

Vollständigkeitserklärung

_____, den _____
Ort

An

(Firma)

Direkte Prüfung eines IT-Systems nach dem IDW Prüfungsstandard: IT-Prüfung außerhalb der Abschlussprüfung (IDW PS 860)¹

Gegenstand der Prüfung ist das IT-System _____

[Bezeichnung des IT-Systems] sowie die

- Eignung und Implementierung des IT-Systems zum _____ [Datum] (Angemessenheitsprüfung)
- Eignung, Implementierung und Wirksamkeit des IT-Systems für den Zeitraum vom _____ [Datum] bis zum _____ [Datum] (Wirksamkeitsprüfung)

hinsichtlich der Einhaltung der Kriterien _____

[Beschreibung der Kriterien; ggf. weitergehende Beschreibung unter Abschnitt C bzw. in einer Anlage ____].

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 das IT-System relevant und dessen 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 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 den vorgesehenen Grundsätzen, Verfahren und Maßnahmen abweichen oder anders als vorgesehen durchgeführt wurden (inkl. Mängel mit Auswirkungen auf 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 den vorgesehenen Grundsätzen, Verfahren und Maßnahmen abweichen oder anders als vorgesehen durchgeführt wurden (inkl. Mängel mit Auswirkungen auf 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 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