

Auditax

Softwaretestat

IDW PS 880

- Bescheinigung über die Durchführung einer Softwareprüfung ▪
- An die gesetzlichen Vertreter der ARTNER EDV-Lösungen ▪

rechnungsManager

▪ Version 6.0 ▪

Die ARTNER EDV-Lösungen, Oberhausen-Kreut, hat uns beauftragt, das genannte Softwareprodukt zu prüfen. Die Verantwortung der Gesellschaft für die Ordnungsmäßigkeit des Softwareprodukts und des Softwareentwicklungsprozesses wird durch unsere Prüfung nicht berührt.

Unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß folgende Kriterien zugrunde gelegt:

- Allgemeine handelsrechtliche Vorschriften für die Buchführung gem. §§ 238, 239 HGB
- die funktionalen Grundlagen eines Buchführungsverfahrens (Beleg-, Journal-, Kontenfunktion in handelsrechtlicher Definition)
- die sicherheitsrelevanten Grundlagen

Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Die Prüfung von Softwareprodukten (IDW PS 880) durchgeführt. Danach ist die Softwareprüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob das Softwareprodukt bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung ermöglicht und den auftragsgemäß zugrunde gelegten Kriterien entspricht. Dies umfasst unsere Beurteilung, ob die Kriterien durch die Verarbeitungsfunktionen und durch das programminterne Kontrollsystem angemessen umgesetzt sind, sowie ob eine aussagefähige Verfahrensdokumentation vorliegt.

Unser Urteil bezieht sich ausschließlich darauf, dass das Softwareprodukt es dem Benutzer bei sachgerechter Anwendung ermöglicht, den Kriterien zu entsprechen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse ermöglicht das von uns geprüfte Softwareprodukt (Version 6.0) bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung und entspricht den vorstehend aufgeführten Kriterien. Wir erteilen diese Bescheinigung auf Grundlage des mit der ARTNER EDV-Lösungen geschlossenen Auftrags, dem, auch mit Wirkung gegenüber Dritten, die beiliegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1.1.2017 mit der Maßgabe zugrunde liegen, dass die darin enthaltenen Haftungshöchstgrenzen allen Personen gegenüber, die diese Bescheinigung mit unserer vorherigen Zustimmung erhalten haben, gemeinschaftlich bestehen.

Dr. Lang Auditax GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Hörvelsinger Weg 62/1
89081 Ulm
Telefon +49 (0)731 96260-0
Telefax +49 (0)731 96260-20
E-Mail zentrale@auditax.eu
Web www.auditax.eu

Auditax
Dr. Lang Auditax GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Ulm, den 20. Dezember 2016



Dr. Florian Lang
Wirtschaftsprüfer