

## Bescheinigung über die Durchführung einer Softwareprüfung

An die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft für Innovative Personalwirtschaftssysteme mbH in Offenbach (Systemhersteller).

Die Geschäftsführung des Systemherstellers Gesellschaft für Innovative Personalwirtschaftssysteme mbH in Offenbach hat uns am 20. April 2017 beauftragt, eine Prüfung des Softwareprodukts

### KIDICAP.Payroll, Release 18.2

mit den in Anlage 1 und 2 beschriebenen Modulen vorzunehmen.

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind für das Softwareprodukt und die Planung, Durchführung und Überwachung der Softwareentwicklung verantwortlich. Diese Verantwortung wird durch unsere Prüfung nicht berührt. Unsere Aufgabe ist es, auf Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über das Softwareprodukt abzugeben.

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. Die Wirksamkeit der Programmfunktionen wird anhand von Testfällen beurteilt.

Unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß folgende Kriterien zugrunde gelegt:

- Ordnungsmäßigkeits-, Sicherheits- und Kontrollanforderungen gemäß *IDW RS FAIT 1*
- Vom Systemhersteller selbst festgelegte Kriterien, insbesondere sein Qualitätsleitbild

Da Softwareprodukte an die Anforderungen des Einsatzgebiets angepasst werden, kann sich unser Urteil ausschließlich darauf beziehen, dass es das Softwareprodukt 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 KIDICAP.Payroll Release 18.2 mit den in den Anlagen 1 und 2 beschriebenen Modulen bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung und entspricht den vorstehend aufgeführten Kriterien. Die Beleg-, Journal- und Kontenfunktion weist im konkret vorliegenden Fall keine oder eine stark untergeordnete Bedeutung auf, was nicht zu beanstanden ist. Gleichwohl konnten wir uns davon überzeugen, daß KIDICAP.Payroll aussagekräftige und praxisgerechte Auswertungen zur Verfügung stellt, die einem Journal nahe kommen.

Wir erteilen diese Bescheinigung auf Grundlage des mit dem Systemhersteller geschlossenen Auftrags, dem, auch mit Wirkung gegenüber Dritten, die beiliegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017 mit der Maßgabe zugrunde liegen, dass die darin enthaltenen Haftungshöchstgrenzen allen Personen gegenüber, die diese Bescheinigung mit unserer vorherigen Zustimmung erhalten haben, gemeinschaftlich besteht.

Frankfurt am Main, 4. Mai 2018

Baker Tilly GmbH & Co. KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Düsseldorf)  
(vormals Baker Tilly AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft)



Christian Roos  
Wirtschaftsprüfer



René Witzel  
Wirtschaftsprüfer

