmål, der er specificeret i beskrivelsen, kun kan opnås, hvis komplementerende kontroller hos medlemmerne, der forudsættes i designet af F&P Brancheløsninger og Sentias kontroller, er passende designet og operationelt effektive sammen med relaterede kontroller hos F&P Brancheløsninger og Sentia. Beskrivelsen omfatter ikke kontrolaktiviteter der udføres af medlemmerne.

F&P Brancheløsninger bekræfter, at:

(a) den medfølgende beskrivelse i sektion 3 giver en retvisende beskrivelse af de generelle it-kontroller med relevans for Autotaks-systemet i perioden fra 1. januar - 31. december 2025. Kriterierne for denne udtalelse var, at den medfølgende beskrivelse:

  (i) redegør for, hvordan kontrollerne var designet og implementeret, herunder redegør for:

    - de typer af ydelser, der er leveret
    - de processer i både it-systemer og manuelle systemer, der er anvendt til styring af de generelle it-kontroller
    - hvordan systemet behandlede andre betydelige begivenheder og forhold end transaktioner
    - processen, der blev anvendt til at udarbejde rapporter til kunder
    - ydelser udført af underleverandører, hvis relevant, herunder om de er medtaget efter helhedsmetoden eller udeladt efter partielmetoden
    - relevante kontrolmål og kontroller designet til at nå disse mål
    - kontroller, som vi med henvisning til kontrollernes design har forudsat, ville være implementeret af brugerne af Autotaks-systemet, og som, hvis det er nødvendigt for at nå de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, er identificeret i beskrivelsen sammen med de specifikke kontrolmål, som vi ikke selv kan nå
    - andre aspekter ved vores kontrolmiljø, risikovurderingsproces, informationssystem og kommunikation, kontrolaktiviteter og overvågningskontroller, som har været relevante for de generelle it-kontroller.

  (ii) indeholder relevante oplysninger om ændringer i serviceleverandørens system foretaget i perioden fra 1. januar - 31. december 2025.

  (iii) ikke udelader eller forvansker information, der er relevant 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 for vigtigt efter deres særlige forhold.

(b) de kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i medfølgende beskrivelse, var hensigtsmæssigt designet og operationelt effektive i perioden fra 1. januar - 31. december 2025, hvis relevante kontroller hos underleverandører var hensigtsmæssigt designet og operationelt effektive, og kunder har udført de komplementerende kontroller, som forudsættes i designet af F&P Brancheløsninger og Sentias kontroller i perioden fra 1. januar – 31. december 2025. Kriterierne for dette udsagn var, at:

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

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

(iii) kontrollerne var udført konsistent som designet, herunder at manuelle kontroller blev udført af personer med passende kompetence og beføjelse i perioden fra 1. januar – 31. december 2025.

Hellerup, den 10. april 2026

Peter Krejberg Nielsen
Direktør F&P brancheløsninger

Peder Herbo
IT-direktør

1.2 Udtalelse fra ledelsen i Sentia

Medfølgende beskrivelse er udarbejdet til brug for brugerne af F&P Brancheløsningers Autotaks-system og deres revisorer, som har en tilstrækkelig forståelse til at overveje beskrivelsen sammen med anden information, herunder information om kontroller, som brugerne selv har udført, når de opnår en forståelse af brugernes informationssystemer.

Sentia og F&P Brancheløsninger anvender en række andre underleverandører som er adresseret i sektion 3. Beskrivelsen i sektion 3 medtager kun kontrolmål og kontrolaktiviteter hos F&P Brancheløsninger og Sentia og medtager således ikke kontrolmål og underliggende kontrolaktiviteter hos andre underleverandører. Visse kontrolmål kan kun nås, hvis underleverandørens kontroller, der forudsættes i designet af vores kontroller, er passende designet og operationelt effektive. Beskrivelsen omfatter ikke kontrolaktiviteter udført af underleverandørerne.

Beskrivelsen angiver, at visse kontrolmål, der er specificeret i beskrivelsen, kun kan opnås, hvis komplementerende kontroller hos medlemmerne, der forudsættes i designet af F&P Brancheløsninger og Sentias kontroller, er passende designet og operationelt effektive sammen med relaterede kontroller hos F&P Brancheløsninger. Beskrivelsen omfatter ikke kontrolaktiviteter der udføres af medlemmerne.

Sentia bekræfter, at:

(c) den medfølgende beskrivelse i sektion 3 giver en retvisende beskrivelse af de generelle it-kontroller med relevans for Autotaks-systemet i perioden fra 1. januar - 31. december 2025. Kriterierne for denne udtalelse var, at den medfølgende beskrivelse:

(iv) redegør for, hvordan kontrollerne var designet og implementeret, herunder redegør for:

- de typer af ydelser, der er leveret
- de processer i både it-systemer og manuelle systemer, der er anvendt til styring af de generelle it-kontroller
- hvordan systemet behandlede andre betydelige begivenheder og forhold end transaktioner
- processen, der blev anvendt til at udarbejde rapporter til kunder
- ydelser udført af underleverandører, hvis relevant, herunder om de er medtaget efter helhedsmetoden eller udeladt efter partielmetoden
- relevante kontrolmål og kontroller designet til at nå disse mål
- kontroller, som vi med henvisning til kontrollernes design har forudsat, ville være implementeret af brugerne af Autotaks-systemet, og som, hvis det er nødvendigt for at nå de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, er identificeret i beskrivelsen sammen med de specifikke kontrolmål, som vi ikke selv kan nå
- andre aspekter ved vores kontrolmiljø, risikovurderingsproces, informationssystem og kommunikation, kontrolaktiviteter og overvågningskontroller, som har været relevante for de generelle it-kontroller.

(v) indeholder relevante oplysninger om ændringer i serviceleverandørens system foretaget i perioden fra 1. januar - 31. december 2025.

(vi) ikke udelader eller forvansker information, der er relevant 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 for vigtigt efter deres særlige forhold.

(d) de kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i medfølgende beskrivelse, var hensigtsmæssigt designet og operationelt effektive i perioden fra 1. januar - 31. december 2025, hvis relevante kontroller hos underleverandører var hensigtsmæssigt designet og operationelt

effektive, og kunder har udført de komplementerende kontroller, som forudsættes i designet af F&P Brancheløsninger og Sentias kontroller i perioden fra 1. januar – 31. december 2025. Kriterierne for dette udsagn var, at:

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

(v) de identificerede kontroller ville, hvis udført som beskrevet, give høj grad af sikkerhed for, at de pågældende risici ikke forhindrede opnåelsen af de anførte kontrolmål, og

(vi) kontrollerne var udført konsistent som designet, herunder at manuelle kontroller blev udført af personer med passende kompetence og beføjelse i perioden fra 1. januar – 31. december 2025.

Sentia, Ballerup, den 10. april 2026

Tanja Schmidt Larsen

COO (Chief Operation Officer)

2 Den uafhængige revisors erklæring om beskrivelsen af kontroller, deres design og operationel effektivitet

Til: F&P Brancheløsninger, Sentia og F&P Brancheløsningernes medlemmer

Omfang

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om F&P Brancheløsningers og Sentias beskrivelse i sektion 3 om generelle it-kontroller vedrørende Autotaks-systemet i perioden fra 1. januar - 31. december 2025 (beskrivelsen) og om designet og den operationelle effektivitet af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i beskrivelsen.

Beskrivelsen angiver, at visse kontrolmål, der er specificeret i beskrivelsen, kun kan opnås, hvis komplementerende kontroller hos kunderne, der forudsættes i designet af F&P Brancheløsningers kontroller, er passende designet og operationelt effektive sammen med relaterede kontroller hos F&P Brancheløsninger. Vores handlinger har ikke omfattet kontrolaktiviteter udført af kunderne, og vi har ikke vurderet egnetheden af design eller den operationelle effektivitet af kontrolaktiviteter hos kunderne.

F&P Brancheløsninger anvender Sentia til drift af Autotaks-systemet. Beskrivelsen i sektion 3 medtager de relevante kontrolmål og underliggende kontrolaktiviteter hos Sentia. Vores handlinger har omfattet vurdering af beskrivelsen samt designet og operationel effektivitet af kontrolmål og relaterede kontroller hos Sentia.

F&P Brancheløsninger og Sentia anvender en række andre underleverandører som er adresseret i sektion 3. Beskrivelsen i sektion 3 medtager kun kontrolmål og relaterede kontroller hos F&P Brancheløsninger og Sentia og medtager således ikke kontrolmål og relaterede kontroller hos underleverandører som er adresseret i sektion 3. Visse kontrolmål, der er specificeret i beskrivelsen, kun kan nås, hvis underleverandørers kontroller, der forudsættes i designet af F&P Brancheløsninger og Sentias kontroller, er passende designet og operationelt effektive sammen med de relaterede kontroller hos F&P og Sentia. Vores handlinger har ikke omfattet kontrolaktiviteter udført af andre underleverandører, og vi har ikke vurderet egnetheden af design eller den operationelle effektivitet af kontrolaktiviteter hos disse underleverandører.

Oplysningerne medtaget i sektion 5 er præsenteret af ledelsen af F&P Brancheløsninger med henblik på at give supplerende oplysninger og er ikke omfattet af F&P Brancheløsningers beskrivelse. Information om F&P Brancheløsningers sektion 5 beskrivelse af de supplerende informationer har ikke været omfattet af vores handlinger om F&P Brancheløsningers beskrivelse, og vi har ikke vurderet egnetheden af design eller den operationelle effektivitet af kontrolaktiviteter, og udtrykker derfor ingen konklusion herom.

