

Bescheinigung über das dienstleistungsbezogene interne Kontrollsystem nach BSI C5:2020 Typ 1

An die Geschäftsführung der

pascom GmbH, Deggendorf.

Ausgangssituation und Prüfungsauftrag

Mit Vertrag vom 12. Mai 2025 beauftragte uns die Geschäftsführung der pascom GmbH eine Prüfung des internen Kontrollsystems nach BSI C5:2020 Typ 1 durchzuführen und hierüber Bericht zu erstatten.

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung waren die Angemessenheit der Beschreibung des bei der pascom GmbH eingerichteten dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems nach BSI C5:2020 Typ 1 sowie die Eignung der dargestellten Kontrollen zur Erreichung der zugehörigen Kontrollziele. Die Prüfung bezieht sich auf den Stichtag 8. August 2025.

Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung des Prüfungsstandards BSI C5:2020 Typ 1 mit Berichterstattung nach „International Standard on Assurance Engagements (ISAE) No. 3000 durchgeführt.

Uneingeschränktes Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage unserer Prüfung kommen wir zu den folgenden Ergebnissen:

- Die Beschreibung stellt das bei der pascom GmbH zum Stichtag 8. August 2025 eingerichtete dienstleistungsbezogene interne Kontrollsystem in allen wesentlichen Belangen zutreffend dar.
- Die in der Beschreibung dargestellten Kontrollen sind geeignet, die dargestellten Kontrollziele zu erreichen. Dieses Urteil erfolgt unter der Voraussetzung, dass diese Kontrollen durch die pascom GmbH hinreichend beachtet werden und dass die von der pascom GmbH unterstellten korrespondierenden Kontrollen beim Rechenzentrumsbetreiber tatsächlich durchgeführt werden.

Diese Bescheinigung ist nur in Verbindung mit unserem vollständigen Report ISAE 3000 BSI C5:2020 Type I vom 8. August 2025 gültig.

Deggendorf, den 8. August 2025

Dr. Kittl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Karl Schröder
Wirtschaftsprüfer



Walter Fuchs
IT-Prüfer