

Vollständigkeitserklärung

_____, den _____
Ort

An

(Firma) _____ in _____

Prüfung der Konzeption, Angemessenheit und Implementierung sowie der Wirksamkeit des Compliance Management Systems (CMS) nach dem IDW Prüfungsstandard: Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Compliance Management Systemen (IDW PS 980)¹

Die Prüfung der in der CMS-Beschreibung vom _____ dargestellten Grundsätze und Maßnahmen betrifft die Implementierung zum _____ und Wirksamkeit für den Zeitraum vom _____ bis _____.

[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.

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

Zutreffendes bitte ankreuzen.

B. Konzeption, Angemessenheit, Implementierung sowie Wirksamkeit 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, Angemessenheit und Implementierung sowie Wirksamkeit 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, Angemessenheit und Implementierung sowie Wirksamkeit 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. Bekannte oder vermutete Schwachstellen der CMS-Konzeption, in der Angemessenheit, Implementierung sowie in der Wirksamkeit des CMS
 - liegen nicht vor.
 - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage ___ aufgeführt.
6. Verhängte Sanktionen als Reaktion auf bekannte Regelverstöße sowie vorhandene Dokumentationen
 - sind Ihnen vollständig mitgeteilt bzw. zugänglich gemacht worden.
 - Es sind keine Regelverstöße bekannt.
7. 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.

8. Alle aufgrund von Feststellungen vorgenommenen Maßnahmen zur Verbesserung des CMS sowie vorhandene Dokumentationen
- sind Ihnen vollständig mitgeteilt bzw. zugänglich gemacht worden.
 - Es sind keine Maßnahmen zur Verbesserung des CMS durchgeführt worden.
9. Für die CMS-Konzeption, Angemessenheit, Implementierung und Wirksamkeit des CMS relevante Ereignisse nach dem Zeitpunkt/Zeitraum, 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.
10. Geplante wesentliche Änderungen des CMS mit Auswirkungen auf die Konzeption, Angemessenheit, Implementierung und Wirksamkeit
- 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