F&P Brancheløsninger og Sentias ansvar

F&P Brancheløsninger og Sentia er ansvarlig for udarbejdelsen af beskrivelsen og tilhørende udtalelse i sektion 1 herunder fuldstændigheden, nøjagtigheden og måden, hvorpå beskrivelsen og udtalelsen er præsenteret; for leveringen af de ydelser, beskrivelsen omfatter; for at anføre kontrolmålene; identifikation af de risici, der påvirker opnåelsen af kontrolmålene; udvælgelsen af de kriterier, der er præsenteret i ledelsens udtalelse; samt for designet, implementeringen og operationelt effektive kontroller for at nå de anførte kontrolmål.

Vores 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.

EY Godkendt Revisionspartnerselskab anvender International Standard on Quality Management 1, ISQM1, 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.

Vores ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores handlinger at udtrykke en konklusion om F&P Brancheløsninger og Sentias beskrivelse samt om design og operationelle effektivitet af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i denne beskrivelse.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3000 om andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger, som er udstedt af IAASB, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om beskrivelsen i alle væsentlige henseender er retvisende, og om kontrollerne i alle væsentlige henseender er hensigtsmæssigt designet og operationelt effektive.

En erklæringsopgave med sikkerhed om beskrivelsen, designet og operationel effektivitet af kontroller hos en serviceleverandør omfatter udførelse af handlinger for at opnå bevis for oplysningerne i serviceleverandørens beskrivelse af sit system samt for kontrollernes design og operationel effektivitet. De valgte handlinger afhænger af serviceleverandørens revisors vurdering, herunder vurderingen af risicierne for, at beskrivelsen ikke er retvisende, og at kontrollerne ikke er hensigtsmæssigt designet eller ikke er operationelt effektive.

Vores handlinger har omfattet test af den operationelle effektivitet af sådanne kontroller, som vi anser for nødvendige for at give høj grad af sikkerhed for, at de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, blev nået. En erklæringsopgave med sikkerhed af denne type omfatter endvidere vurdering af den samlede præsentation af beskrivelsen, hensigtsmæssigheden af de heri anførte kontrolmål samt hensigtsmæssigheden af de kriterier, som F&P Brancheløsninger og Sentia har specificeret og beskrevet i sektion 1.

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

F&P Brancheløsninger og Sentias beskrivelse er udarbejdet for at opfylde de almindelige behov hos en bred kreds af brugere af Autotaks-systemet og omfatter derfor ikke nødvendigvis alle de aspekter ved de generelle it-kontroller, som hver enkelt bruger måtte anse for vigtigt efter deres særlige forhold.

Endvidere vil kontroller hos en serviceleverandør som følge af deres art muligvis ikke forhindre eller opdage alle fejl eller udeladelser ved behandlingen eller rapporteringen af transaktioner. Herudover er fremskrivningen af enhver vurdering af den operationelle effektivitet til fremtidige perioder undergivet risikoen for, at kontroller hos en serviceleverandør kan blive utilstrækkelige eller svigte.

Konklusion

Vores konklusion er udformet på grundlag af de forhold, der er redegjort for i denne erklæring. De kriterier, vi har anvendt ved udformningen af konklusionen, er de kriterier, der er beskrevet i sektion 1. Det er vores opfattelse, at:

(a) beskrivelsen af de generelle it-kontroller med relevans for Autotaks-systemet, således som de var designet og implementeret i perioden 1. januar – 31. december 2025, 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 designet i perioden fra 1. januar – 31. december 2025 for at give høj grad af sikkerhed for, at de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, ville blive opnået, hvis de relaterede kontroller var operationelt effektive i perioden fra 1. januar – 31. december 2025, og hvis kontroller hos underleverandører og komplementerende kontroller hos brugerne af F&P Brancheløsningers Autotaks-system var hensigtsmæssigt designet og implementeret i perioden fra 1. januar – 31. december 2025 som forudsat i designet af F&P Brancheløsninger og Sentias kontroller, og

(c) de testede kontroller, som var de kontroller, der var nødvendige for at give høj grad af sikkerhed for, at kontrolmålene i beskrivelsen blev nået, i alle væsentlige henseender har været operationelt effektive i perioden fra 1. januar – 31. december 2025, hvis kontroller hos underleverandører har været operationelt effektive og hvis de komplementerende kontroller hos brugerne af F&P Brancheløsningers Autotaks-system, der forudsættes i designet af F&P Brancheløsninger og Sentias kontroller, har været operationelt effektive i perioden fra 1. januar – 31. december 2025.

Beskrivelse af test af kontroller

De specifikke kontroller, der blev testet, samt arten, den tidsmæssige placering og resultater af disse tests fremgår i sektion 4.

Tiltænkte brugere og formål

Denne erklæring og beskrivelsen af test af kontroller i sektion 4 er udelukkende tiltænkt brugere, der har anvendt Autotaks-systemet, og deres revisorer, som har en tilstrækkelig forståelse til at overveje den sammen med anden information, herunder information om brugernes egne kontroller, når de vurderer risici vedrørende brug af Autotaks-systemet.

København, den 10. april 2026
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR nr. 30 70 02 28

Jesper Due Sørensen
partner

Nils B. Christiansen
statsaut. revisor
mne34106

3 Beskrivelse af Autotaks

Autotaks er bilforsikringsselskabernes fælles skadeopgørelsessystem. F&P Brancheløsninger (herefter Brancheløsninger) har drevet og udviklet Autotaks siden 1990, og systemet har gennem årene udviklet sig til et stort og forretningskritisk system. Hvert år opgøres ca. 750.000 bilskader i Autotaks til mere end 10 mia. kr. i samlede erstatningsudgifter.

Systemet indeholder vejledende reparationstider og reservedelspriser for 40 forskellige bilmærker omfattende mere end 1100 bilmodeller og anvendes pt. af følgende brugergrupper:

- ca. 300 taksatorer,
- ca. 1000 sagsbehandlere og
- ca. 4800 autoværksteder.

Ansvaret for Autotakssystemet er placeret i Brancheløsningers bestyrelse. Den daglige prioritering og udvikling foregår i tæt samarbejde med udvalg for Autotaks Udvikling, hvor Tryg, Gjensidige, IF, Alm. Brand Group og Taksator ringen er repræsenteret.

Autotaks/Forsi.dk kan primært opdeles i to hovedområder, kalkulationsdelen og "casemanager".

Kalkulationsdelen

Kalkulationsdelen består af et internationalt anerkendt autoskadeopgørelsessystem leveret af det amerikanske firma Solera. Opgørelsessystemet anvendes i dag i ca. 100 lande.

Systemet kendetegnes ved at kunne udføre en beregning af nødvendig arbejdstid, lakering og reservedelsomfang på en given forsikringsskade på henholdsvis person-/varebiler. Systemet arbejder med en homogen arbejdsproces på tværs af alle bilfabrikanter og kan således håndteres af brugere uanset tilhørsforhold til specifik bilfabrikant. Brugeren behøver således ikke at have mærkespecifik baggrund for at kunne foretage den nødvendige beregning.

Systemet beregner reparationen på baggrund af bilfabrikkernes reparationslitteratur og bilimportørens vejledende udsalgspriser på reservedele.

Systemet består af både en frontend og en backend:

- Frontenden er Javascript/HTML gui, som indeholder en detaljeret sprængskitse af alle bilens komponenter (reservedele) vist i "naturlige" sammenhænge. Det er i dette software brugeren, der angiver skadens omfang og bestemmer de nødvendige reparationsprocesser.
- Backend er en "beregningsmotor", som på basis af det ovennævnte skadesomfang kan finde den nødvendige arbejdstid og beskrivelser samt medgåede reservedele og derved udregne en arbejdstid.
- Systemet indeholder en komplet database med samtlige arbejdsbeskrivelser og reservedele samt modeloptioner for hver bilmodel indeholdt i Autotaks/Forsi.dk-sortimentet (p.t. ca. 1100 bilmodeller) og samtlige billeder, som anvendes i forbindelse med takseringen.

