

Vollständigkeitserklärung

_____, den _____
Ort

An

(Firma)

Prüfung einer Erklärung zum IT-System nach dem IDW Prüfungsstandard: IT-Prüfung außerhalb der Abschlussprüfung (IDW PS 860)¹

Gegenstand der Prüfung ist die Erklärung der gesetzlichen Vertreter zum IT-System
_____ [Bezeichnung des IT-Systems]

vom _____ [Datum] über die Einhaltung der Kriterien

_____ [Beschreibung der Kriterien; ggf. weitergehende
Beschreibung unter Abschnitt C bzw. in einer Anlage _____] sowie über die

- Eignung und Implementierung des in der Erklärung der gesetzlichen Vertreter zum IT-System dargestellten IT-Systems zum _____ [Datum] (Angemessenheitsprüfung).
- Eignung, Implementierung und Wirksamkeit des in der Erklärung der gesetzlichen Vertreter dargestellten IT-Systems für den Zeitraum vom _____ [Datum] bis zum _____ [Datum] (Wirksamkeitsprüfung).

Ihnen als mit der o.g. Prüfung beauftragten Prüfer erkläre ich / erklären wir als gesetzliche(r) Vertreter des Unternehmens nach bestem Wissen und Gewissen sowie nach Durchführung von Befragungen, die ich für meine / wir für unsere angemessene Information für notwendig hielt / hielten, Folgendes:

A. Zur Verfügung gestellte Informationen sowie Aufklärung und Nachweise

Die Informationen sowie Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich / uns für die o.g. Prüfung gebeten haben, habe ich / haben wir Ihnen richtig und vollständig gegeben. Insbesondere bestätige(n) ich / wir in Übereinstimmung mit den vereinbarten Auftragsbedingungen, dass Ihnen alle relevanten Aufklärungen und Nachweise zur Angemessenheit [und Wirksamkeit] des IT-Systems erteilt worden sind.

Ich habe / Wir haben Ihnen zur Verfügung gestellt:

- Zugang zu allen Informationen (wie Aufzeichnungen, Dokumentationen, Systeme und Sonstiges), die mir / uns bekannt sind und die für die Erklärung zum IT-System relevant und deren Prüfung erforderlich sind;
- weitere Informationen, die Sie von mir / uns für Zwecke der o.g. Prüfung angefordert haben;
- unbeschränkten Zugang zu Personen innerhalb des Unternehmens, für die Sie festgestellt haben, dass es notwendig ist, von diesen Prüfungsnachweise zu erlangen. Als Auskunftspersonen habe ich / haben wir Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

¹ Nicht Zutreffendes bitte streichen bzw. zutreffende Ergänzungen vornehmen. Nicht einschlägige Ziffern bzw. Textpassagen bitte streichen.

Zutreffendes bitte ankreuzen.

B. Angemessenheit [und Wirksamkeit] des IT-Systems

1. Ich bin meiner / Wir sind unserer Verantwortung nachgekommen für
 - die Aufstellung der Erklärung zur Beschreibung des IT-Systems sowie zur Angemessenheit [und Wirksamkeit] des IT-Systems nach den oben genannten Kriterien.
 - für die internen Kontrollen, die ich / wir als notwendig erachte / erachten, um eine Erklärung zum IT-System aufzustellen, die frei von wesentlichen - beabsichtigten und unbeabsichtigten - Fehlern ist.
 - die von mir / uns als notwendig erachteten Grundsätze, Verfahren und Maßnahmen zur Konzeption, Implementierung, Aufrechterhaltung, Überwachung und Dokumentation des IT-Systems, das in allen wesentlichen Belangen die oben genannten Kriterien zur Angemessenheit [und Wirksamkeit] erfüllt.

2. Bekannte oder vermutete Fälle, in denen die Grundsätze, Verfahren und Maßnahmen des IT-Systems zum o.g. Prüfungszeitpunkt / im o.g. Prüfungszeitraum von denen in der von mir / uns abgegebenen Erklärung zum IT-System abweichen oder anders als vorgesehen durchgeführt wurden (inkl. Fehler oder Mängel mit Auswirkungen auf die von mir / uns abgegebene Erklärung zum IT-System bzw. die Angemessenheit [oder Wirksamkeit] des IT-Systems),
 - haben sich nicht ergeben und liegen auch zurzeit nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.

3. Vorgenommene Maßnahmen als Reaktion auf bekannte oder vermutete Fälle, in denen die Grundsätze, Verfahren und Maßnahmen des IT-Systems zum o.g. Prüfungszeitpunkt / im o.g. Prüfungszeitraum von denen in der von mir / uns abgegebene Erklärung zum IT-System abweichen oder anders als vorgesehen durchgeführt wurden (inkl. Fehler oder Mängel mit Auswirkungen auf die von mir / uns abgegebene Erklärung zum IT-System bzw. die Angemessenheit [oder Wirksamkeit] des IT-Systems),
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
 - Derartige Fälle sind nicht bekannt und werden nicht vermutet und somit sind auch keine Maßnahmen vorgenommen worden.

4. Zum o.g. Prüfungszeitpunkt / Im o.g. Prüfungszeitraum durchgeführte sowie geplante bedeutsame Änderungen des IT-Systems
 - liegen nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.

5. Die Ergebnisse aus früheren Prüfungen der Erklärung der gesetzlichen Vertreter zum IT-System / des IT-Systems sowie die daraus resultierenden Maßnahmen des Unternehmens
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.
 - Frühere Prüfungen haben nicht stattgefunden.

6. Für die von mir / uns abgegebene Erklärung zum IT-System bzw. die Angemessenheit [und Wirksamkeit] des IT-Systems und die Einhaltung der Kriterien relevante Ereignisse nach dem o.g. Prüfungszeitpunkt / Prüfungszeitraum bis zum Ende der Prüfung
 - haben sich nicht ergeben.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage _____ aufgeführt.

C. Zusätze und Bemerkungen

Firmenstempel und Unterschriften

Muster