

ENSIA 2024

Assurance-rapportage (richtlijn 3000)

Inzake de Collegeverklaring ENSIA 2024 van de gemeente Twenterand en de bijlagen 1 DigiD en 2 Suwinet waarnaar in de Collegeverklaring verwezen wordt.

(Bestemd voor gemeente Twenterand, Logius, Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, BKWI en het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid)

Aan : Gemeente Twenterand
Datum : 25 april 2025
Van : drs. M.M.H. van Ernst RE
Referentie : 2503-09996

INHOUDSOPGAVE

1	Assurance-rapport van de onafhankelijke auditor	3
1.1	<i>Ons oordeel</i>	3
1.2	<i>De basis voor ons oordeel</i>	3
1.3	<i>Object van onderzoek</i>	3
1.4	<i>Scope</i>	4
1.5	<i>Benadrukking aangelegenheden</i>	5
1.6	<i>Beoogde gebruikers en doel</i>	5
1.7	<i>Verantwoordelijkheden van het college van gemeente Twenterand</i>	5
1.8	<i>Onze verantwoordelijkheden voor de assurance opdracht betreffende de collegeverklaring</i>	5

1 Assurance-rapport van de onafhankelijke auditor

Aan: het College van Burgemeester en Wethouders van de Gemeente Twenterand

Assurance over de Collegeverklaring ENSIA 2024 van de gemeente Twenterand en de bijlagen 1 DigiD en 2 Suwinet waarnaar in de Collegeverklaring wordt verwezen

1.1 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 gemeente Twenterand onderzocht.

Naar ons oordeel is bijgevoegde collegeverklaring, inclusief de bijlagen 1 DigiD en 2 Suwinet waarnaar in de collegeverklaring wordt verwezen, van gemeente Twenterand, in alle van materieel belang zijnde aspecten, juist.

1.2 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) versie 5.0 d.d. 1 juli 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 gemeente Twenterand 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.

1.3 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.

1.4 Scope

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

Onderzochte DigiD aansluitingen:

Aansluitnummer	Aansluitnaam
1001861	Gemeente Twenterand iBurgerzaken
1003081	Gemeente Twenterand4
1005017	Gemeente Twenterand - eLoket
1005557	Gemeente Twenterand - lparticipatie

Onderzochte gegevensverwerkingen Suwinet:

Gebruik van Suwinet voor SUWI-taken

Voor de volgende taken wordt Suwinet op de volgende plaatsen gebruikt:

Taak	Organisatie	TPM/AR
Participatiewet (Pw)	Binnen de gemeente	Nee
Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers (IOAW)	Binnen de gemeente	Nee
Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente Hengelo	Ja
Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs)	Niet van toepassing	Nee
Uitvoeren bijzonder bijstand	Niet van toepassing	Nee
Uitvoeren bezoldiging zelfstandigen	Niet van toepassing	Nee
Sociale recherche	Niet van toepassing	Nee

Gebruik van Suwinet voor niet-SUWI-taken

Voor de volgende niet-SUWI-taken wordt Suwinet op de volgende plaatsen gebruikt:

Taak	Organisatie	TPM/AR
Hulp aan vroegtijdig schoolverlaters door Regionaal Meld- en Coördinatiecentrum	Niet van toepassing	Nee
Onderzoek loonbeslag door Gemeentelijke Belastingdeurwaarders	Niet van toepassing	Nee
Adresonderzoek door Burgerzaken	Niet van toepassing	Nee

Wij hebben geen onderzoek uitgevoerd naar hierboven niet genoemde DigiD aansluitingen en gegevensverwerkingen Suwinet en doen daar derhalve ook geen uitspraak over.

Zoals in de collegeverklaring is aangegeven wordt nog niet aan alle normen inzake DigiD voldaan.

1.5 Benadrukking aangelegenheden

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. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

1.6 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.

1.7 Verantwoordelijkheden van het college van gemeente Twenterand

Het college van burgemeester en wethouders van gemeente Twenterand 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.

1.8 Onze verantwoordelijkheden voor de assurance opdracht betreffende de collegeverklaring

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; en
- het evalueren van de uitkomsten van onze werkzaamheden.

Referentie 2503-09996



Utrecht, 25 april 2025

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. M.M.H. van Ernst RE
Partner IT Advisory