Casemanager

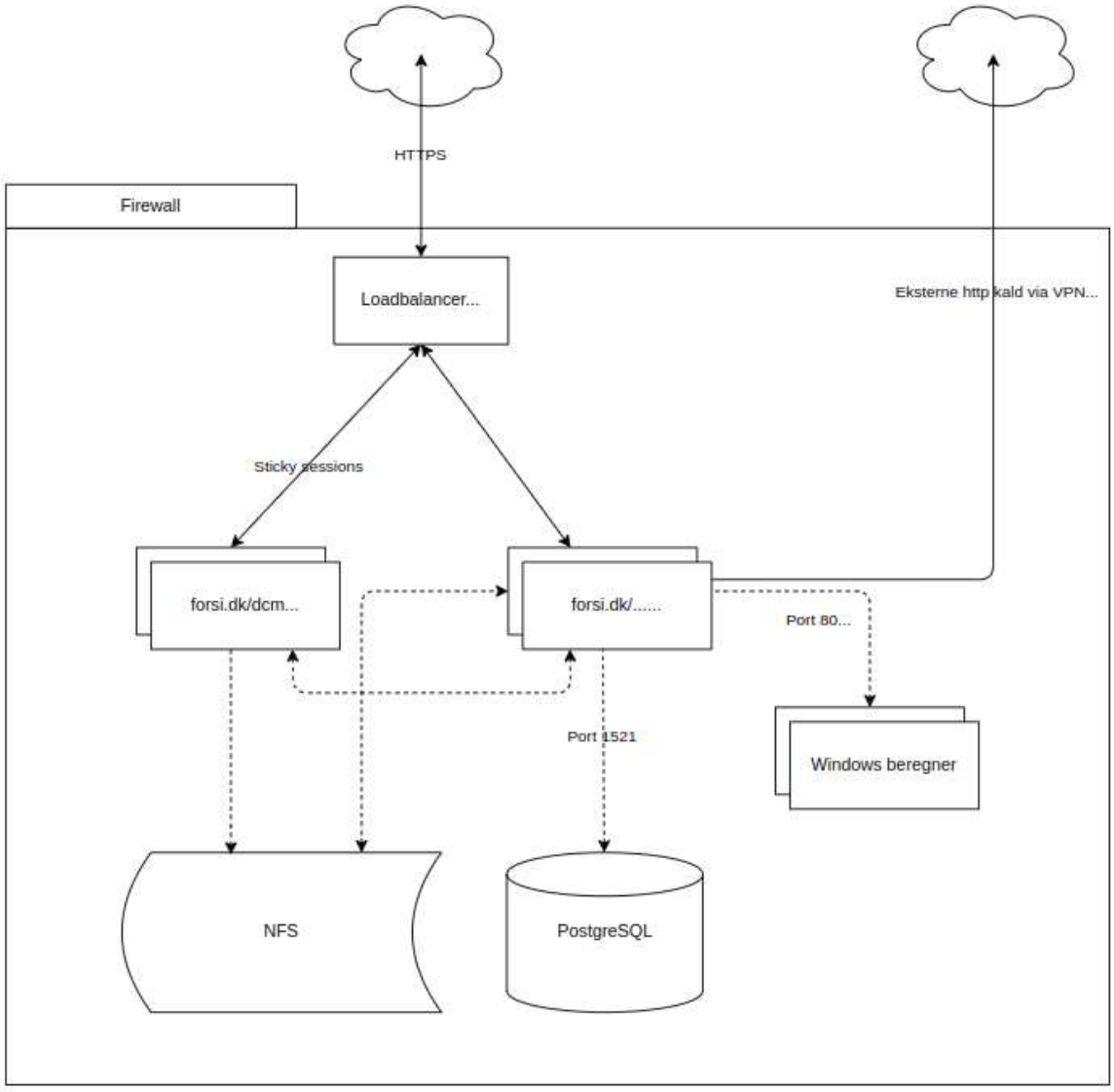
Casemanager består af en Angular baseret web frontend og en Java-baseret backend, som binder alle brugere i autoskadeopgørelsesprocessen sammen i en arbejdsplatform. De primære brugere er forsikringsselskabets taksatorer og Danmarks autoskadereparatører. Samarbejdsformen er, at reparatøren beregner et reparationstilbud til forsikringsselskabets autotaksator i www.Forsi.dk, og reparationstilbuddet overføres automatisk til den forudbestemte autotaksator i selskabet. Det er muligt for det enkelte forsikringsselskab at tilpasse denne relation mellem reparatør og taksator alt efter samarbejdsformen i selskabet. Nogle autotaksatorer arbejder som enkeltpersoner, og andre arbejder i teams – eller i kombination af begge former.

Når taksator har godkendt (og måske ændret) værkstedstilbuddet, bliver tilbuddet til en gældende taksatorrapport, og selskabets sagsbehandler kan behandle og udbetale erstatningsbeløbet. Taksatorrapporten bliver samtidig synlig for reparatøren og står til rådighed for yderligere processer, såsom arbejdskort, planlægning og lagerstyring.

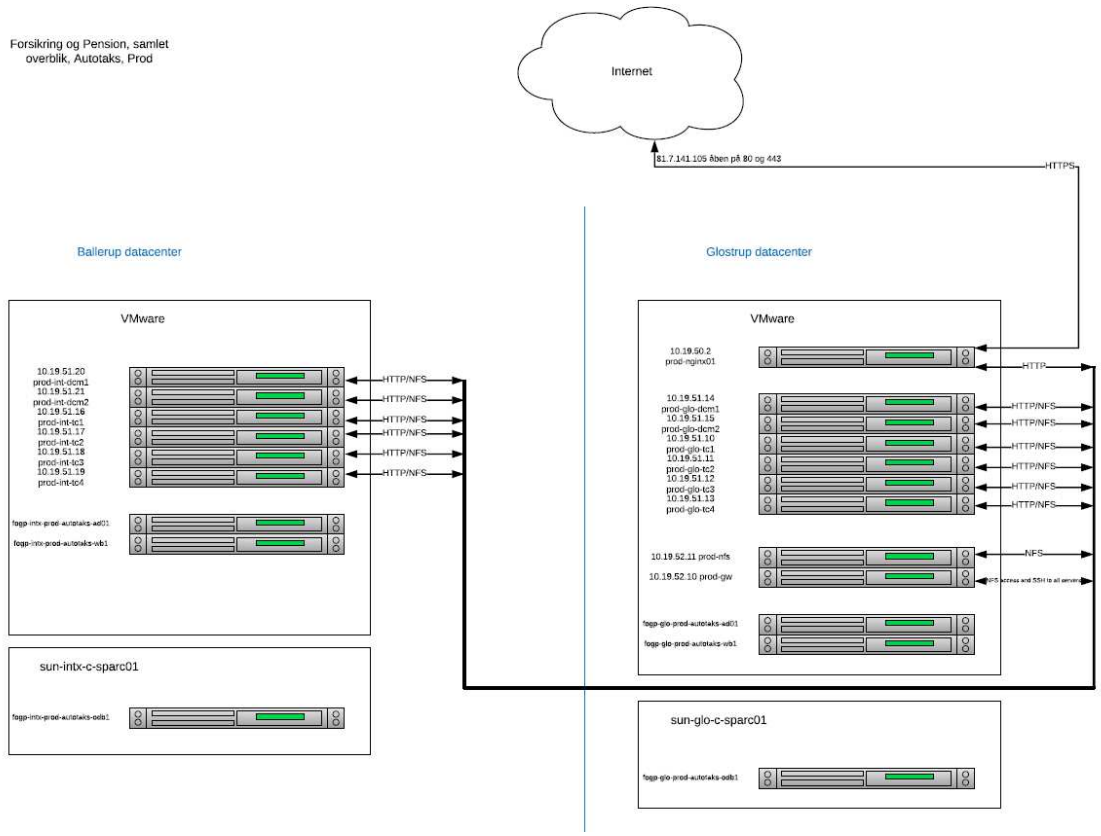
Forsi.dk er som tidligere omtalt autotaksatorernes primære værktøj og understøtter, som sådan alle de processer, forsikringsselskaberne og lovgivningen forlanger.

Af hensyn til Autotaks-systemets driftsstabilitet er drifts- og produktionsmiljøerne adskilte. Løsningen kører både i test og produktion i et dubleret set up på to forskellige geografiske lokationer. Hvis det ene datacenter lukker ned, vil det andet datacenter tage over. De to datacentre er begge aktive under normal drift, og de er begge dimensioneret, så de kan overtage den samlede belastning og stadig give gode svar tider i forhold til brugerne.

Autotaks-miljøet kan skitseres således:



Følgende diagram viser antallet af de forskellige servere, samt opdelingen i de to datacentre. Dette diagram er specifikt for PROD. Der er en tilsvarende, men mindre opbygning til TEST-miljøet.



3.1 Risikostyring

Brancheløsninger har udarbejdet en IT-risikovurdering for Autotaks.

Med risikovurderingen har vi været interesserede i at forstå og besvare følgende spørgsmål:

- Hvad er det samlede risikoniveau for Autotaks?
- Hvordan er risikoniveauet sammenholdt med risikoappetitten?
- Hvad kan vi og medlemmerne risikere at miste i forbindelse med dette system?
- Hvordan ser et typisk tab for Autotaks ud?
- Hvordan er sikkerhedsniveauet for Autotaks?
- Hvordan rangerer de forskellige typer af it-risici i forhold til hinanden?
- Hvilke risikoreducerende foranstaltninger kan vi med fordel implementere for at nedbringe risikoniveauet?

Den anvendte metode i risikovurderingen er forholdsvis ny i forhold til tidligere år. Dette skift er dels sket for at følge bedste praksis på området, og dels for at give mere kvantitative svar på direktionens og bestyrelsens spørgsmål om it-risiko. Det er et skridt i retning af at få en endnu bedre forståelse for de tab, som it-området potentielt kan give Brancheløsninger og deres medlemmer. Risikovurderingen redegør for trusselsbilledet i sandsynlig frekvens sat op imod størrelsen af tab i kroner og ører. I forbindelse med risikovurderingen er risikoniveauet også sat i forhold til Brancheløsninger's risikotolerance for systemet, og det ligger generelt meget tæt på eller under tolerancen for de forskellige trusselsområder.

Estimater afgivet af personale fra Brancheløsninger og fra udvalgte medlemmer ligger til grund for de resultater og nøgletal som risikovurderingen præsenterer.

Fortsat opsamling af data fra hændelser, opfølgning på effekten af implementerede sikringsforanstaltninger og iagttagelse af relevant ekstern statistik i de kommende 12 måneder skal medvirke til at forbedre de estimater, der ligger til grund for næste års vurdering. Denne kontinuerlige optimering skal løbende modne Brancheløsninger's it-risikostyring frem mod at blive blandt de bedste på it-risikostyringsområdet.

3.2 Organisering af sikkerheden i it-miljøerne

Informationssikkerhedspolitik

Tilrettelæggelse og implementering af generelle it-kontroller vedrørende Autotaks-systemet sker med udgangspunkt i Brancheløsninger's informationssikkerhedspolitik, som er baseret på den internationale it-sikkerhedsstandard ISO27002:2013. Standarden omfatter nedenstående hovedområder.

Brancheløsninger har med udgangspunkt i hovedområderne udvalgt kontrolmål for styringen af informationssikkerheden og relaterede kontroller, der er implementeret. Kontrolmålene og kontrollerne fremgår af oversigten i sektion 4.3.

Organisering af it-sikkerhed i it-miljøerne sker gennem nedenstående hovedprocesser, der er baseret på standarden ISO27002:2013 og følger den overordnede struktur. De følgende beskrivelser refererer til sektionerne i standarden.

5 Informationssikkerhedspolitikker

It-sikkerhedspolitikken udarbejdes af direktionen og godkendes af bestyrelsen. It-sikkerhedspolitikken er gældende, uanset om it-anvendelsen finder sted internt i Brancheløsninger, hos en samarbejdspartner eller i forbindelse med outsourcing.

