

Management Summary

über die Prüfung des
dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems
gem. dem C5 Kriterienkatalog, Typ 2, zum 31. Oktober 2025

der

mitteldeutsche IT GmbH

Leipzig

C5 MANAGEMENT SUMMARY

Prüfungskriterien: Anforderungskatalog Cloud Computing Compliance Criteria Catalogue (C5:2020) des Bundesamtes für Sicherheit in der Informationstechnik (BSI), Typ 2

Beurteilungszeitraum: 1. Januar bis 31. Oktober 2025

1. Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung war das bei der mitteldeutsche IT GmbH, Leipzig, eingerichtete interne Kontrollsystem zur Sicherstellung der Anforderungen des Anforderungskatalogs Cloud Computing Compliance Criteria Catalogue (C5) des Bundesamtes für Sicherheit in der Informationstechnik (BSI), soweit die Anforderungen auf die Dienstleistungen der Gesellschaft anwendbar waren. Die Prüfung umfasste sowohl die Angemessenheit der Konzeption der Kontrollen als auch deren Wirksamkeit im Prüfungszeitraum 1. Januar bis 31. Oktober 2025 (Typ-2-Prüfung).

Nicht Gegenstand der Prüfung waren relevante Kontrollziele und Kontrollen bei Dienstleistern, wenn Dienstleistungen der mitteldeutschen IT ausgelagert wurden.

2. Prüfungsdurchführung

Die Prüfung wurde in Übereinstimmung mit dem International Standard on Assurance Engagements ISAE 3000 (Revised) – „Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information“ durchgeführt. Danach haben wir die Berufspflichten einzuhalten und den Auftrag unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit darüber erlangen, ob das eingerichtete interne Kontrollsystem den Anforderungen des C5 Anforderungskatalogs des BSI, soweit die Anforderungen auf die Dienstleistungen der Gesellschaft anwendbar waren, entspricht. Die Prüfung umfasste insbesondere die Beurteilung der Beschreibung des Systems, die Bewertung der Konzeption der relevanten Kontrollen sowie die Prüfung ihrer Wirksamkeit anhand geeigneter Prüfungsnachweise für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Oktober 2025. Die Prüfungshandlungen beinhalteten unter anderem Dokumentenprüfungen, Interviews, Einsichtnahme in Systeme (Walk Through) und stichprobenweise Nachschauen.

3. Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse waren die Anforderungen des Anforderungskatalogs Cloud Computing (C5) zum Beurteilungsstichtag in den operativen Belangen angemessen konzipiert und im Prüfungszeitraum wirksam umgesetzt. Prüfungsfest-

stellungen ergaben sich ausschließlich hinsichtlich formaler Aspekte bei der Dokumentation der Ausgestaltung von Maßnahmen und Kontrollen sowie der Pflege der Dokumentation. Sie hatten keinen wesentlichen Einfluss auf die Wirksamkeit der implementierten Sicherheitsmaßnahmen.

4. Abgrenzung und Verwendung

Diese Management Summary stellt keine eigenständige Prüfungsleistung und keinen Prüfungsbericht dar, sondern eine zusammenfassende, vereinfachte Darstellung des vollständigen C5-Prüfungsberichts. Für eine abschließende Beurteilung sind ausschließlich die Inhalte des vollständigen C5-Prüfungsberichts maßgeblich.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der vom Institut der Wirtschaftsprüfer herausgegebenen Fassung vom 1. Januar 2024. Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten. Dritten gegenüber übernehmen wir keine Verantwortung, Haftung oder anderweitige Pflichten, es sei denn, dass wir mit dem Dritten eine anders lautende schriftliche Vereinbarung geschlossen hätten oder ein solcher Haftungsausschluss unwirksam wäre.

München, 16. Dezember 2025

Nexia GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Ingo Wolf
CDPSE
Compliance Officer



Wilfried Knöpfle
Wirtschaftsprüfer