

# Vollständigkeitserklärung

\_\_\_\_\_, den \_\_\_\_\_  
Ort

An

(Firma)

in \_\_\_\_\_

## Prüfung der Konzeption des Compliance Management Systems (CMS) nach dem IDW Prüfungsstandard: Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Compliance Management Systemen (IDW PS 980)<sup>1</sup>

Der Prüfung liegt die CMS-Beschreibung vom \_\_\_\_\_ zugrunde.

[Bezeichnung des oder der abgegrenzten Teilbereiche(s) des CMS (vgl. IDW PS 980, Tz. 1, 6 und A3)]

---

---

---

---

Ihnen als Prüfer erkläre ich (erklären wir) als gesetzliche(r) Vertreter (Vorstandsmitglied(er)/Geschäftsführer/\_\_\_\_\_) / geschäftsführende(r) Gesellschafter / Inhaber / \_\_\_\_\_ des Unternehmens Folgendes:

### A. Aufklärung und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich (uns) gebeten haben, habe ich (haben wir) Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Auskunftspersonen habe ich (haben wir) Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

---

---

---

---

---

---

---

---

Diese Personen sind von mir (uns) angewiesen worden, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

<sup>1</sup> Nicht Zutreffendes bitte streichen bzw. zutreffende Ergänzungen vornehmen. Nicht einschlägige Ziffern bzw. Textpassagen bitte streichen.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

## B. Konzeption des CMS

1. Ich bin meiner (Wir sind unserer) Verantwortung zur Einrichtung, Aufrechterhaltung, Überwachung und Durchsetzung des CMS sowie hinsichtlich der Dokumentation des CMS und für den Inhalt der CMS-Beschreibung nachgekommen.
2. Zur Beurteilung der Konzeption des CMS habe(n) ich (wir) Ihnen sämtliche Informationen sowie alle Dokumentationen hinsichtlich der angewandten CMS-Grundsätze sowie ggf. zugrunde liegender allgemein anerkannter Rahmenkonzepte mitgeteilt und übergeben. Folgende allgemein anerkannte Rahmenkonzepte, andere angemessene Rahmenkonzepte oder individuell entwickelte Grundsätze wurden angewandt (Bezeichnung der CMS-Grundsätze und/oder ggf. Verweis auf Anlage):

---

---

---

---

Insbesondere habe(n) ich (wir) Ihnen im Hinblick auf die Konzeption des CMS alle diesem zugrunde liegenden Informationen zu den sieben Grundelementen des CMS (vgl. *IDW PS 980*, Tz. 23) mitgeteilt und Ihnen entsprechende Dokumentationen ausgehändigt.

3. Die von Ihnen zu prüfende CMS-Beschreibung unter Berücksichtigung der angewandten CMS-Grundsätze (Ziff. B.2.) ist vollständig und richtig.
4. Wir haben Ihnen alle für das dieser Prüfung zugrunde liegende CMS relevanten Informationen zur Verfügung gestellt, insbesondere
  - Organisationsunterlagen, insbesondere Protokolle und Sitzungsberichte
  - (Organisations-)Handbücher
  - Verfahrensgrundsätze
  - Berichte der Internen Revision
  - Risikomanagementberichte
  - sonstige Unterlagen und Richtlinien, im Einzelnen:

---

---

---

---

5. Die Ergebnisse früherer Prüfungen des CMS sowie die daraus resultierenden Maßnahmen des Unternehmens
  - sind Ihnen vollständig mitgeteilt worden.
  - Frühere Prüfungen des CMS haben nicht stattgefunden.
6. Für die CMS-Konzeption relevante Ereignisse nach dem Zeitpunkt, auf den sich die Aussagen in der CMS-Beschreibung beziehen,
  - haben sich nicht ergeben.
  - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage \_\_\_\_ aufgeführt.
7. Geplante wesentliche Änderungen der CMS-Konzeption
  - liegen nicht vor.
  - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage \_\_\_\_ aufgeführt.

**C. Zusätze und Bemerkungen**

---

---

---

---

---

Firmenstempel und Unterschriften

Muster