6 Organisering af informationssikkerhed

Arbejdet med it-sikkerhed indgår i de daglige arbejdsrutiner, så det ønskede it-sikkerhedsniveau, opnås med færrest mulige administrative og organisatoriske ressourcer. Alle medarbejdere i Brancheløsninger er fortrolige med it-sikkerhedspolitikken og forretningsgange, der er relevante for den enkeltes funktion og arbejdsopgaver.

7 Personalesikkerhed

Medarbejdersikkerhed stiller krav om tiltag for at reducere risici ved menneskelige fejl samt misbrug, bedrageri og lignende. Alle har pligt til at rapportere brud på sikkerheden til deres leder og/eller Brancheløsninger's sikkerhedschef.

8 Styring af aktiver

It-sikkerhedspolitikken omfatter alle aktiver, som understøtter Brancheløsninger's forretningsområder og organisation. Disse består af data, systemer, fysiske aktiver samt tekniske forsyninger, der understøtter it-anvendelsen.

9 Adgangsstyring

Adgangsstyring stiller krav til sikring af adgang til systemer og data. Systemer og data, herunder teknisk basissoftware, er sikret mod uberettiget eller utilsigtet adgang. Adgangen til anvendelse af terminaler, pc-arbejdspladser og servere er beskyttet ved logisk adgangskontrol. Tildeling af adgangsrettigheder m.v. sker ud fra et arbejdsbetinget behov og under hensyntagen til en effektiv funktionsadskillelse.

10 Kryptografi

Brancheløsninger anvender forskellige krypteringsteknikker afhængig af, hvorledes systemerne risikovurderes.

11 Fysisk sikring og miljøsikring

Fysisk sikkerhed stiller krav til sikring af bygninger, forsyninger og tekniske installationer, der er relevante for Brancheløsninger.

12 Driftssikkerhed

Styring af kommunikation og drift stiller krav til stabilitet, overvågning og sikkerhed i forbindelse med afvikling af den daglige produktion samt i de anvendte netværksløsninger. Der er etableret dokumentation af driftsprocesser, driftsafvikling, udstyr, systemer og datakommunikationsforbindelser i et sådant omfang, at det muliggør en effektiv vedligeholdelse samt hurtig og korrekt indgriben ved nødsituationer.

13 Kommunikationssikkerhed

Herunder stilles krav til stabilt netværk, hvor datatransmissionen mellem Brancheløsninger og kunder/samarbejdspartnere er beskyttet mod uautoriseret adgang, forvanskning samt utilgængelighed.

14 Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af systemer

Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af systemer stiller krav til Brancheløsninger's kontroller til sikring af kvalitet, sikkerhed og dokumentation af brugersystemer og basissoftware. De godkendte udviklingsmetoder sikrer systemudvikling med standardiseret brugergrænseflade, høj kvalitet og lav fejlrate. Desuden sikrer udviklingsmodellen, at der tidligt i udviklingsforløbet tages stilling til det ønskede sikkerhedsniveau, herunder at relevante sektor- og lovkrav overholdes. Alle produktionssystemer er dokumenterede, testede og godkendte forud for idriftsættelse.

15 Leverandørforhold

Omfatter informationssikkerhedskravene til at styre risici forbundet med leverandører og outsourcingpartners adgang til Brancheløsninger's aktiver. Der skal foreligge dokumenterede aftaler med de relevante leverandører.

Brancheløsninger har outsourcet it-drift vedrørende Autotaks-systemet til Sentia. Det er derfor væsentligt, at Brancheløsninger's informationssikkerhedspolitik også implementeres og efterleves i forbindelse med drift af Autotaks-systemet hos Sentia. Med henblik på at sikre dette har Brancheløsninger indgået en aftale med Sentia, som indeholder en række sikkerhedsmæssige krav, der skal overholdes af Sentia.

Brancheløsninger følger løbende op på Sentias overholdelse af kravene ved gennemgang af driftsrapportering, deltagelse i driftsstyregruppemøder med Sentia m.v. samt ved gennemgang og vurdering af resultatet af årlig revisionsmæssig gennemgang af it-sikkerheden hos Sentia.

Udover Sentia benytter Autotaks følgende underleverandører:

Navn	Beskrivelse af ydelse
Microsoft Danmark Aps	Understøttelse af arkiv i Autotaks-løsningen. Arkiv hostes på Microsoft Azure Platformen, som er en cloud-tjeneste. Behandlingen af data består udelukkende i opbevaring. Microsoft har ingen mulighed for at tilgå data og Jf. databehandleraftale med Microsoft sker der ingen 3. landsoverførelse af data og data vil altid være placeret i Europa.
Adaptive Recognition Nordic A/S	Systemet analyserer et billede af en nummerplade for at finde registreringsnummeret, som bruges ved oprettelse af en ny rapport i Autotaks.
Softo - Convertio	Softo - Convertio leverer en løsning, der kan konvertere videoer. Der er tale om videoer, hvor der fremgår registreringsnumre.

Solera Technology Centre GmbH c/o Audatex GmbH	Der sendes stelnummer til Solera for at hente fabriksoplysninger om køretøj der bruges ved beregning af skade. Derudover afsendes rapportnummer, reparationsoplysninger, billeder og video af skadede dele på køretøj.
AutoIT	Brugere af Autotaks sender registreringsnummer via et API hos AutoIT for at hente stelnummer samt oplysninger om køretøjet i Motorregistret.

16 Styring af informationssikkerhedsbrud

Styring af sikkerhedsbrud stiller krav til kontroller for at sikre overblik over indtrufne sikkerhedshændelser samt en hurtig, effektiv og metodisk håndtering af sikkerhedsbrud.

17 Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring

Omfatter Brancheløsninger 's krav til beredskabsstyring, herunder beredskabsplaner, afprøvning og reetablering i tilfælde af større driftshændelser.

18 Overensstemmelse

Overensstemmelse med lovbestemte og kontraktlige krav stiller krav til kontroller for at forhindre brud på relevante sikkerhedskrav samt indgåede kontraktlige forpligtelser. Brancheløsninger overvåger og tilpasser løbende sikkerheden til gældende sektor- og lovgivningskrav.

3.3 Komplementerende kontroller hos medlemmerne

Kontroller hos Brancheløsninger er udformet således, at nogle af kontrollerne nævnt i denne erklæring skal suppleres med kontroller hos medlemmerne.

Foruden Brancheløsningers og Sentias kontrolforanstaltninger, er det medlemmernes ansvar at:

- Sikre kontroller for oprettelse, ændring og sletning af medarbejdere hos medlemmerne, herunder at der foretages regelmæssig gennemgang af adgangsrettigheder af de respektive medarbejdere.
- at der er implementeret en tilstrækkelig passwordpolitik og konfiguration i forhold til de medarbejdere hos medlemmerne, som logger på Autotaks-systemet.
- Iværksættelse af medlemmernes egne beredskabsplaner baseret på information fra Brancheløsninger om hændelserne.

4 Tests udført af EY

4.1 Formål og omfang

Vores arbejde blev gennemført i overensstemmelse med ISAE 3000 andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger.

Vores test af kontrollers design, implementering og operationelle effektivitet har omfattet de kontrolmål og tilknyttede kontroller, der er udvalgt af ledelsen, og som fremgår af sektion 3. Eventuelle andre kontrolmål, tilknyttede kontroller og kontroller hos de brugere af Autotaks-systemet, der anvender løsningen beskrevet i sektion 3, er ikke omfattet af vores test.

Test af den operationelle effektivitet har omfattet de kontroller, som blev vurderet nødvendige for kunne opnå høj grad af sikkerhed for, at de anførte kontrolmål blev opnået i perioden fra 1. januar til 31. december 2025.

For den del af it-miljøerne, der i perioden 1. januar - 31. december 2025 har været outsourcet til Sentia, har vi foretaget test af design, implementering og operationel effektivitet af kontrollerne hos Sentia.

4.2 Udførte tests

De udførte tests i forbindelse med fastlæggelsen af kontrollers operationelle effektivitet er beskrevet nedenfor.

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. Endvidere vurderes det, om kontroller overvåges og kontrolleres tilstrækkeligt og med passende intervaller. På de tekniske platforme, databaser og netværkskomponenter har vi testet den specifikke systemopsætning for at påse, om kontroller er designet og effektive i perioden 1. januar - 31. december 2025.
Forespørgsler	Forespørgsel af passende personale. Forespørgsler har omfattet, hvordan kontroller udføres.
Observation	Vi har observeret kontrollens udførelse.

