



あらた監査法人

〒104-0061

東京都中央区銀座8丁目21番1号

住友不動産汐留浜離宮ビル

Tel: 03-3546-8450

Fax: 03-3546-8451

独立した監査法人の認証局のための WebTrust-SSL 基本要件保証報告書

平成 26 年 9 月 19 日

セコムトラストシステムズ株式会社

常務取締役 藤川 春久殿

あらた監査法人

業務執行社員 公認会計士 深町 克実

範囲

当監査法人は、認証局のための WebTrust-SSL 基本要件保証規準 ([WebTrust for Certification Authority - SSL baseline requirements audit criteria](#)) に基づいて、セコムトラストシステムズ株式会社の認証局サービスの実務及び手続を適切に設計したという記述を含む、平成 26 年 8 月 1 日付けの[経営者の記述書](#)について検証を行った。

- ・ セコムトラストシステムズ株式会社は、証明書実務及び手続並びに CA ブラウザフォーラムガイドラインに準拠して SSL 証明書を提供するためのコミットメントを開示していた。
- ・ セコムトラストシステムズ株式会社は、次の事項に関する合理的な保証を提供する有効な内部統制を保持していた。
 - － 加入者情報が（セコムトラストシステムズ株式会社が実施する登録業務によって）適切に収集、認証、検証されている。
 - － 管理する鍵及び証明書のインテグリティが確立されており、そのライフサイクルを通じて保護されている。
- ・ セコムトラストシステムズ株式会社は、次の事項に関する合理的な保証を提供する有効な内部統制を保持していた。
 - － 認証局システム及びデータへの論理的、物理的アクセスは、承認された個人に制限されている。
 - － 鍵と証明書の管理に関する運用の継続性が維持されている。
 - － CA システムのインテグリティを維持するため、CA システムの開発、保守及び運用が適切に承認され、実施されている。



記述書に対する経営者の責任

経営者の責任は、認証局のための WebTrust-SSL 基本要件保証規準に基づいて、セコムトラストシステムズ株式会社の認証局の有効な内部統制を維持し、当該事実を記載した経営者の記述書を作成することにある。

業務実施者の責任

当監査法人の責任は、当監査法人の実施した手続に基づいて結論を報告することにある。

当監査法人の検証は、IT委員会実務指針第2号「Trust サービスに係る実務指針（中間報告）」に準拠して次の事項を実施した。

- (1) SSL 証明書の発行、更新、失効を含むセコムトラストシステムズ株式会社の SSL 証明書ライフサイクル管理実務と手続に関して理解
- (2) 実務と手続の設計の適合性を評価
- (3) 状況に応じて必要と認めた他の手続

当監査法人は、検証の結果として結論を報告するための合理的な基礎を得たと判断している。

内部統制の限界

内部統制の固有の限界のため、誤り又は不正、システムや情報への未承認のアクセス、社内及び外部のポリシーや要求への遵守性違反が発生し、それらが発見されないことがある。当監査法人の結論から将来を予想することにはリスクがある。

意見

当監査法人は、経営者の記述書が、認証局のための WebTrust-SSL 基本要件保証規準に基づいて、平成 26 年 8 月 1 日において、全ての重要な点において適正に表示されているものと認める。

強調事項

セコムトラストシステムズ株式会社における特定の内部統制の相対的有効性と重要性及び加入者と依拠する当事者のための統制リスクの評価における効果は、個々の加入者や依拠する当事者の所在によって統制の相互関係や他の要因によって異なる場合がある。当監査法人は、個々の加入者及び依拠する当事者の所在に関する内部統制の有効性を評価するような手続は何ら行っていない。

この報告書は、認証局のための WebTrust-SSL 基本要件保証規準で対象とした範囲を越えたセコムトラストシステムズ株式会社のサービスの品質についての表現を含んでおらず、また、いかなる顧客の意図する目的のためのセコムトラストシステムズ株式会社のサービスの適合性についても同様である。



利害関係

セコムトラストシステムズ株式会社と当監査法人又は代表社員及び社員との間には、公認会計士法の規定に準じて記載すべき利害関係はない。

以上

経営者記述書

平成 26 年 8 月 1 日

セコムトラストシステムズ株式会社
常務取締役
藤川 春久

取 締 役
山本 公男

当社は、セコムパスポート for Web EV 2.0 CA による電子認証サービス（以下「CA サービス」という。）に係る内部統制を評価した。その評価に基づく当社の経営者の意見では、当社は、認証局のための WebTrust-SSL 基本要件保証規準に基づいて、平成 26 年 8 月 1 日時点において、所在地東京（日本）における当社の SSL-CA サービスは、当社の経営者の意見によれば、認証局のための WebTrust-SSL 基本要件保証規準に従って、下記について実施していた。

- 当社は、証明書実務及び手続並びに CA ブラウザフォーラムガイドラインに準拠して SSL 証明書を提供するためのコミットメントを開示していた。
- 当社は、次の事項に関する合理的な保証を提供する有効な内部統制を保持していた。
 - － 加入者情報が（当社が実施する登録業務によって）適切に収集、認証、検証されていたこと。
 - － 管理する鍵及び証明書のインテグリティが確立されており、そのライフサイクルを通じて保護されていたこと。
 - － 認証局システム及びデータへの論理的、物理的アクセスは、承認された個人に制限されていたこと。
 - － 鍵と証明書の管理に関する運用の継続性が維持されていたこと。
 - － CA システムのインテグリティを維持するため、CA システムの開発、保守及び運用が適切に承認され、実施されていたこと。

