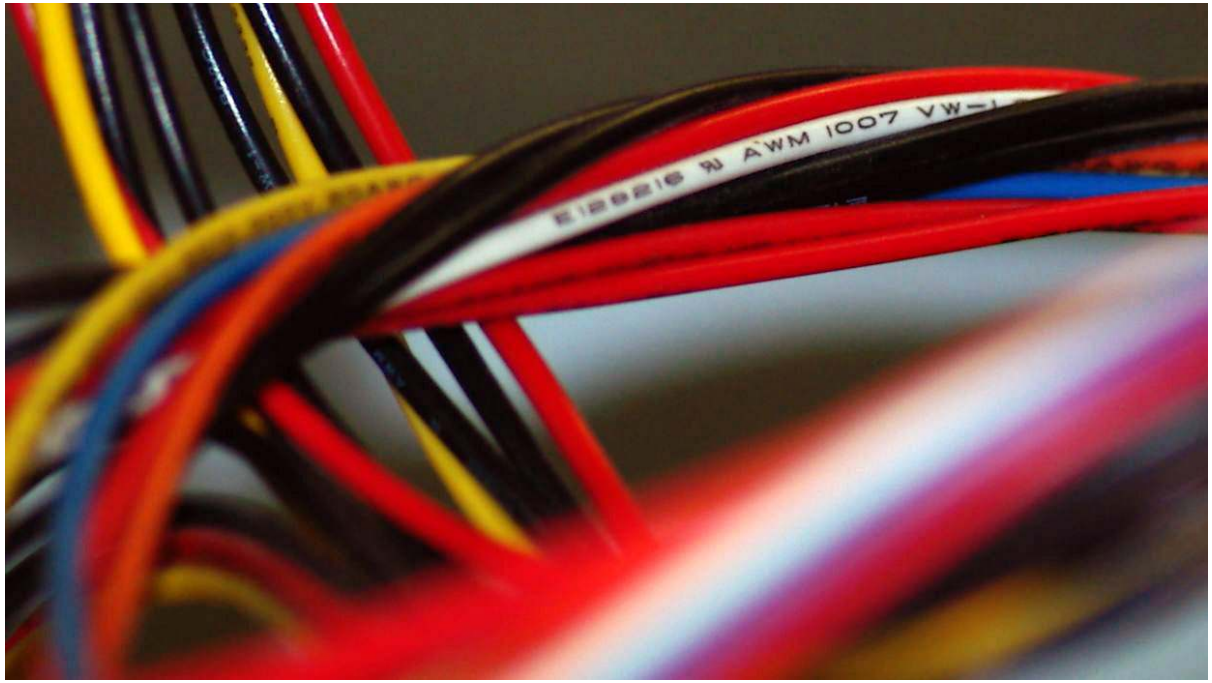
Gemeente Amsterdam

Assurance-rapport van de onafhankelijke accountant

ENSIA 2023



25 april 2024
716.600.23-R

Auditdienst ACAM – Oudezijds Voorburgwal 300, 1012 GL Amsterdam (2e etage) – Postbus 1078, 1000 BB Amsterdam – Telefoon 5.1, 2, e – Email 5.1, @acam.amsterdam.nl

Inhoud

Assurancerapport van de onafhankelijke auditor 3

Bijlagen

1) Collegeverklaring informatiebeveiliging Suwinet 2023
2) Bijlage Suwinet met kenmerk AD2024-022541

Assurancerapport van de onafhankelijke auditor

Aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Amsterdam

Geacht college,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bijgevoegde collegeverklaring ENSIA 2023 inzake Informatiebeveiliging van Suwinet (hierna: collegeverklaring), inclusief de bijlage Suwinet waarnaar in de collegeverklaring wordt verwezen, van de gemeente Amsterdam onderzocht.

Scope
De scope van ons onderzoek bestond uit de hierna genoemde Suwinet gegevensverwerkingen:

Onderzochte gegevensverwerkingen Suwinet:

Gebruik van Suwinet voor SUWI-taken

Taak
Participatiewet (Pw)
Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers (IOAW)
Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)

Assurancerapport van de onafhankelijke auditor

Gebruik van Suwinet voor niet-SUWI-taken

Taak
Hulp aan voortijdig schoolverlaters door het Doorstroompunt (RMC)
Onderzoek loonbeslag door Gemeentelijke Belastingdeurwaarders
Adresonderzoek door Burgerzaken

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

Ons oordeel
Wij hebben de bijgevoegde collegeverklaring ENSIA 2023 inzake informatiebeveiliging van Suwinet, inclusief de bijlage Suwinet waarnaar in de collegeverklaring wordt verwezen, van de gemeente Amsterdam onderzocht. Naar ons oordeel is bijgevoegde collegeverklaring, inclusief de bijlage Suwinet waarnaar in de collegeverklaring wordt verwezen, van de gemeente Amsterdam, in alle van materieel belang zijnde aspecten juist.

De collegeverklaring omvat het op 31 december 2023 in opzet en bestaan voldoen van de beheersingsmaatregelen aan de geselecteerde normen voor Suwinet. Wij benadrukken dat het specifiek geselecteerde normen zijn en daarmee geen uitspraak wordt gedaan over de informatiebeveiliging als geheel.

Benadrukking aangelegenheden
Zoals in de collegeverklaring is aangegeven wordt nog niet aan alle normen inzake Suwinet voldaan. Wij hebben vastgesteld dat de op de uitzonderingen gerichte beheersmaatregelen 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.

Assurancerapport van de onafhankelijke auditor

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze assurance-opdracht met betrekking tot de collegeverklaring verricht in overeenstemming met Richtlijn 3000-A (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'.

Wij hebben de vereisten van het Reglement Gedragscode ('Code of Ethics') van NOREA nageleefd, welke 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.

Beperking in gebruik en verspreidingskring
Dit assurance-rapport is bestemd voor gebruikers van de collegeverklaring. De collegeverklaring is opgesteld voor de gemeenteraad en voor het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) die toezien op de veiligheid van Suwinet. Doel van de collegeverklaring is om de gemeenteraad en het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) die toezien op de veiligheid van Suwinet te informeren over het in opzet en bestaan voldoen van de beheersingsmaatregelen aan de geselecteerde normen voor Suwinet. Ons assurance-rapport is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeenteraad en het departement dat toeziet op de veiligheid van Suwinet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Amsterdam
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Amsterdam is verantwoordelijk voor het opstellen van de collegeverklaring. Voor het inschatten of de risico's van afwijkingen van materieel belang zijn in relatie tot 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 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.

Assurancerapport van de onafhankelijke auditor

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.

Onze verantwoordelijkheden voor de assurance-opdracht betreffende de collegeverklaring
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 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 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 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;

Assurancerapport van de onafhankelijke auditor

- het uitvoeren van verdere procedures die duidelijk zijn gekoppeld aan de gesignaleerde 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.

Amsterdam, 25 april 2024

5.1, 2, e

5.1, 2, e

Auditdienst ACAM