4.3 Kontrolmål, kontrolaktivitet, test og resultat heraf

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A5 Informationssikkerhedspolitikker			
A5.1 Informationssikkerhedsstrategi Kontrolmål: At ledelsen viser retning for og understøtter informationssikkerhed i overensstemmelse med forretningsmæssige krav og relevante love og forskrifter.			
A5.1.1	**Politikker for informationssikkerhed** F&P har en overordnet informationssikkerhedspolitik, der er godkendt af ledelsen og kommunikeret til medarbejdere.	**Brancheløsninger:** Inspiceret, at informationssikkerhedspolitikken er opdateret og godkendt. Inspiceret, at informationssikkerhedspolitikken er tilgængelig for medarbejdere. **Sentia:** Inspiceret, at informationssikkerhedspolitikken er opdateret og godkendt. Observeret, at informationssikkerhedspolitikken er kommunikeret og tilgængelig for medarbejdere. Inspiceret, at det bliver registreret, hvilke medarbejdere der har læst og forstået informationssikkerhedspolitikken.	Ingen afvigelser konstateret.
A5.1.2	**Gennemgang af politikker for informationssikkerhed** F&P gennemgår minimum en gang årligt informationssikkerhedspolitikken.	**Brancheløsninger:** Inspiceret, at informationssikkerhedspolitikken er gennemgået og godkendt. **Sentia:** Forespurgt om proceduren for årlig gennemgang af politikker for informationssikkerhed samt it-sikkerhedshåndbogen. Inspiceret, at informationssikkerhedspolitikken samt sikkerhedshåndbogen er gennemgået og godkendt.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A6. Organisering af informationssikkerhed			
A6.1 Intern organisering Kontrolmål: At etablere et ledelsesmæssigt grundlag for at kunne igangsætte og styre implementeringen og driften af informationssikkerhed i organisationen.			
A6.1.1	**Roller og ansvarsområder for informationssikkerhed** Alle ansvarsområder for informationssikkerhed er defineret.	**Brancheløsninger**: Inspiceret, at procedurehåndbog for Autotaks-systemet indeholder en beskrivelse af rollerne i systemet.	Ingen afvigelser konstateret.
A6.1.2	**Funktionsadskillelse** Der er etableret funktionsadskillelse i løsningen for at nedsætte muligheden for uautoriseret eller utilsigtet anvendelse eller ændring.	**Brancheløsninger**: Inspiceret informationssikkerhedspolitikken for funktionsadskillelse af roller og ansvarsområder. Inspiceret procedurehåndbog for proces for funktionsadskillelse i roller og ansvarsområder. Stikprøvevis inspiceret, at der er funktionsadskillelse ved udviklingsopgaver. **Sentia:** Forespurgt til opdeling af ansvarsområder og modstridende funktioner. Inspiceret, at organisationsdiagram viser adskillelse mellem modstridende funktioner og ansvarsområder.	**Brancheløsninger:** For 3 ud af 23 stikprøver konstateres det, at der ikke har været funktionsadskillelse mellem udvikler og tester. Ingen yderligere afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A6.2 Mobilt udstyr og fjernarbejdspladser Kontrolmål: At sikre fjernarbejdspladser og brugen af mobilt udstyr.			
A6.2.1	**Politik for mobilt udstyr** Retningslinjer for brug af mobilt udstyr er beskrevet i en overordnet vejledning, der årligt opdateres og sendes ud til alle medarbejdere.	**Brancheløsninger:** Inspiceret retningslinjer for sikker brug af mobile enheder er opdateret. Inspiceret at retningslinjer vedrørende sikker brug af mobile enheder er tilgængelige for alle medarbejdere.	Ingen afvigelser konstateret.
A.6.2.2	**Fjernarbejdspladser** Medarbejdere er underlagt samme informationssikkerhedskrav ved fjernarbejde som ved arbejde på lokationen. Medarbejdere skal logge på via VPN.	**Brancheløsninger:** Inspiceret, at informationssikkerhedspolitikken indeholder krav til anvendelse af VPN på eksterne netværk. Inspiceret, at VPN er påkrævet ved adgang via eksternt netværk.	Ingen afvigelser konstateret.
A7. Medarbejdersikkerhed			
A7.1 Før ansættelsen Kontrolmål: At sikre, at medarbejdere og kontrahenter forstår deres ansvar og er egnede til de roller, de er i betragtning til.			
A7.1.1	**Screening** Ved ansættelser (på nær timelønsansættelser) gælder det, at den rekrutterende leder skal: ► indhente en til to referencer ► indhente privat straffeattest inden ansættelsesstart	**Brancheløsninger:** Inspiceret politikken for screeningsprocessen. Stikprøvevist inspiceret dokumentation for, om screening er foretaget i forbindelse med ansættelser i perioden.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A7.1.2	**Ansættelsesvilkår og -betingelser** **Brancheløsninger:** I ansættelseskontrakten gøres medarbejderen bekendt med og forpligter sig til at overholde F&P's politikker og retningslinjer. I den forbindelse kvitterer medarbejderen også for at have modtaget og læst "Sikker brug af it", der fremsendes som bilag til ansættelseskontrakten. **Sentia:** Kontrakter med medarbejdere og kontrahenter beskriver de pågældendes og virksomhedens ansvar for informationssikkerhed.	**Brancheløsninger:** Inspiceret procedure for ansættelser og de sikkerhedsopgaver, der skal udføres i den forbindelse. Inspiceret, at standardkontraktformularen indeholder et punkt vedrørende ansvar for informationssikkerhed. Stikprøvevist inspiceret at ansættelseskontrakter for medarbejdere, tiltrådt i perioden, indeholder beskrivelse af ansvar. **Sentia:** Inspiceret, at en standardansættelseskontrakt indeholder pågældendes og virksomhedens ansvar for informationssikkerhed. Inspiceret, at medarbejdere er underlagt informationssikkerhedspolitikken, jf. personalehåndbogen. Stikprøvevis inspiceret, at nyansatte får tilsendt relevante procedurer og politikker.	Ingen afvigelser konstateret.
A7.2 Under ansættelse Kontrolmål: At sikre, at medarbejdere og kontrahenter er bevidste om og lever op til deres informationssikkerhedsansvar.			
A7.2.1	**Ledelsesansvar** Ledelsen kræver, at alle medarbejdere og kontrahenter fastholder informationssikkerhed i overensstemmelse med virksomhedens fastlagte politikker og procedurer.	**Brancheløsninger:** Inspiceret informationssikkerhedspolitikken vedrørende medarbejderes og kontrahenters efterlevelse af informationssikkerhedspolitikken. Inspiceret, at der afvikles træning i informationssikkerhed og at alle relevante medarbejdere har deltaget i den tilbudte awareness træning i erklæringsperioden.	Ingen afvigelser konstateret.
A7.2.2a	**Bevidsthed om uddannelse og træning i informationssikkerhed** Alle nye medarbejdere modtager ved ansættelse en introduktion til informationssikkerhed som led i deres onboardingforløb.	**Brancheløsninger:** Inspiceret procedurer for bevidsthed om uddannelse og træning i informationssikkerhed. Inspiceret, at der afvikles træning i informationssikkerhed og at alle relevante medarbejdere har deltaget i den tilbudte awareness træning i erklæringsperioden.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A7.2.2b	**Bevidsthed om uddannelse og træning i informationssikkerhed** Alle medarbejdere skal minimum en gang årligt deltage i awarenesstræning i informationssikkerhed.	**Brancheløsninger:** Inspiceret procedurer for bevidsthed om uddannelse og træning i informationssikkerhed. Inspiceret oversigt over gennemført awarenesstræning i informationssikkerhed.	Ingen afvigelser konstateret
A.7.2.3	**Sanktioner** Der er etableret en formel sanktionsprocedure, så der kan skrides ind over for medarbejdere, der har begået informationssikkerhedsbrud.	**Sentia:** Inspiceret at der er etableret en formel sanktionsprocedure. Forespurgt om proceduren har været anvendt i erklæringsperioden.	Sentia har oplyst, at de ikke har anvendt sanktionsproceduren i erklæringsperioden. Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A7.3 Ansættelsesforholdets ophør eller ændring Kontrolmål: At beskytte organisationens interesser som led i ansættelsesforholdets ændring eller ophør.			
A7.3.1	**Ansættelsesforholdets ophør eller ændring** Ved ansættelsens ophør bliver den fratrædende medarbejder skriftligt informeret om, at medarbejderen også efter fratrædelsen er forpligtet til at overholde tavshedspligten, beskytte virksomhedens forretningshemmeligheder og it-sikkerhedsrelaterede oplysninger samt udvise loyalitet i overensstemmelse med gældende lovgivning.	**Brancheløsninger:** Forespurgt til fratrædelse af medarbejdere med adgang til Autotaks systemet. Inspiceret oversigt over fratrådte medarbejdere i Brancheløsninger. **Sentia:** Inspiceret personale-it-sikkerhedshåndbogen for beskrivelse af tavshedspligt. Inspiceret en standardansættelseskontrakt vedrørende ansvar og forpligtelser efter ansættelsens ophør.	**Brancheløsninger:** Brancheløsninger har oplyst at der i erklæringsperioden ikke har været fratrådt medarbejdere med adgang til Autotaks systemet. Ingen afvigelser konstateret. **Sentia:** Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A8 Styring af aktiver			
A8.1 Ansvar for aktiver Kontrolmål: At identificere organisationens aktiver og definere passende ansvarsområder til beskyttelse heraf.			
A8.1.3	**Accepteret brug af aktiver** Medarbejdere hos F&P orienteres om regler for accepteret brug af aktiver i vejledningen 'Sikker brug af IT, der fremsendes som bilag til ansættelseskontrakten.	**Brancheløsninger:** Inspiceret retningslinjer for sikker brug af it for, hvordan brugen af aktiver vedrørende informationsbehandlingsfaciliteter skal benyttes. Inspiceret politik for ejerskab af aktiver, accepteret brug samt tilbagelevering af aktiver.	Ingen afvigelser konstateret.
A8.1.4	**Tilbagelevering af aktiver** I forbindelse med fratrædelsesproceduren sikres det, at medarbejdere og eksterne brugere afleverer udleverede aktiver, der er i deres besiddelse, ved samarbejdets ophør eller ved opsigelse.	**Brancheløsninger:** Inspiceret proceduren for tilbagelevering af aktiver. Forespurgt om der er fratrådt nogle medarbejdere i erklæringsperioden, som havde adgang til Autotaks. **Sentia:** Inspiceret sikkerhedshåndbogen for medarbejderforpligtelser ved fratrædelse. Stikprøvevis inspiceret, at fratrådte medarbejdere har tilbageleveret deres aktiver.	**Brancheløsninger:** Brancheløsninger har oplyst at der i erklæringsperioden ikke er fratrådt medarbejdere med adgang til Autotaks-systemet. Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A8.3 Mediehåndtering Kontrolmål: At forhindre uautoriseret offentliggørelse, ændring, fjernelse eller destruktion af information lagret på medier.			
A8.3.2	**Bortskaffelse af medier** Medier bortskaffes på forsvarlig vis, når der ikke længere er brug for dem i overensstemmelse med formelle procedurer.	**Sentia:** Inspiceret proceduren for bortskaffelse af medier. Inspiceret, at Sentia har aftale med tredje part om destruktion. Forespurgt om der er bortskaffet medier i erklæringsperioden.	Sentia har oplyst, at der ikke har været bortskaffet medier i erklæringsperioden. Ingen afvigelser konstateret.
A.8.3.3	**Fysiske medier under transport** Medier, der indeholder information, beskyttes mod uautoriseret adgang, misbrug eller ødelæggelse under transport.	**Sentia:** Inspiceret proceduren for håndtering af medier under transport. Forespurgt om der er transporteret medier indeholdende information i erklæringsperioden.	Sentia har oplyst, at der ikke har været transporteret medier indeholdende information i erklæringsperioden. Ingen afvigelser konstateret.
A9. Adgangsstyring			