以上



(TRANSLATION)

PricewaterhouseCoopers Aarata
Sumitomofudosan Hamarikyu Bldg.
8-21-1 Ginza Chuo-ku Tokyo
Japan 104-0061
Tel: 03-3546-8450
Fax: 03-3546-8451

**WebTrust for Certification Authorities – SSL Baseline Requirements Audit
Independent Auditors' Report**

September 19, 2014

To Haruhisa Fujikawa
Managing Director of SECOM Trust Systems Co.,Ltd.:

PricewaterhouseCoopers Aarata
Partner
Certified Public Accountant:
Katsumi Fukamachi

We have examined the assertion including description that designed appropriately the practices and procedure by the management of SECOM Trust Systems Co.,Ltd.(STS) Certification Authority(SECOM Passport for Web EV 2.0 CA) at August 1, 2014 for its Certification Authority (CA) operations at Tokyo, Japan, STS-CA has -:

- Disclosed its Certificate practices and procedures and its commitment to provide SSL Certificates in conformity with the applicable CA/Browser Forum Guidelines
- Maintained effective controls to provide reasonable assurance that:
 - Subscriber information was properly collected, authenticated (for the registration activities performed by the CA, Registration Authority (RA)) and verified;
 - The integrity of keys and certificates it manages was established and protected throughout their life cycles;
 - Logical and physical access to CA systems and data was restricted to authorized individuals;
 - The continuity of key and certificate management operations was maintained; and
 - CA systems development, maintenance and operations were properly authorized and performed to maintain CA systems integrity.

in accordance with the WebTrust for Certification Authorities – SSL Baseline Requirements Audit Criteria.

STS-CA's management is responsible for its assertion. Our responsibility is to express an opinion based on our audit.

Our audit was conducted in accordance with International Standards on Assurance Engagements and, accordingly, included:

- (1) obtaining an understanding of STS-CA's SSL certificate life cycle management practices and procedures, including its relevant controls over the issuance, renewal and revocation of SSL certificates,
- (2) evaluating conformity of a design of practices and procedures, and,
- (3) performing such other procedures as we considered necessary in the circumstances.

We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

In our opinion, at August 1, 2014, STS management's assertion, as set forth in the first paragraph, is fairly stated, in all material respects, based on the WebTrust for Certification Authorities – SSL Baseline Requirements Audit Criteria.

Because of the nature and inherent limitations of controls, STS-CA's ability to meet the aforementioned criteria may be affected. For example, controls may not prevent, or detect and correct, error, fraud, unauthorized access to systems and information, or failure to comply with internal and external policies or requirements. Also, the projection of any conclusions based on our findings to future periods is subject to the risk that changes may alter the validity of such conclusions.

The relative effectiveness and significance of specific controls at STS-CA and their effect on assessments of control risk for subscribers and relying parties are dependent on their interaction with the controls, and other factors, present at individual subscriber and relying party locations. We have performed no procedures to evaluate the effectiveness of controls at individual subscriber and relying party locations.

This report does not include any representation as to the quality of STS-CA's certification services beyond those covered by the WebTrust for Certification Authorities – SSL Baseline Requirements Audit Criteria, or the suitability of any of STS-CA's services for any customer's intended purpose.

Our firm and the engagement partners do not have any financial interest in STS for which disclosure is required under the provisions of the Certified Public Accountants Law.

(The above represents a translation, for convenience only, of the original report issued in the Japanese language.)

**Assertion by Management as to
Its Disclosure of its Certificate Practices and its Controls Over
its SSL Certification Authority Services
At August 1, 2014**

August 1, 2014

SECOM Trust Systems Co., Ltd.
Haruhisa Fujikawa
Managing Director

Kimio Yamamoto
Director

SECOM Trust Systems Co., Ltd (STS) provides the following Certification Authority (CA) services through its SECOM Passport for Web EV 2.0 CA:

The management of STS-CA has assessed the disclosure of its certificate practices and its controls over its SSL-CA services located at Tokyo, Japan, STS-CA at August 1, 2014. Based on that assessment, in STS-CA Management's opinion, in providing its SSL-CA services at Tokyo, Japan, STS-CA:

- Disclosed its Certificate practices and procedures and its commitment to provide SSL Certificates in conformity with the applicable CA/Browser Forum Guidelines
- Maintained effective controls to provide reasonable assurance that:
 - Subscriber information was properly collected, authenticated (for the registration activities performed by the CA, Registration Authority (RA) and subcontractor) and verified;
 - The integrity of keys and certificates it manages was established and protected throughout their life cycles;
 - Logical and physical access to CA systems and data was restricted to authorized individuals;
 - The continuity of key and certificate management operations was maintained; and
 - CA systems development, maintenance and operations were properly authorized and performed to maintain CA systems integrity.

in accordance with the WebTrust for Certification Authorities - SSL Baseline Requirements Audit Criteria.
(The above represents a translation, for convenience only, of the original assertion issued in the Japanese language.)