



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

Noardeast-Fryslân

Rapport type 3000A

ENSIA 2024

1 april 2025

Aan Noardeast-Fryslân

Datum 1 april 2025

Van [REDACTED] RE CISA en [REDACTED]

Bestemd voor Noardeast-Fryslân , Logius, Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, BKWI en het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid

Rapportnummer 312024020.25.017



ASSURANCERAPPORT VAN DE ONAFHANKELIJKE AUDITOR

Assurance over de collegeverklaring ENSIA 2024 van Noardeast-Fryslân en de bijlagen 1 DigiD en 2 Suwinet waarnaar in de Collegeverklaring wordt verwezen.

ONS OORDEEL

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bijgevoegde collegeverklaring ENSIA 2024 inzake Informatiebeveiliging van DigiD en Suwinet (hierna: collegeverklaring), inclusief de bijlagen 1 DigiD en 2 Suwinet waarnaar in de collegeverklaring wordt verwezen, van Noardeast-Fryslân onderzocht. Naar ons oordeel is bijgevoegde collegeverklaring, inclusief de bijlagen 1 DigiD en 2 Suwinet waarnaar in de collegeverklaring wordt verwezen, van Noardeast-Fryslân, in alle van materieel belang zijnde aspecten, juist.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben ons onderzoek uitgevoerd volgens Nederlands recht, de NOREA Richtlijn 3000A “Assurance-opdrachten door IT-auditors (Attest-opdrachten)” en de NOREA Handreiking ENSIA voor IT-auditors (RE’s) verantwoordingsjaar 2024 – Versie 1.0 d.d. 19 december 2024. Deze opdracht is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Verantwoordelijkheden van de IT-auditor’.

Wij zijn onafhankelijk van Noardeast-Fryslân en hebben voldaan aan de overige vereisten van het Reglement Gedragscode (‘Code of Ethics’) van NOREA.

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

OBJECT VAN ONDERZOEK

Met de collegeverklaring geeft het college van Burgemeester en Wethouders, aan in welke mate de gemeente voldoet aan de informatiebeveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet.

De collegeverklaring maakt onderdeel uit van de verantwoording over informatiebeveiliging middels ENSIA en is tot stand gekomen door een zelfevaluatie over informatiebeveiligingsnormen gebaseerd op de ‘Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 3.0’ van Logius voor DigiD en de door de toezichthouder geselecteerde eisen uit de ‘Baseline Informatiebeveiliging Overheid’ versie 1.04zv voor Suwinet. Wij benadrukken dat het specifiek geselecteerde normen zijn en daarmee geen uitspraak wordt gedaan over de informatiebeveiliging als geheel.

Betreffende DigiD gaat de verantwoording over de opzet, het bestaan van de interne beheersingsmaatregelen om te kunnen voldoen aan de relevante beveiligingsnormen voor DigiD op 31 december 2024 alsmede de werking van de maatregelen U/TV.01; U/WA.02; C.07; C.08 en C.09 gedurende de periode 1 juli – 31 december 2024.

Betreffende Suwinet gaat de verantwoording over de opzet en het bestaan van de interne beheersingsmaatregelen per 31 december 2024.

SCOPE

De scope van ons onderzoek bestond uit de hierna genoemde DigiD aansluitingen en Suwinet gegevensverwerkingen:



Onderzochte DigiD-aansluitingen

Aansluitnummer	Aansluitnaam
1004193	Digitaal Loket

Onderzochte gegevensverwerkingen Suwinet

Gebruik van Suwinet voor SUWI-taken

Taak	Organisatie
Participatiewet (Pw)	Binnen de gemeente
Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers (IOAW)	Binnen de gemeente
Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Binnen de gemeente
Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs)	Niet van toepassing
Uitvoeren bijzonder bijstand	Binnen de gemeente
Uitvoeren bezoldiging zelfstandigen	Niet van toepassing
Sociale recherche	Binnen de gemeente

Gebruik van Suwinet voor niet-SUWI-taken

Taak	Organisatie
Hulp aan vroegtijdig schoolverlaters door Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum (RMC)	Gemeente Leeuwarden
Onderzoek loonbeslag door Gemeentelijke Belastingdeurwaarders	Niet van toepassing
Adresonderzoek door Burgerzaken	Niet van toepassing

Zoals in de collegeverklaring is aangegeven wordt aan alle normen inzake DigiD en Suwinet voldaan.

BEOOGDE GEBRUIKERS EN DOEL

Ons assurance-rapport is bestemd voor gebruikers van de collegeverklaring. De collegeverklaring is opgesteld voor de gemeenteraad en voor de departementen en aangewezen uitvoeringsinstanties die toezien op de veiligheid van DigiD en Suwinet. Doel van de collegeverklaring is om de gemeenteraad en de departementen die toezien op de veiligheid van DigiD en Suwinet te informeren over het voldoen aan de geselecteerde normen DigiD en Suwinet. Ons assurance-rapport mag enkel worden gebruikt door de beoogde gebruikers voor het doel waarvoor het is opgesteld en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen of voor een ander doel.



BESCHRIJVING VAN DE VERANTWOORDELIJKHEDEN

Verantwoordelijkheden van het college van Noardeast-Fryslân

Het college van burgemeester en wethouders van Noardeast-Fryslân is verantwoordelijk voor het opstellen van de collegeverklaring. Het college is ook verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de collegeverklaring mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheden van de IT-auditor

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van ons onderzoek dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Ons onderzoek is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens ons onderzoek niet alle materiële afwijkingen als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

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

Onze assurance-opdracht bestond onder andere uit:

- het verkrijgen van kennis omtrent de collegeverklaring en andere omstandigheden rond de opdracht waaronder het verkrijgen van kennis omtrent de interne beheersingsmaatregelen;
- het op basis van deze kennis identificeren en inschatten van de risico's dat de collegeverklaring onjuistheden van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van assurance-werkzaamheden en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het evalueren of de collegeverklaring in overeenstemming is met de onderliggende beheersingsmaatregelen en uitgevoerde werkzaamheden;
- het evalueren van de uitkomsten van onze werkzaamheden.

Publieke Sector Accountants

Rotterdam, 1 april 2025

RE CISA



IT-auditor

[Redacted]



IT-auditor

Bijlagen:

Collegeverklaring met kenmerk 2025-005479

Bijlage 1 DigiD met kenmerk D2025-01-015613, Bijlage 2 SUWI met kenmerk D2025-01-015621