A9.1 Forretningsmæssige krav til adgangsstyring Kontrolmål: At begrænse adgangen til information og informationsbehandlingsfaciliteter.			
A9.1.1	**Politik for adgangsstyring** Der er udarbejdet en politik for adgangsstyring, som dokumenteres og evalueres på grundlag af forretnings- og sikkerhedsmæssige krav til adgang.	**Brancheløsninger:** Inspiceret informationssikkerhedspolitikken indeholder krav til adgangsstyring, samt at denne er opdateret og godkendt. Inspiceret procedurehåndbogen vedrørende brugeradministration, samt at denne er opdateret og godkendt. **Sentia:** Inspiceret proceduren for adgangsstyrring og at denne er ledelsesgodkendt.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A9.1.2	**Adgang til netværk og netværkstjenester** Brugere får kun adgang til de netværk og netværkstjenester, som de specifikt er autoriseret til at benytte.	**Sentia:** Inspiceret proceduren for adgang til netværk og netværkstjenester. Inspiceret, at medarbejdere med adgang til netværket er autoriserede.	Ingen afvigelser konstateret.
A9.2 Administration af brugeradgang Kontrolmål: At sikre adgang for autoriserede brugere og forhindre uautoriseret adgang til systemer og tjenester.			
A9.2.1	**Brugerregistrering og -afmelding** Der er implementeret en formel procedure for registrering og afmelding af brugere til løsningen.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for brugerregistrerings- og afmeldingsproces. Inspiceret procedurehåndbogen for brugeradministration. **Sentia:** Inspiceret proceduren for adgangsstyrring.	Ingen afvigelser konstateret.
A9.2.2	**Tildeling af brugeradgang** Der er implementeret en procedure for tildeling af brugeradgang med henblik på at tildele adgangsrettigheder for alle brugertyper til løsningen.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for brugerregistrerings- og afmeldingsproces. Inspiceret procedurehåndbogen for tildeling og tilbagekaldelse af adgangsrettigheder. Stikprøvevis inspiceret brugerregistreringer, at der foreligger godkendelse inden oprettelse. **Sentia:** Inspiceret proceduren for adgangsstyrring. Stikprøvevis inspiceret brugerregistreringer, at der foreligger godkendelse inden oprettelse.	**Brancheløsninger:** Der foreligger ikke dokumentation for formel godkendelse af adgang for to brugere til Autotaks-systemet. Ingen yderligere afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A9.2.3	**Styring af privilegerede adgangsrettigheder** Tildeling og brug af privilegerede adgangsrettigheder til løsningen er begrænset og kontrolleret.	**Brancheløsninger:** Inspiceret procedurehåndbogen for styring af privilegerede adgangsrettigheder. Inspiceret listen over brugere med privilegerede adgangsrettigheder og fået bekræftet, at disse har et arbejdsbetinget behov for adgangen. **Sentia:** Forespurgt om proceduren for styring af privilegerede adgangsrettigheder. Inspiceret listen over brugere med privilegerede adgange samt forespurgt, hvorvidt disse brugere har et arbejdsbetinget behov for adgangen.	Ingen afvigelser konstateret.
A9.2.5	**Gennemgang af brugernes rettigheder** Brugeres adgangsrettigheder til løsningen gennemgås som minimum en gang årligt ved hjælp af en formel proces.	**Brancheløsninger:** Inspiceret at brugers adgangsrettigheder til Autotaks er gennemgået årligt ved hjælp af en formel proces. **Sentia:** Stikprøvevis inspiceret, at der er afholdt statusmøder, hvor Sentia brugere med adgang til Autotaks er gennemgået.	Ingen afvigelser konstateret.
A9.2.6	**Inddragelse eller justering af adgangsrettigheder** Alle medarbejderes og eksterne brugeres adgangsrettigheder til løsningen inddrages, når deres ansættelsesforhold, kontrakt eller aftale ophører, eller tilpasses efter en ændring.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for brugerregistrerings- og afmeldingsproces. Inspiceret procedurer for tildeling og tilbagekaldelse af adgangsrettigheder. Forespurgt til fratrådte medarbejdere med adgange til Autotaks. Inspiceret oversigt over fratrådte medarbejdere i Brancheløsninger. **Sentia:** Forespurgt om proceduren for inddragelse og justering af adgangsrettigheder. Stikprøvevis inspiceret, at fratrådte medarbejderes adgange lukkes ved fratrædelse.	**Brancheløsninger:** Brancheløsninger har oplyst at der i erklæringsperioden ikke er fratrådt medarbejdere med adgang til Autotaks-systemet. Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A9.4 Styring af system- og applikationsadgang Kontrolmål: At forhindre uautoriseret adgang til systemer og applikationer.			
A9.4.1	**Begrænset adgang til informationer** Adgang til information og applikationssystemers funktioner er begrænset i overensstemmelse med politikken for adgangsstyring.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for adgangsstyring Inspiceret adgange og funktionsadskillelse til information og applikationssystemers funktioner. Forespurgt til om brugere har et arbejdsbetinget behov for adgange til information og applikationssystemers funktioner.	Ingen afvigelser konstateret.
A9.4.2	**Procedurer for sikker log-on** Adgang til løsningen er styret af en procedure for sikker log-on, som kræver at der anvendes multi-faktor godkendelse inden log-on til løsningen.	**Brancheløsninger:** Inspiceret procedurer for adgang til systemer og data. Inspiceret at der er etableret to faktor-autentificering for log-on til Autotaks. **Sentia:** Inspiceret procedurer for adgang til systemer og data. Observeret at login til Autotaks systemer kræver to faktor-autentificering når systemet tilgås udefra Sentias interne netværk.	Ingen afvigelser konstateret.
A9.4.5	**Styring af adgang til kildekoder til programmer** Adgang til løsningens kildekode er begrænset til brugere med et arbejdsbetinget behov.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for kontrol med adgang til kildekode. Inspiceret brugere med adgang til kildekode og forespurgt, hvorvidt disse har et arbejdsbetinget behov for adgangen.	Ingen afvigelser konstateret.
A12. Driftssikkerhed			
A12.1 Driftsprocedurer og ansvarsområder Kontrolmål: At sikre korrekt og sikker drift af informationsbehandlingsfaciliteter.			
A12.1.1	**Dokumenterede driftsprocedurer** Driftsprocedurer dokumenteres og gøres tilgængelige for alle de brugere, der har brug for dem.	**Sentia:** Inspiceret, at driftsprocedurer er dokumenterede og gjort tilgængelige. Inspiceret, at listen over adgange til Sentias wiki site kun indeholder medarbejdere med et arbejdsbetinget behov for adgangen.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A12.1.2	**Ændringsstyring** Ændringer af organisationen, forretningsprocesser og systemer, som påvirker informationssikkerheden for løsningen styres.	**Brancheløsninger:** Inspiceret procedurer for ændringshåndtering. Stikprøvevis inspiceret, at ændringer følger processen for ændringer, herunder godkendelse, test, funktionsadskillelse. **Sentia:** Inspiceret 'Change Management' procedurer. Stikprøvevis inspiceret, at ændringer følger processen for ændringer, herunder godkendelse, test, funktionsadskillelse.	For 3 ud af 23 stikprøver konstateres det, at der ikke har været funktionsadskillelse mellem udvikler og tester. Ingen yderligere afvigelser konstateret.
A12.1.3	**Kapacitetsstyring** Anvendelsen af ressourcer er styret og tilpasset, og der er foretaget fremskrivninger af fremtidige kapacitetskrav for at sikre, at systemerne fungerer som påkrævet.	**Sentia:** Inspiceret Sentias wiki site for procedure vedrørende kapacitetsstyring. Inspiceret, at der er etableret overvågning og rapportering af kapacitetsudnyttelse indenfor følgende attributter: ▶ Windows ▶ Disk (Lagring) ▶ Behandlingskraft (CPU) og hukommelse (RAM) ▶ PC-sundhed ▶ Linux Stikprøvevis inspiceret, at der afholdes periodiske driftsstatusmøder, hvor kapacitet gennemgås.	Ingen afvigelser konstateret.
A12.1.4	**Adskillelse af udviklings-, test- og driftsmiljøer** Der er etableret logisk adskillelse mellem udviklings-, test- og produktionsmiljøer for at nedsætte risikoen for uautoriseret adgang til eller ændringer af produktionsmiljøet.	**Brancheløsninger:** Inspiceret dokumentation for at der er etableret logisk adskillelse mellem udviklings-, test- og produktionsmiljøer.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A12.2 Malware-beskyttelse Kontrolmål: At sikre, at information og informationsbehandlingsfaciliteter er beskyttet mod malware.			
A12.2.1	**Kontroller mod malware** Der er implementeret kontroller til detektering, forhindring og gendannelse med henblik på at beskytte mod malware, kombineret med passende brugerbevidsthed.	**Sentia:** Inspiceret proceduren for sikring mod malware. Stikprøvevist inspiceret, at servere har opdateret antimalware. Stikprøvevist inspiceret, at klienter er registreret i Intune og dermed overvåget for antimalware. Stikprøvevist inspiceret at Sentia medarbejdere modtager relevant træning.	For 3 ud af 5 stikprøver på servere er det konstateret, at der ikke er installeret antimalware. Dette vedrører Linux- og Oracle-databaseservere. Ingen yderligere afvigelser konstateret.
A12.3 Backup Kontrolmål: At beskytte mod tab af data.			
A12.3.1	**Backup af informationer** Der er taget backup af informationer, software og systembilleder, og disse testes regelmæssigt i overensstemmelse med den aftalte backup-politik. Re-store udføres en gang årligt.	**Sentia og Brancheløsninger:** Inspiceret backup-procedure for Autotaks. Stikprøvevis inspiceret kvartalsvise backup rapporter, at der er foretaget succesfuld backup, jf. proceduren. Inspiceret at der er foretaget en årlig re-store test.	**Sentia og Brancheløsninger:** Der er alene foretaget restore test af enkelt filer. Der er ikke foretaget restore test af gendannelse af en fuld server. Ingen yderligere afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A12.4 Logning og overvågning Kontrolmål: At registrere hændelser og tilvejebringe bevis.			
A12.4.1	**Hændelseslogning** **Brancheløsninger:** Der er etableret logning i Autotaks for følgende forhold: • Identifikation af bruger • Foretagne forespørgsler • Varigheden af forespørgslerne • Tidsstempel for, hvornår forespørgslerne er foretaget **Sentia:** Der er opsat hændelseslogning til registrering af brugeraktivitet, fejlmeddelelser og sikkerhedslogs.	**Brancheløsninger:** Inspiceret procedure for hændelseslogning. Observeret at der er etableret hændelseslogning i Autotaks. **Sentia:** Forespurgt om procedure for hændelseslogning. Stikprøvevis inspiceret, at der er opsat hændelseslogning på servere.	Ingen afvigelser konstateret.
A12.4.2	**Beskyttelse af log-oplysninger** Lognings-faciliteter og log-oplysninger er beskyttet mod manipulation og uautoriseret adgang.	**Sentia:** Forespurgt om proceduren for beskyttelse af logning. Inspiceret, om opsamlede oplysninger om brugeraktivitet i logs er beskyttet mod manipulation og sletning. Inspiceret adgange til log-oplysninger	Ingen afvigelser konstateret.
A12.4.3	**Administrator- og operatør-logs** Aktiviteter udført af systemadministrator og systemoperatør logges, og loggene beskyttes.	**Sentia:** Forespurgt om proceduren for logning af systemadministratorer m.v. Stikprøvevis inspiceret, at der er opsat logning af aktiviteter udført af systemadministratorer m.v. på servere.	Ingen afvigelser konstateret.
A12.6 Sårbarhedsstyring Kontrolmål: At forhindre, at tekniske sårbarheder udnyttes.			

