



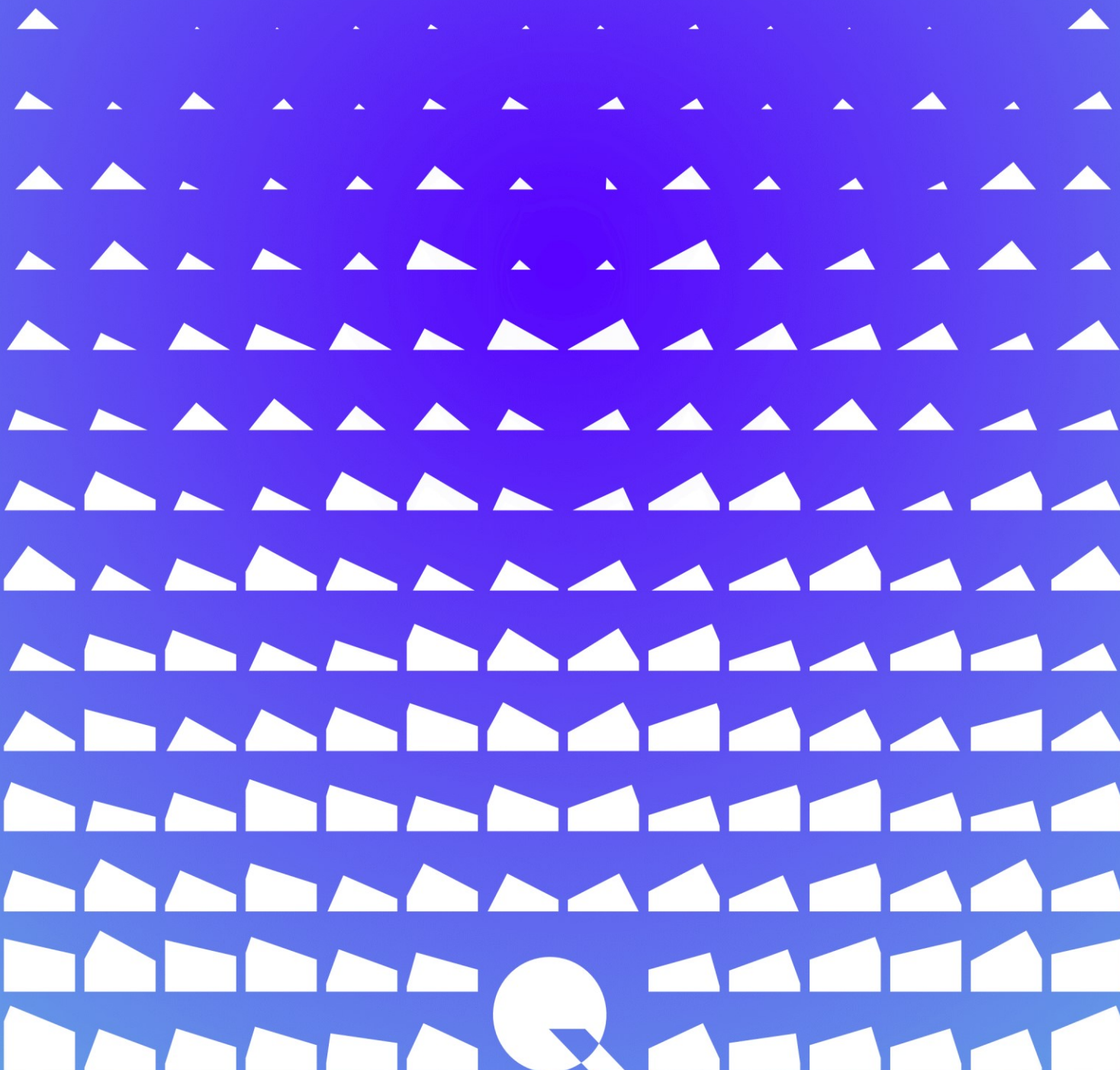
Gemeente Leeuwarden Assurance-rapport van de onafhankelijke IT- auditor

Onze referentie: GELWD-1801-11.639

Groningen, 30 april 2019

Dit assurance-rapport heeft 6 pagina's.

