

Erklæring fra uafhængig revisor

Erklæringsafgivelse i forbindelse med overholdelse  
af databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende  
databeskyttelseslov pr. 29-01-2019

ISAE 3000

## **Plan og Handling**

CVR-nr.: 18 13 74 37

Januar 2019

## Indholdsfortegnelse

Plan og Handlings udtalelse.....	1
Uafhængig revisors erklæring om overholdelse af databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende databeskyttelseslov pr. 29-01-2019.....	2
Kontrolmål, udførte kontroller, test og resultater heraf.....	4

## Plan og Handlings udtalelse

Denne erklæring vedrører Plan og Handlings overholdelse af databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende databeskyttelseslov.

Vi bekræfter, at vi, efter vores opfattelse, i al væsentlighed har overholdt ovennævnte kriterier, pr. 29-01-2019.

Vi bekræfter herudover, at revisor har haft adgang til al information og materiale, som har været nødvendig for erklæringsafgivelsen.

På den baggrund er det vores vurdering, at vi, i al væsentlighed, har udført en hensigtsmæssig drift og administration for vores ydelser.

København, 29. januar 2019



Plan og Handling

Allan Nielsen  
Leder

## Uafhængig revisors erklæring om overholdelse af databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende databeskyttelseslov pr. 29-01-2019

Til Plan og Handlings ledelse, selskabets kunder og disses revisorer

Vi har efter aftale undersøgt Plan og Handlings overholdelse af databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende databeskyttelseslov pr. 29-01-2019.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Erklæringen er alene udarbejdet til brug for Plan og Handlings ledelse, selskabets kunder og disses revisorer til vurdering af de tilrettelagte forretningsgange, og kan ikke anvendes til andre formål.

### Ledelsens ansvar

Ledelsen i Plan og Handling har ansvaret for at implementere og sikre opretholdelsen af forretningsgange som krævet af databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende databeskyttelseslov.

### Revisors ansvar

Det er vores ansvar, på grundlag af det udførte arbejde, at udtrykke en konklusion om, hvorvidt selskabet overholder de krav, der er nævnt i databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende databeskyttelseslov.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3000, andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

REVI-IT A/S er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR – danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Ethiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Vores arbejde har omfattet forespørgsler, observationer samt vurdering og stikprøvevis undersøgelse af den information, vi har modtaget.

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 i selskabets overholdelse af de beskrevne politikker og procedurer, hvorved vores konklusion eventuelt ikke længere vil være gældende.

### Konklusion

Denne konklusion er udformet på grundlag af forståelsen af de kriterier, som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit, og som bygger på kravene i databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende databeskyttelseslov.

Det er vores opfattelse, at Plan og Handling, i alle væsentlige henseender, lever op til ovennævnte kriterier, pr. 29-01-2019.

## Beskrivelse af test af kontroller

De specifikke kontroller, der er testet, samt arten og resultater af disse tests, fremgår i det efterfølgende afsnit.

## Tiltænkte brugere og formål

Denne erklæring er udelukkende tiltænkt kunder, der har anvendt Plan og Handlings ydelser, og deres revisorer, som har en tilstrækkelig kompetence til at vurdere den medfølgende beskrivelse sammen med anden information, herunder information om kunders egne kontroller. Denne information tjener til opnåelse af en forståelse af kundernes informationssystemer, som er relevante for regnskabsafleggelsen.

København, 29. januar 2019

### REVI-IT A/S

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor



Martin Brogaard Nielsen

It-revisor, CISA, CIPP/E, CRISC, adm. direktør

## Kontrolmål, udførte kontroller, test og resultater heraf

Den følgende oversigt er udformet for at skabe et overblik over de kontroller, som Plan og Handling har implementeret i henhold til overholdelse af databeskyttelsesforordningen (GDPR) og tilhørende databeskyttelseslov. Vores test af funktionaliteten har omfattet de kontroller, som vi har vurderet nødvendige for at kunne opnå en høj grad af sikkerhed for, at de anførte artikler pr. 29-01-2019 er efterlevet.

