

Erklärung des Managements

_____, den _____
Ort

An

(Firma)

Durchführung von vereinbarten Untersuchungshandlungen („Agreed-UpOn Procedures“) gemäß Auftragsvereinbarung vom _____¹

Ihnen als mit der Durchführung von vereinbarten Untersuchungshandlungen („Agreed-UpOn Procedures“) gemäß der o.g. Auftragsvereinbarung beauftragtem Wirtschaftsprüfer / beauftragter Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erkläre ich / erklären wir als gesetzliche(r) Vertreter (Vorstandsmitglied(er) / Geschäftsführer / _____) / geschäftsführende(r) Gesellschafter / Inhaber / _____ des auftraggebenden Unternehmens hiermit Folgendes:

A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, die Ihnen gemäß der o.g. Auftragsvereinbarung zur Verfügung zu stellen sind, habe ich / haben wir Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Dabei habe ich / haben wir außer meinen / unseren persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse der übrigen gesetzlichen Vertreter / geschäftsführenden Gesellschafter / Inhaber / _____ des Unternehmens an Sie weitergegeben.

Als Auskunftsperson habe ich / haben wir Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen genannt:

Diese Personen sind von mir / uns angewiesen worden, Ihnen alle gewünschten Aufklärungen und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

Ich habe / Wir haben dafür Sorge getragen, dass Ihnen Aufzeichnungen, Schriftstücke und sonstige Informationen, auch IT-gestützte, soweit sie zur Durchführung der vereinbarten Untersuchungshandlungen erforderlich sind, vollständig zur Verfügung gestellt worden sind.

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

B. Verantwortung

1. Ich bin / Wir sind verantwortlich für die Bestimmung und Erstellung des Untersuchungsgegenstands.
2. Ich bin / Wir sind auch dafür verantwortlich, dass Inhalt und Auswahl der durch mich / uns festgelegten Untersuchungshandlungen sachgerecht sind und dass sie für den angestrebten Zweck der Empfänger der Berichterstattung geeignet sind.
3. Ich bin mir / Wir sind uns bewusst, dass keine Prüfung bzw. prüferische Durchsicht des Untersuchungsgegenstands in Übereinstimmung mit in Deutschland oder international anerkannten Standards durchgeführt wurde. Ich bin mir / Wir sind uns auch bewusst, dass, wenn zusätzliche Untersuchungshandlungen festgelegt bzw. eine Prüfung oder eine prüferische Durchsicht des Untersuchungsgegenstands in Übereinstimmung mit in Deutschland oder international anerkannten Standards veranlasst worden wäre, möglicherweise andere Sachverhalte festgestellt werden könnten.

C. Definition betreffend den Untersuchungsgegenstand (soweit erforderlich)

Im Zusammenhang mit dem Untersuchungsgegenstand wurden die folgenden speziellen Definitionen verwendet (z.B. Betriebsergebnis, Lizenzentgelt):

D. Zusätze und Bemerkungen

Firmenstempel und Unterschriften