

# Vollständigkeitserklärung

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

An

(Firma)

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

Die Prüfung der in der CMS-Beschreibung vom \_\_\_\_\_ dargestellten Grundsätze und Maßnahmen betrifft die Implementierung zum \_\_\_\_\_.

[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 / Ihaber / \_\_\_\_\_ es Unterehmes Folgendes:

### A. Aufklärungen und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die Sie mich / s gebete habe, habe ich / habe wir Ihre vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben. Als Aufskatspersone habe ich / habe wir Ihnen die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

---

---

---

---

---

---

---

---

Diese Personen sind von mir / uns angewiesen worden, Ihnen alle erforderlichen und alle gewünschten Aufklärungen 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. Konzeption, Angemessenheit und Implementierung 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 des CMS habe ich / haben 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 ich / haben wir Ihnen im Hinblick auf die Konzeption, Angemessenheit und Implementierung 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. Ich habe / 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 sowie in der Implementierung des CMS
  - liegen nicht vor.
  - sind Ihnen vollständig schriftlich mitgeteilt worden oder unter Abschnitt C. bzw. in der Anlage \_\_\_\_\_ aufgeführt.
6. 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.
7. 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.

8. Für die CMS-Konzeption, Angemessenheit und Implementierung des CMS relevante Ereignisse nach dem Zeitpunkt, 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.
9. Geplante wesentliche Änderungen des CMS mit Auswirkungen auf die Konzeption, Angemessenheit und Implementierung
- 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