De krav, som fremgår direkte af forordningen eller loven, kan ikke fraviges. Derimod kan der justeres på, hvordan sikkerheden implementeres, da sikkerhedskravene i forordningen på flere punkter er af mere generel og overordnet karakter, som bl.a. skal tage hensyn til formål, behandlingens karakter, kategorien af personoplysninger mv. Herudover kan der være konkrete krav i de enkelte kundekontrakter, der kan have en rækkevidde, der går ud over databeskyttelseslovens almindelige krav. Disse er i givet fald ikke omfattet af nedenstående.

Kontroller udført hos Plan og Handlings kunder er herudover ikke omfattet af vores erklæring, idet kundernes egne revisorer må foretage denne gennemgang og vurdering.

Vi har udført vores tests af kontroller hos Plan og Handling via følgende handlinger:

Metode	Overordnet beskrivelse
Forespørgsel	Interview, altså forespørgsel af udvalgt personale hos virksomheden angående kontroller
Observation	Observation af, hvordan kontroller udføres
Inspektion	Gennemgang og stillingtagen til politikker, procedurer og dokumentation vedrørende kontrollers udførelse
Genudførelse af kontrol	Vi har selv udført – eller har observeret – en genudførelse af kontroller med henblik på at verificere, at kontrollen fungerer som forventet

## 2: Principper

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
5 - Principper for behandling af personoplysninger	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at indsamling, behandling og opbevaring af personoplysninger sker i overensstemmelse med principperne for behandling af personoplysninger.	Vi har forespurgt til opdaterede og ledelsesgodkendte skriftlige procedurer for behandling af personoplysninger, der omfatter principper for behandling af personoplysninger, og vi har inspiceret procedurerne.  Vi har forespurgt til løbende kontrol af overholdelse af principperne, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
6 - Lovlig behandling	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at der alene sker lovlig behandling af personoplysninger.	Vi har forespurgt til opdaterede og ledelsesgodkendte skriftlige procedurer for behandling af personoplysninger, og vi har inspiceret procedurerne.  Vi har forespurgt til lovlig hjemmel til at behandle personoplysninger, og vi har inspiceret hjemlen.  Vi har forespurgt til løbende kontrol af, at behandling sker på et lovligt grundlag, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
7 - Betingelser for samtykke 8 - Betingelser for et barns samtykke i forbindelse med informationssamfundstjenester	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at de registrerede har givet skriftligt samtykke til behandling af personoplysninger.	Vi har forespurgt til indhentning af samtykke, og vi har inspiceret dokumentation for indhentning af samtykke.  Vi har forespurgt til kontroller for indhentelse af samtykke, og vi har inspiceret de implementerede kontroller.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
9 - Behandling af særlige kategorier af personoplysninger 10 - Behandling af personoplysninger vedrørende straffedomme og lovovertrædelser	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at behandling af særlige kategorier af personoplysninger alene sker under hensyntagen til fastlagte kriterier, betingelser og de fornødne garantier.	Vi har forespurgt til opdaterede og ledelsesgodkendte skriftlige procedurer for behandling af særlige kategorier af personoplysninger, og vi har inspiceret procedurerne.  Vi har forespurgt til lovlig hjemmel til at behandle særlige kategorier af personoplysninger, og vi har inspiceret hjemlen.  Vi har forespurgt til løbende kontrol af, at behandling sker på et lovligt grundlag, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## 2: Principper

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
11 - Behandling, der ikke kræver identifikation	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at opbevaring, indhentelse og behandling af oplysninger til identifikation af den registrerede opretholdes, så længe identifikation er påkrævet.	<i>Virksomheden foretager ikke behandling, der ikke kræver identifikation, hvorfor punktet ikke er relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>