Member of the  **eurofins** Group





Inhoudsopgave

- 1 Assurance-rapport van de onafhankelijke auditor.....3
 - 1.1 Ons oordeel 3
 - 1.2 Benadrukking aangelegenheden..... 3
 - 1.3 De basis voor ons oordeel 4
 - 1.4 Beperking in gebruik en verspreidingskring 4
 - 1.5 Verantwoordelijkheden van het College van Gemeente Leeuwarden 4
 - 1.6 Onze verantwoordelijkheden voor de assurance-opdracht betreffende de collegeverklaring ENSIA 2018 5

1 Assurance-rapport van de onafhankelijke auditor

1.1 Ons oordeel

Ingevolge de opdracht van Gemeente Leeuwarden heeft Eurofins Cyber Security Assurance & Advisory Netherlands B.V., handelend onder Qbit Assurance, (hierna: Qbit Assurance) de bijgevoegde Collegeverklaring ENSIA 2018 inzake Informatiebeveiliging van DigiD en Suwinet (hierna: Collegeverklaring ENSIA 2018) van Gemeente Leeuwarden onderzocht.

Naar ons oordeel is bijgevoegde Collegeverklaring ENSIA 2018, inclusief bijlage 1 DigiD en bijlage 2 Suwinet waarnaar in de Collegeverklaring ENSIA 2018 wordt verwezen) van Gemeente Leeuwarden, in alle van materieel belang zijnde aspecten, juist.

De Collegeverklaring ENSIA 2018 omvat het op 29 april 2019 in opzet en bestaan voldoen van de beheersingsmaatregelen aan de geselecteerde normen voor DigiD en Suwinet (Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 2.0, op het openbare deel van de websites van het ministerie van BZK, Suwinet normenkader Afnemers, versie 1.01 op de website van BKWI en bijlage 1 van de notitie verantwoordingsstelsel op website de website van ENSIA voor de selectie van normen).

Wij benadrukken dat het specifiek geselecteerde normen zijn en daarmee geen uitspraak wordt gedaan over de informatiebeveiliging als geheel omtrent DigiD en Suwinet. De criteria waarvan wij gebruik hebben gemaakt bij het vormen van ons oordeel staan beschreven in de Collegeverklaring ENSIA 2018.

Interne beheersingsmaatregelen kunnen vanwege hun aard niet alle fouten of omissies bij het verwerken of rapporteren van transacties voorkomen of ontdekken. Wij hebben geen werkzaamheden uitgevoerd met betrekking tot de werking van interne beheersingsmaatregelen en brengen daarover geen oordeel tot uitdrukking.

1.2 Benadrukking aangelegenheden

De beheersingsmaatregelen inzake DigiD die zijn uitbesteed vallen buiten de reikwijdte van de Collegeverklaring ENSIA 2018 en dit assurance-rapport. Wij hebben wel vastgesteld dat onze assurance bij deze collegeverklaring en de assurance bij de verantwoording van de dienstverlener aan wie de beheersingsmaatregelen zijn uitbesteed tezamen de geselecteerde normen inzake DigiD afdekken.

Wij hebben vastgesteld dat de op de uitzonderingen gerichte beheersingsmaatregelen in verbeterplannen zijn opgenomen, zijn belegd en worden gemonitord. Ons onderzoek heeft zich niet gericht op de juistheid, volledigheid en uitvoering van de verbeterplannen.

Deze aanvullende informatie is niet bedoeld om afbreuk te doen aan ons oordeel.





1.3 De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze assurance-opdracht met betrekking tot de Collegeverklaring ENSIA 2018 uitgevoerd in overeenstemming met Richtlijn 3000A (Herzien) 'Assuranceopdrachten door IT-auditors' van NOREA. Deze assurance-opdracht is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de assurance-opdracht betreffende de Collegeverklaring ENSIA 2018'.

