

Erklæring fra uafhængig revisor vedrørende generelle it-kontroller hos INNOMATE pr. 17. december 2015

Omfang

INNOMATE a/s tilbyder deres kunder software til Human Resource.

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om INNOMATE a/s' beskrivelse af sit SaaS system til behandling af kunders transaktioner pr. 17. december 2015 og om udformningen af de kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i beskrivelsen.

Vi har ikke udført handlinger vedrørende funktionaliteten af de kontroller, der indgår i beskrivelsen, og udtrykker derfor ingen konklusion herom.

INNOMATE a/s' ansvar

INNOMATE a/s er ansvarlig for udarbejdelsen af beskrivelsen og tilhørende udsagn, herunder fuldstændigheden, nøjagtigheden og måden, hvorpå beskrivelsen og udsagnet er præsenteret, for leveringen af de ydelser som beskrivelsen omfatter, for at anføre kontrolmålene samt for udformningen, implementeringen og effektivt fungerende kontroller for at nå de anførte kontrolmål.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores handlinger at udtrykke en konklusion om INNOMATE a/s' beskrivelse samt om udformningen af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i denne beskrivelse. Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3402, Erklæringer med sikkerhed om kontroller hos en serviceleverandør, som er udstedt af IAASB. Denne standard kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører vores handlinger for at opnå høj grad af sikkerhed for, om beskrivelsen i alle væsentlige henseender er retvisende, og om kontrollerne i alle væsentlige henseender er hensigtsmæssigt udformet.

En erklæringsopgave med sikkerhed om at afgive erklæring om beskrivelsen og udformningen af kontroller hos en serviceleverandør omfatter udførelse af handlinger for at opnå bevis for oplysningerne i serviceleverandørens beskrivelse af sit system samt for kontrollerens udformning. De valgte handlinger afhænger af serviceleverandørens revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for, at beskrivelsen ikke er retvisende, og at kontrollerne ikke er hensigtsmæssigt udformet. En erklæringsopgave med sikkerhed af denne type omfatter endvidere vurdering af den samlede præsentationen af beskrivelsen, hensigtsmæssigheden af de heri anførte kontrolmål og hensigtsmæssigheden af de kriterier, som serviceleverandøren har specificeret og beskrevet.

Som nævnt ovenfor har vi ikke udført handlinger vedrørende funktionaliteten af de kontroller, der indgår i beskrivelsen, og udtrykker derfor ingen konklusion herom.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Begrænsning i kontroller hos en serviceleverandør

INNOMATE a/s' beskrivelse er udarbejdet for at opfylde de almindelige behov hos en bred kreds af kunder og deres revisorer og omfatter derfor ikke nødvendigvis alle de aspekter ved systemet, som hver enkelt kunde måtte anse for vigtigt efter deres særlige forhold. Endvidere vil kontroller hos en serviceleverandør som følge af deres art muligvis ikke forhindre eller opdage fejl eller udeladelser ved behandlingen eller rapporteringen af transaktioner.

På grund af begrænsninger i ethvert kontrolsystem kan der opstå fejl eller besvigelser, som ikke afdækkes af vort arbejde. Endvidere vil en anvendelse af vor konklusion på efterfølgende perioders transaktioner være undergivet en risiko for, at der foretages ændringer af systemer eller kontroller, ændring i kravene til behandling af oplysninger eller INNOMATE a/s' overholdelse af de beskrevne politikker og procedurer, hvorved vor konklusion eventuelt ikke længere vil være gældende.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at beskrivelsen af de generelle it-kontroller, således som det var udformet og implementeret, i alle væsentlige henseender er retvisende og at kontrollerne, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, i alle væsentlige henseender var hensigtsmæssig udformet pr. 17. december 2015.

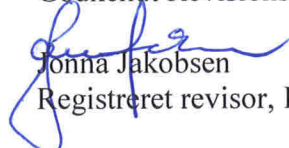
Tiltænkte brugere og formål

Denne erklæring er udelukkende tiltænkt de kunder, der har anvendt INNOMATE a/s' SaaS system og deres revisorer, som har en tilstrækkelig forståelse til at overveje den sammen med anden information, herunder information om kundens egne kontroller, ved opnåelsen af en forståelse af kundernes informationssystemer, der er relevante for regnskabsaflæggelsen.

Silkeborg, den 12. januar 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab


Jonna Jakobsen
Registreret revisor, FSR