### 3: Den registreredes rettigheder

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
12 - Gennemsigtig oplysning, meddelelser og nærmere regler for udøvelsen af den registreredes rettigheder	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at oplysninger om behandlingen af personoplysninger kan udleveres i en gennemsigtig, lettilgængelig og forståelig form til den registrerede.	Vi har forespurgt til procedurer for sikring af udlevering af informationer til den registrerede i forbindelse med indsamling af oplysninger, og vi har inspiceret proceduren.  Vi har endvidere inspiceret oplysningerne, der afgives til den registrerede.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at udøvelsen af den registreredes rettigheder sker rettidigt, herunder besvarelse af den registreredes anmodninger og begrundelse for eventuelt afslag.	Vi har forespurgt til procedure for, at udøvelsen af den registreredes rettigheder sker rettidigt, og vi har inspiceret proceduren.  Vi har forespurgt til kontrol til sikring af overholdelse af virksomhedens procedure, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
13 - Oplysningspligt ved indsamling af personoplysninger hos den registrerede  14 - Oplysningspligt, hvis personoplysninger ikke er indsamlet hos den registrerede	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at den registrerede har modtaget den dataansvarliges kontaktoplysninger, oplysning om formål med behandling af personoplysningerne samt oplysning om evt. overførsel af personoplysninger til modtagere, tredjelande eller internationale organisationer.	Vi har forespurgt til procedure for opretholdelse af oplysningspligten, og vi har inspiceret proceduren.  Vi har forespurgt til oplysninger, der afgives til den registrerede i forbindelse med indhentning af oplysninger, og vi har inspiceret dokumentet.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at den registrerede har modtaget oplysning om retten til indsigt, berigtigelse eller sletning af personoplysninger samt begrænsning af behandlingen.	Vi har forespurgt til oplysninger, der afgives til den registrerede i forbindelse med indhentning af oplysninger, og vi har inspiceret dokumentet.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

### 3: Den registreredes rettigheder

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
15 - Den registreredes indsigtsret	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at den registreredes ret til indsigt i egne registrerede personoplysninger og behandlingen heraf er overholdt.	Vi har forespurgt til procedure for håndtering af indsigtsanmodninger fra den registrerede, herunder underretning af databehandlere og modtagere af personoplysningerne, og vi har inspiceret proceduren.  Vi har forespurgt til kontrol til sikring af overholdelse af virksomhedens procedure, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
16 - Ret til berigtigelse  19 - Underretningspligt i forbindelse med berigtigelse eller sletning af personoplysninger eller begrænsning af behandling	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at den registreredes ret til berigtigelse af egne registrerede personoplysninger er overholdt, herunder berigtigelse hos modtagere af personoplysningerne.	Vi har forespurgt til procedure for berigtigelse af personoplysninger, herunder underretning af databehandlere og modtagere af personoplysningerne, og vi har inspiceret proceduren.  Vi har forespurgt til teknisk understøttelse af retten til berigtigelse, og vi har inspiceret erklæring fra underleverandør.  Vi har forespurgt til kontrol til sikring af overholdelse af virksomhedens procedurer, og vi har inspiceret kontrollen.	Vi har observeret, at der i underleverandørens erklæring ikke er taget stilling til teknisk understøttelse af berigtigelse af data. Vi har dog observeret, at data i front end kan redigeres.  Ingen væsentlige afvigelser konstateret i øvrigt.
17 - Ret til sletning ("retten til at blive glemt")  19 - Underretningspligt i forbindelse med berigtigelse eller sletning af personoplysninger eller begrænsning af behandling	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at den registreredes ret til sletning af egne registrerede personoplysninger er overholdt, herunder sletning hos modtagere af personoplysningerne.	Vi har forespurgt til procedure for sletning af personoplysninger, når virksomheden modtager en anmodning fra en registreret, samt at databehandlere bliver underrettet om at slette persondata, og vi har inspiceret proceduren.  Vi har forespurgt til teknisk understøttelse af retten til sletning, og vi har inspiceret erklæring fra underleverandør.  Vi har forespurgt til kontrol for sikring af overholdelse af virksomhedens procedurer, og vi har inspiceret kontrollen.	Vi har observeret, at der i underleverandørens erklæring ikke er taget stilling til teknisk understøttelse af sletning.  Ingen væsentlige afvigelser konstateret i øvrigt.