Wij hebben de vereisten van het Reglement Gedragscode ('Code of Ethics') van NOREA nageleefd, welke is gebaseerd is op de fundamentele beginselen van integriteit, objectiviteit, deskundigheid en zorgvuldigheid, geheimhouding en professioneel gedrag.

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

1.4 Beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit assurance-rapport is bestemd voor gebruikers van de Collegeverklaring ENSIA 2018. De Collegeverklaring ENSIA 2018 is opgesteld voor de gemeenteraad en voor de departementen die toezien op de veiligheid van DigiD en Suwinet. Doel van de Collegeverklaring ENSIA 2018 is de gemeenteraad en de departementen die toezien op de veiligheid van DigiD en Suwinet te informeren over het in opzet en bestaan voldoen van de beheersingsmaatregelen aan de geselecteerde normen DigiD en Suwinet. Ons assurancerapport is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeenteraad en de departementen die toezien op de veiligheid van DigiD en Suwinet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

1.5 Verantwoordelijkheden van het College van Gemeente Leeuwarden

Het College van Burgemeester en Wethouders van Gemeente Leeuwarden is verantwoordelijk voor het opstellen van de collegeverklaring ENSIA 2018. Voor het inschatten of de risico's van afwijkingen van materieel belang zijn in relatie tot DigiD en Suwinet, zijn naast de collegeverklaring en dit assurance rapport ook de interne beheersingsmaatregelen van de gebruikers van de collegeverklaring relevant. De criteria waarvan bij het maken van deze verklaring gebruik werd gemaakt hielden in dat:

- de risico's die het bereiken van de geselecteerde normen voor DigiD en Suwinet in gevaar brengen, werden geïdentificeerd;
- en - de onderkende interne beheersingsmaatregelen, indien zij werkzaam zijn zoals beschreven, een redelijke mate van zekerheid zouden verschaffen dat die risico's het bereiken van de vermelde interne beheersingsdoelstellingen niet zouden verhinderen.

Het college is ook verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de collegeverklaring mogelijk te maken zonder





1.6 Onze verantwoordelijkheden voor de assurance-opdracht betreffende de collegeverklaring ENSIA 2018

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een assurance-opdracht dat wij daarmee, met een redelijke mate van zekerheid voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Een redelijke mate van zekerheid wil zeggen dat onze assurance-opdracht is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze assurance-opdracht niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Wij passen het Reglement Kwaliteitsbeheersing NOREA (RKBN) toe. Op grond daarvan beschikken wij over een samenhangend stelsel van kwaliteitsbeheersing inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van de ethische voorschriften, professionele standaarden en andere wet- en regelgeving.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de beslissingen die gebruikers op basis van de collegeverklaring ENSIA 2018 nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze assurance-werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze assurance-opdracht professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Richtlijn 3000 (Herzien) 'Assuranceopdrachten door IT-auditors' van NOREA.

Onze assurance-opdracht bestond onder andere uit:

- het verkrijgen van kennis omtrent de Collegeverklaring ENSIA 2018 en andere omstandigheden rond de opdracht waaronder het verkrijgen van kennis omtrent de interne beheersingsmaatregelen;
- het op basis van deze kennis inschatten van de risico's dat de Collegeverklaring ENSIA 2018 onjuistheden van materieel belang bevat;
- het reageren op de ingeschatte risico's, waaronder het ontwikkelen van een algehele aanpak, en het bepalen van de aard, de tijdsfasering en de omvang van verdere procedures;
- het uitvoeren van verdere procedures die duidelijk zijn gekoppeld aan deesignaleerde risico's, waarbij gebruik wordt gemaakt van een combinatie van inspectie, waarnemingen ter plaatse en inwinnen van inlichtingen; en
- het evalueren van de toereikendheid van de assurance-informatie zoals opgenomen in de collegeverklaring en bijbehorende bijlage(n).





Groningen, 30 april 2019

Qbit Assurance



drs. F.W. (Wilfred) Hanekamp RE
Managing Director



ing. I.E. (Edward) Veen RE
Opdrachtmanager