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A12.6.1	**Styring af tekniske sårbarheder** Der indhentes løbende informationer om tekniske sårbarheder i anvendte informationssystemer, virksomhedens eksponering for sådanne sårbarheder evalueres, og der iværksættes passende foranstaltninger for at håndtere den tilhørende risiko.	**Sentia:** Inspiceret Sentias wiki site for procedure for patch management og sårbarhedsstyrring. Inspiceret dokumentation for gennemført patchning. Inspiceret dokumentation for at der foretages månedlige sårbarhedsscanninger.	Ingen afvigelser konstateret.
A13 Kommunikationssikkerhed			
A13.1 Styring af netværkssikkerhed Kontrolmål: At sikre beskyttelse af informationer i netværk og beskyttelse af understøttende informationsbehandlingsfaciliteter.			
A13.1.1	**Netværksstyring** Netværk styres og kontrolleres for at beskytte informationer i systemer og applikationer.	**Sentia:** Forespurgt om procedure for netværksstyring. Observeret, at der anvendes VLAN til beskyttelse af kundenetværk. Inspiceret, at der anvendes VLAN til opdeling af kundenetværk. Inspiceret netværksdiagram samt opdeling af informationssystemer.	Ingen afvigelser konstateret.
A13.1.2	**Sikring af netværkstjenester** Sikkerhedsmekanismer, serviceniveauer og styringskrav til alle netværkstjenester identificeres og indgår i en aftale om netværkstjenester, uanset om disse tjenester leveres internt eller er outsourcede.	**Sentia:** Inspiceret, at sikkerhedsmekanismer, serviceniveauer og styringskrav til netværkstjenester indgår i kontrakten.	Ingen afvigelser konstateret.
A13.1.3	**Opdeling i netværk** Grupper af informationstjenester, brugere og informationssystemer er opdelt i netværk.	**Sentia:** Inspiceret oversigt over brugere med adgang til netværket.	Ingen afvigelser konstateret.
A13.2 Informationsoverførsel Kontrolmål: At opretholde informationssikkerhed ved overførsel internt i organisationen og til en ekstern part..			
A13.2.4	**Fortroligheds- og hemmeligholdelsesaftaler** Der indhentes fortrolighedsaftaler i forbindelse med forskellige samarbejder med leverandører og konsulenter.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for krav til fortroligheds- og hemmeligholdelsesaftaler, samt at denne er opdateret og godkendt.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
		Inspiceret at ekstern konsulent har underskrevet fortrolighedsaftale. Stikprøvevist inspiceret om der er indgået fortrolighedsaftale med anvendte leverandører.	
A14 Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af systemer			
A14.1 Sikkerhedskrav til informationssystemer Kontrolmål: 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.			
A14.1.2	**Sikring af applikationstjenester på offentlige netværk** Løsninger med adgang til det offentlige netværk er sikret med SSL-kryptering og der anvendes gyldige certifikater.	**Brancheløsninger:** Inspiceret at Autotaks er sikret med SSL-kryptering og der anvendes gyldige certifikater.	Ingen afvigelser konstateret.
A14.2 Sikkerhed i udviklings- og hjælpeprocesser Kontrolmål: At sikre, at informationssikkerhed tilrettelægges og implementeres inden for informationssystemers udviklingslivscyklus.			
A14.2.1	**Sikker udviklingspolitik** Der er fastlagt og anvendes regler for udvikling af software og systemer i organisationen.	**Brancheløsninger:** Inspiceret procedurehåndbogen for procedure for ændringshåndtering. Stikprøvevis inspiceret at ændringer er testet og godkendt i henhold til politik for ændringshåndtering.	**Brancheløsninger:** For 3 ud af 23 stikprøver konstateres det, at der ikke har været funktionsadskillelse mellem udvikler og tester. Ingen yderligere afvigelser konstateret.
A14.2.3	**Teknisk gennemgang af applikationer efter ændringer af driftsplatforme** Der udføres minimum én gang årligt en web- og penetrationstest af løsningen med henblik på at validere, at løsningen er tilstrækkeligt sikret.	**Brancheløsninger:** Inspiceret at der er udført web- og penetrationstest af løsningen i erklæringsperioden.	Ingen afvigelser konstateret.
A14.2.6	**Sikkert udviklingsmiljø** Udviklingsaktiviteter udføres i et kontrolleret og sikkert miljø, hvor adgang, ressourcer og værktøjer er beskyttet mod uautoriseret adgang og ændringer. Udviklingsmiljøet er adskilt fra driftsmiljøet.	**Brancheløsninger:** Inspiceret, at udviklingsmiljøet er adskilt fra driftsmiljøet. Forespurgt til hvordan adgangen til udviklingsmiljøet styres og begrænses til udviklere.	Det er konstateret, at enkelte udviklere har adgang til produktionsmiljøet. Ingen yderligere afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A14.2.8	**Systemsikkerhedstest** Der gennemføres passende test ved nye og ændrede funktioner, tjenester og systemer.	**Brancheløsninger:** Inspiceret, at procedurehåndbogen for udvikling foreskriver procedure gældende for informationssikkerhedsfunktionalitet ved udvikling. Stikprøvevis inspiceret, at der foretages test af sikkerheds-funktionalitet af ændringer der er lagt i produktions i erklæ-ringsperioden.	**Brancheløsninger:** For 3 ud af 23 stikprøver kon-stateres det, at der ikke har været funktionsadskillelse mel-lem udvikler og tester. Ingen yderligere afvigelser konstateret.
A14.2.9	**Systemgodkendelsestest** Ved ændringer i kodebasen køres der en scanning af ko-den for at sikre, at der ikke er sårbarheder i koden.	**Brancheløsninger:** Observeret opsætning af at der køres sikkerhedsscanninger af kodebasen.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A15 Leverandørforhold			
A15.1Informationssikkerhed i leverandørforhold Kontrolmål: At sikre beskyttelse af organisationens aktiver, som leverandører har adgang til.			
A15.1.1	**Informationssikkerhedspolitik for leverandørforhold** Informationssikkerhedskrav til at minimere risiciene forbundet med leverandørers adgang til organisationens aktiver aftales med leverandøren og dokumenteres.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politikken for retningslinjer om leverandørforhold. Stikprøvevis inspiceret at der er kommunikeret informationskrav til leverandører.	Ingen afvigelser konstateret.
A15.2 Styring af leverandørydelser Kontrolmål: At opretholde et aftalt niveau af informationssikkerhed og levering af ydelser i henhold til leverandør-aftalerne.			
A15.2.1	**Overvågning og gennemgang af leverandørydelser** Leverandørydelser gennemgås regelmæssigt. Dette kan blandt andet ske ved gennemgang af driftsrapporter, revisionserklæringer eller lignende.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for beskrivelse af overvågning og gennemgang af leverandørydelser. Stikprøvevis inspiceret, om outsourcede ydelser overvåges i henhold til en risikovurdering. **Sentia:** Inspiceret, at Sentia løbende laver opfølgning af serviceleverandører.	Ingen afvigelser konstateret.
A16 Styring af informationssikkerhedsbrud			
A16.1 Styring af informationssikkerhedsbrud og forbedringer Kontrolmål: At sikre en ensartet og effektiv metode til styring af informationssikkerhedsbrud, herunder kommunikation om sikkerhedshændelser og –svagheder.			
A16.1.1	**Ansvar og procedurer** Organisationen har etableret klare ansvarsområder og procedurer for håndtering af informationssikkerhedshændelser.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for ledelsesansvar og procedure. **Sentia:** Inspiceret procedurer for håndtering af informationssikkerhedsbrud, herunder definition af roller og ansvar.	Ingen afvigelser konstateret.