### 3: Den registreredes rettigheder

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
18 - Ret til begrænsning af behandling 19 - Underretningspligt i forbindelse med berigtigelse eller sletning af personoplysninger eller begrænsning af behandling	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at den registreredes ret til begrænsning af behandling af egne registrerede personoplysninger, er overholdt, herunder begrænsning hos modtagere af personoplysninger.	Vi har forespurgt til procedure for begrænsning af personoplysninger, når virksomheden modtager en anmodning fra en registreret, samt at databehandlere bliver underrettet om at begrænse persondata, og vi har inspiceret proceduren.  Vi har forespurgt til kontrol til sikring af overholdelse af virksomhedens procedurer, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
20 - Ret til dataportabilitet	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at den registreredes ret til at overføre egne registrerede personoplysninger til en anden dataansvarlig, er overholdt.	Vi har forespurgt til procedure for dataportabilitet af personoplysninger, når virksomheden modtager en anmodning fra en registreret, og at databehandlere er forpligtet til at bistå virksomheden, og vi har inspiceret proceduren.  Vi har forespurgt til kontrol til sikring af overholdelse af virksomhedens procedurer, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
21 - Ret til indsigelse 22 - Automatiske individuelle afgørelser, herunder profilering	<i>N/A – kravene er dækket af kontrolmålet i artikel 6.</i>	<i>Ikke relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>
23 - Begrænsninger	<i>N/A – området er ikke relevant i forhold til kontrolmål for en erklæring.</i>	<i>Ikke relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>

## 4: Dataansvarlig og databehandler

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
24 - Den dataansvarliges ansvar	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at dataansvarliges tekniske og organisatoriske foranstaltninger til beskyttelse af den registreredes rettigheder og behandlingen af personoplysninger er godkendt af den dataansvarlige.	Vi har forespurgt til procedure, som sikrer, at virksomheden har implementeret tekniske og organisatoriske foranstaltninger til sikring af den registreredes persondata, herunder rollefordeling, password-kontrol, logning af aktivitet osv., og vi har inspiceret proceduren.  Vi har forespurgt til kontrol til sikring af overholdelse af virksomhedens procedurer, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
25 - Databeskyttelse gennem design og databeskyttelse gennem standardindstillinger	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at kravene om databeskyttelse er implementeret gennem design og standardindstillinger i virksomhedens tekniske og organisatoriske sikringsforanstaltninger.	Vi har forespurgt til sikring af databeskyttelse gennem design og standardindstillinger, og vi har fået oplyst, at Plan og Handling anvender et ældre system, som forventes revideret i henhold til GDPR i første halvår af 2019.	Ikke relevant for revisionen i 2019, da virksomheden ikke anvender systemer, der efter GDPR defineres som nye.
26 - Fælles dataansvarlige 27 - Repræsentanter for dataansvarlige og databehandlere, der ikke er etableret i Unionen	<i>N/A – områderne er ikke relevante i forhold til kontrolmål for en erklæring.</i>	<i>Ikke relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>
28 - Databehandler 29 - Behandling, der udføres for den dataansvarlige eller databehandleren	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at behandling af personoplysninger alene sker i henhold til en kontrakt eller et andet retligt bindende dokument (databehandleraftale), samt at databehandlingen alene foretages af databehandlere, som er godkendt af den dataansvarlige.	Vi har forespurgt til dokumentation for, at virksomheden har indgået databehandleraftaler med sine databehandlere, og at disse aftaler lever op til forordningens krav til databehandlere, herunder underdatabehandlere, og vi har stikprøvevis inspiceret dokumentationen.  Vi har forespurgt til periodisk kontrol for, at databehandleraftalerne er opdaterede, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.

