

# Vollständigkeitserklärung

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

An

(Firma)

## Prüfung der Angemessenheit des dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems nach dem IDW Prüfungsstandard: Die Prüfung des internen Kontrollsystems bei Dienstleistungsunternehmen (IDW PS 951 n.F.)<sup>1</sup>- Typ 1 -

Die Prüfung betrifft die Beschreibung des dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS-Beschreibung) vom \_\_\_\_\_, die Angemessenheit der in der IKS-Beschreibung dargestellten Kontrollen zur Erreichung der dargestellten Kontrollziele zum Zeitpunkt \_\_\_\_\_ in Bezug auf die Dienstleistung

Der Prüfung liegt die schriftliche „Erklärung der gesetzlichen Vertreter“ vom \_\_\_\_\_ zugrunde.

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

### A. Aufklärungen und Nachweise

Die für Ihre Prüfung erforderlichen und die von Ihnen gewünschten Aufklärungen und Nachweise 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. Angemessenheit des dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems

1. Ich bin / Wir sind verantwortlich für die IKS-Beschreibung und deren Inhalte, für die Abgabe der o.g. schriftlichen Erklärung sowie für die Ausgestaltung und Einrichtung der Kontrollen, um die in der IKS-Beschreibung dargestellten Kontrollziele zu erreichen. Die Verantwortung umfasst auch die Vollständigkeit, Richtigkeit und Art der Darstellung der IKS-Beschreibung und der o.g. schriftlichen Erklärung.
2. In der Ihnen zur Verfügung gestellten o.g. schriftlichen Erklärung bestätige ich / bestätigen wir, dass
  - die IKS-Beschreibung - in allen wesentlichen Belangen - auf Grundlage geeigneter Kriterien erstellt wurde und die Mindestinhalte dargestellt sind,
  - In allen wesentlichen Belangen auf Grundlage geeigneter Kriterien
    - die IKS-Beschreibung die Einrichtung und Ausgestaltung des dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems zum Zeitpunkt der Beurteilung sachgerecht darstellt,
    - die Kontrollen zum Zeitpunkt der Beurteilung angemessen sind, um die dargestellten Kontrollziele erfüllen zu können.
3. Zur Beurteilung der Angemessenheit des dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems habe ich / haben wir Ihnen Zugriff auf alle Informationen (einschließlich Service Level Agreements) und Systeme gewährt, die das zu prüfende dienstleistungsbezogene interne Kontrollsystem oder die von mir / uns abgegebene o.g. schriftliche Erklärung betreffen.
4. Mir / Uns bekannte oder von mir / uns vermutete Verstöße gegen Gesetze und andere Rechtsvorschriften, dolose Handlungen sowie weitere Unregelmäßigkeiten, die meinem / unserem Unternehmen zuzuschreiben sind und Auswirkungen auf die auslagernden Unternehmen haben können,
  - liegen nicht vor.
  - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder in der Anlage \_\_\_\_\_ aufgeführt.
5. Mir / Uns bekannte oder von mir / uns vermutete Mängel in Bezug auf die Angemessenheit von Kontrollen
  - liegen nicht vor.
  - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder in der Anlage \_\_\_\_\_ aufgeführt.
6. Ereignisse, die nach dem o.g. Zeitpunkt eingetreten sind und eine erhebliche Auswirkung auf die Bescheinigung haben können,
  - liegen nicht vor.
  - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder in der Anlage \_\_\_\_\_ aufgeführt.

## C. Zusätze und Bemerkungen

---

---

---

---