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A16.1.2	**Rapportering af informationssikkerhedshændelser** Informationssikkerhedshændelser rapporteres ad passende ledelseskanaler så hurtigt som muligt.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for ledelsesansvar og procedurer. Forespurgt, om der er sket informationssikkerhedshændelser. Inspiceret liste af incidents relateret til Autotaks. **Sentia:** Inspiceret it-sikkerhedspolitikken for rapportering af sikkerhedsbrud. Inspiceret procedurer for håndtering af informationssikkerhedsbrud, herunder definition af roller og ansvar. Inspiceret liste af incidents relateret til Autotaks.	**Brancheløsninger:** Brancheløsninger har oplyst at der ikke har været konstateret informationssikkerhedshændelser i erklæringsperioden. Ingen afvigelser konstateret.
A16.1.4	**Vurdering af og beslutning om informationssikkerhedshændelser** Alle informationssikkerhedshændelser vurderes systematisk med henblik på at identificere årsag, omfang og konsekvenser. Beslutninger om håndtering, eskalering og afhjælpning baseres på denne vurdering for at sikre effektiv respons og begrænsning af skader.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for vurdering af og beslutning om informationssikkerhedshændelser. Forespurgt, om der er sket Informationssikkerhedshændelser. Inspiceret liste af incidents relateret til Autotaks. **Sentia:** Inspiceret procedurer for håndtering af informationssikkerhedsbrud. Inspiceret liste af incidents relateret til Autotaks.	**Brancheløsninger:** Brancheløsninger har oplyst at der ikke har været konstateret informationssikkerhedshændelser i erklæringsperioden. Ingen afvigelser konstateret.
A16.1.5	**Håndtering af informationssikkerhedsbrud** Informationssikkerhedsbrud håndteres i overensstemmelse med de dokumenterede procedurer.	**Brancheløsninger:** Inspiceret politik for håndtering af informationssikkerhedsbrud. Forespurgt, om der er sket informationssikkerhedsbrud. Inspiceret liste af incidents relateret til Autotaks. **Sentia:** Inspiceret procedurer for håndtering af informationssikkerhedsbrud. Inspiceret liste af incidents relateret til Autotaks.	**Brancheløsninger:** Brancheløsninger har oplyst at der ikke har været konstateret informationssikkerhedsbrud i erklæringsperioden. Ingen afvigelser konstateret.
A17 Informationssikkerhedsaspekter ved nød-, beredskabs- og reetableringsstyring			

Pkt.	Kontrolområder/kontroller	Udførte tests	Resultater af tests
A17.1 Informationssikkerhedskontinuitet Kontrolmål: Informationssikkerhedskontinuiteten er forankret i organisationens ledelsessystemer for nød-, beredskabs- og reetableringsstyring.			
A17.1.1	**Planlægning af informationssikkerhedskontinuitet** Organisationen har fastlagt krav til informationssikkerhed og informationssikkerhedskontinuitet i kritiske situationer, fx i tilfælde af en krise eller katastrofe.	**Brancheløsninger:** Inspiceret, at procedurerne for driftsnedbrud er tilgængelige for medarbejdere. **Sentia:** Inspiceret, at procedurerne for driftsnedbrud er tilgængelige.	Ingen afvigelser konstateret.
A17.1.2	**Implementering af informationssikkerhedskontinuitet** Organisationen fastlægger, dokumenterer og vedligeholder processer, procedurer og kontroller for at sikre den nødvendige informationssikkerhedskontinuitet i en kritisk situation.	**Brancheløsninger & Sentia:** Inspiceret F&P's beredskabsplan, samt at denne er tilgængelig for medarbejdere. Inspiceret at beredskabsplanen er opdateret og testet i erklæringsperioden. Inspiceret, at Sentia's procedurer for driftsnedbrud er tilgængelige for medarbejdere. Inspiceret at Sentia's beredskabsplan er opdateret i erklæringsperioden.	Ingen afvigelser konstateret.
A17.2 Redundans Kontrolmål: At sikre tilgængelighed af information om behandlingsfaciliteter.			
A17.2.1	**Tilgængelighed af informationsbehandlingsfaciliteter** Informationsbehandlingsfaciliteter er implementeret med tilstrækkelig redundans til at kunne imødekomme tilgængelighedskrav.	**Sentia:** Inspiceret, at der er etableret redundante servere samt et backupdatacenter til anvendelse i tilfælde af nedbrud.	Ingen afvigelser konstateret.

5 Ledelseskommentarer til afvigelser

Informationen indeholdt i dette afsnit 5 er udarbejdet af Brancheløsninger for at give yderligere information til F&P Brancheløsninger kunder, der anvender Autotaks-systemet. Afsnittet er ikke at betragte som en del af systembeskrivelsen i afsnit 3. Oplysningerne i afsnit 5 er ikke omfattet af EY's handlinger, der udføres for at vurdere, om systembeskrivelsen er retvisende, om kontroller, der understøtter de kontrolmål, der er præsenteret i afsnit 4, har været passende udformet og implementeret i hele perioden fra 1. januar – 31. december 2025. Således omfatter EY's konklusion ikke oplysningerne i afsnit 5.

5.1 Kommentarer til afvigelser

Nr.	Kontrol	Resultat af EY´s test	Brancheløsninger bemærkninger
A6.1.2	Funktionsadskillelse Der er etableret funktionsadskillelse i løsningen for at nedsætte muligheden for uautoriseret eller utilsigtet anvendelse eller ændring.	For 3 ud af 23 stikprøver konstateres det, at der ikke har været funktionsadskillelse mellem udvikler og tester.	Der har været tre meget tekniske opgaver i forbindelse med at flytte Autotaks over i et containerbaseret setup. Her er det reelt kun udvikleren, der har mulighed for at teste, om løsningen fungerer korrekt, og derfor har funktionsadskillelse ikke kunnet opretholdes i disse tre tilfælde.
A9.2.2	Tildeling af brugeradgang Der er implementeret en procedure for tildeling af brugeradgang med henblik på at tildele adgangsrettigheder for alle brugertyper til løsningen.	Der foreligger ikke dokumentation for formel godkendelse af adgang for to brugere til Autotaks-systemet.	I forbindelse med ansættelsen af to nye Autotaks-udviklere mangler vi formel dokumentation for, at en leder har godkendt deres adgang til Autotakssystemet. Processen bliver opdateret, så dette fremadrettet dokumenteres korrekt.
A12.1.2	Ændringsstyring Ændringer af organisationen, forretningsprocesser og systemer, som påvirker informationssikkerheden for løsningen styres.	For 3 ud af 23 stikprøver konstateres det, at der ikke har været funktionsadskillelse mellem udvikler og tester.	Samme forklaring som A6.1.2
A12.2.1	Kontroller mod malware Der er implementeret kontroller til detektering, forhindring og gendannelse med henblik på at beskytte mod malware, kombineret med passende brugerbevidsthed.	For 3 ud af 5 stikprøver på servere er det konstateret, at der ikke er installeret antimalware. Dette vedrører Linux- og Oracle-databaseservere.	Der er taget en faglig beslutning om, at der ikke er antimalware på Linux serverne.

A12.3.1	Backup af informationer Der er taget backup af informationer, software og systembilleder, og disse testes regelmæssigt i overensstemmelse med den aftalte backup-politik. Re-store udføres en gang årligt.	Sentia og Brancheløsninger: Der er alene foretaget restore test af enkelt filer. Der er ikke foretaget restore test af gendannelse af en fuld server.	Det er en strategisk beslutning, at der ikke foretages restore af en fuld server. I stedet gennemføres en fuld disarter/recovery test af systemet på datacenter 2.
A14.2.1.	Sikker udviklingspolitik Der er fastlagt og anvendes regler for udvikling af software og systemer i organisationen.	Brancheløsninger: For 3 ud af 23 stikprøver konstateres det, at der ikke har været funktionsadskillelse mellem udvikler og tester.	Samme forklaring som A6.1.2
A14.2.8	Systemsikkerhedstest Der gennemføres passende test ved nye og ændrede funktioner, tjenester og systemer.	Brancheløsninger: For 3 ud af 23 stikprøver konstateres det, at der ikke har været funktionsadskillelse mellem udvikler og tester.	Samme forklaring som A6.1.2

PENNEO

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

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

Peder Herbo
IT-direktør
På vegne af: F&P
Serienummer: 397de85e-a755-485e-974a-c6d90e82576f
IP: 77.241.xxx.xxx
2026-04-10 16:06:12 UTC

Mit ID

Peter Krejberg Nielsen
Direktør F&P brancheløsninger
På vegne af: F&P brancheløsninger
Serienummer: e4e309df-7bc5-4802-9062-01f503490bd8
IP: 87.61.xxx.xxx
2026-04-12 03:49:38 UTC

Mit ID

Tanja Schmidt Larsen
Chief Operation Officer
På vegne af: Sentia A/S
Serienummer: 097b1619-1a3c-4d52-bdeb-6254e6c8da60
IP: 80.208.xxx.xxx
2026-04-13 18:05:15 UTC

Mit ID

Jesper Due Sørensen
EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228
Partner
På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: a6d834d7-442d-428e-ade9-c250dca23ab3
IP: 37.96.xxx.xxx
2026-04-13 18:08:28 UTC

Mit ID

Nils Bonde Christiansen
EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228
Statsaut. revisor
På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: a4c7bea3-5a9f-4f35-bb2c-9ca1124e41f1
IP: 147.161.xxx.xxx
2026-04-13 18:29:39 UTC

Mit ID