## 4: Dataansvarlig og databehandler

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
30 - Fortegnelse over behandlingsaktiviteter	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at virksomheden fører en fortegnelse over kategorier af behandlingsaktiviteter, der foretages på vegne af de dataansvarlige.	Vi har forespurgt til dokumentation for, at virksomheden har udarbejdet en fortegnelse over alle behandlingsaktiviteter, og vi har inspiceret fortegnelsen.  Vi har forespurgt til kontrol for, at fortegnelsen løbende opdateres og evalueres, og vi har inspiceret kontrollen.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
31 - Samarbejde med tilsynsmyndigheden	<i>N/A – området er ikke relevant i forhold til kontrolmål for en erklæring.</i>	<i>Ikke relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>
32 - Behandlingssikkerhed	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at der på baggrund af en evaluering af risici er truffet passende tekniske og organisatoriske sikringsforanstaltninger mod hændelig eller ulovlig tilintetgørelse, tab, ændring, uautoriseret videregivelse af, eller adgang til, personoplysninger.	Vi har forespurgt til udarbejdelsen af en ledelsesgodkendt risikoanalyse, og vi har inspiceret risikoanalysen.  Vi har forespurgt til udarbejdelsen af nødvendige procedurer og tekniske foranstaltninger, herunder bl.a. styring af brugere, adgange, logning og kommunikation over internettet.  Vi har stikprøvevis inspiceret de implementerede tekniske og organisatoriske foranstaltninger på baggrund af ovenstående procedurer.  Vi har forespurgt til kontrol for periodisk gennemgang af virksomhedens risikobillede samt de dertilhørende tekniske og organisatoriske foranstaltninger, og vi har inspiceret kontrollen.  Vi har forespurgt til erklæringer fra underleverandører, og vi har inspiceret erklæringer fra underleverandører til driftsplatform og til it-systemet Emini.	Vi har observeret, at virksomhedens risikoanalyse ikke ekspliciterer, hvorledes risici har konsekvenser for de registreredes rettigheder.  Ingen væsentlige afvigelser konstateret i øvrigt.

## 4: Dataansvarlig og databehandler

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
<p>33 - Anmeldelse af brud på persondatasikkerheden til tilsynsmyndigheden</p> <p>34 - Underretning om brud på persondatasikkerheden til den registrerede</p>	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandler ved brud på persondatasikkerheden kan understøtte den dataansvarliges pligt til rettidig og fyldestgørende anmeldelse til tilsynsmyndigheden, samt underretning til de registrerede, hvis personoplysninger er omfattet af bruddet.	<p>Vi har forespurgt til virksomhedens procedure for håndtering af persondatasikkerhedsbrud, og vi har inspiceret proceduren.</p> <p>Vi har forespurgt til periodisk gennemgang af proceduren, og vi har inspiceret kontrollen.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret dokumentation for håndteringen og rapporteringen af informationsikkerhedsbrud.</p>	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
35 - Konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandler har modtaget resultatet af den dataansvarliges konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse, inden der foretages behandling af personoplysninger, samt at der foretages en fornyet konsekvensanalyse ved ændring i den risiko, som behandlingsaktiviteterne udgør.	<p>Vi har forespurgt til dokumentation for ledelsens vurdering af nødvendigheden af at gennemføre egne konsekvensanalyser på hele eller dele af databehandlingen for den enkelte dataansvarlige, og vi har inspiceret vurderingen.</p> <p>Vi har forespurgt til kontrol for periodisk gennemgang af stillingen til behovet for udarbejdelse af konsekvensanalyser, og vi har inspiceret kontrollen.</p>	<p>Vi har observeret, at virksomheden ikke er underlagt krav til udarbejdelse af en konsekvensanalyse på hele behandlingen.</p> <p>Ingen væsentlige afvigelser konstateret i øvrigt.</p>
36 - Forudgående høring	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandler har modtaget resultatet af den dataansvarliges høring hos tilsynsmyndigheden, såfremt konsekvensanalysen viser, at behandlingen af personoplysninger vil føre til høj risiko i mangel af foranstaltninger truffet af den dataansvarlige for at begrænse risikoen.	<i>Virksomheden har ikke behandlingsaktiviteter, der giver anledning til høring hos Datatilsynet, hvorfor punktet ikke er relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>

## 4: Dataansvarlig og databehandler

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
37 - Databeskyttelsesrådgiver	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at der - i de tilfælde, hvor det er krævet - er udpeget en databeskyttelsesrådgiver, som opfylder krav om tilstrækkelige kompetencer, og som er anmeldt til tilsynsmyndigheden.	Vi har forespurgt til dokumentation for ledelsens vurdering af nødvendigheden af at udpege en databeskyttelsesrådgiver, og vi har inspiceret vurderingen.  Vi har forespurgt til periodisk kontrol for stillingtagen til nødvendigheden af at udpege en databeskyttelsesrådgiver.	Ingen væsentlige afvigelser konstateret.
38 - Databeskyttelsesrådgiverens stilling	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer databeskyttelsesrådgiverens stilling, herunder at en databeskyttelsesrådgiver ikke modtager instrukser vedrørende udførelsen af dennes opgaver, samt at en databeskyttelsesrådgiver ikke udfører opgaver eller har andre pligter, som kan medføre interessekonflikt.	<i>Virksomheden er ikke underlagt krav om at udpege en databeskyttelsesrådgiver. Virksomheden har derfor fravalgt at udpege en databeskyttelsesrådgiver, hvorfor punktet ikke er relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>
39 - Databeskyttelsesrådgiverens opgaver	Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databeskyttelsesrådgiveren er bekendt med omfanget af sine opgaver, inddrages tilstrækkeligt og rettidigt i alle spørgsmål vedrørende beskyttelse af personoplysninger samt rapporterer direkte til ledelsen hos den dataansvarlige eller hos databehandleren.	<i>Virksomheden er ikke underlagt krav om at udpege en databeskyttelsesrådgiver. Virksomheden har derfor fravalgt at udpege en databeskyttelsesrådgiver, hvorfor punktet ikke er relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>
40 - Adfærdskodekser 41 - Kontrol af godkendte adfærdskodekser 42 - Certificering 43 - Certificeringsorganer	<i>N/A – områderne er ikke relevante i forhold til kontrolmål for en erklæring.</i>	<i>Ikke relevant.</i>	<i>Ikke relevant.</i>

## 5: Overførsel af personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer

Artikel	Kontrolmål	Gennemgang foretaget	Resultat af test
<p>44 - Generelt princip for overførsel</p> <p>45 - Overførsel baseret på en afgørelse om tilstrækkeligheden af beskyttelsesniveauet</p> <p>46 - Overførsler omfattet af fornødne garantier</p> <p>47 - Bindende virksomhedsregler</p> <p>48 - Overførsel eller videregivelse uden hjemmel i EU-retten</p> <p>49 - Undtagelser i særlige situationer</p> <p>50 - Internationalt samarbejde om beskyttelse af personoplysninger</p>	<p>Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at der alene sker overførsel af personoplysninger til et tredjeland eller en international organisation, hvis Kommissionen har fastslået, at tredjelandet, et område eller en eller flere specifikke sektorer i dette tredjeland, eller den pågældende internationale organisation, har et tilstrækkeligt beskyttelsesniveau.</p>	<p>Vi har forespurgt til overførsel af personoplysninger til tredjelande, og vi har inspiceret dokumentation for, at virksomheden ikke overfører personoplysninger til tredjelande.</p>	<p>Ingen væsentlige afvigelser konstateret.</p>