

Softwarebescheinigung

Als Ergebnis unserer Prüfung stellen wir – unter Berücksichtigung der von uns durchgeführten Tests – fest, dass für die Anwendung **DAKO Archiv- und Informationssystem Professional (DAKO-Archiv) Version 9.0** die Erfüllung der Anforderungen gemäß der "Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung" (GoB) und der "Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme" (GoBS) gemäß IDW PS 880 bestätigt werden kann.

Dabei wird eine sachgerechte Anwendung vorausgesetzt, die als gegeben angesehen werden kann, wenn im Einzelnen nachweisbar ist, dass

- die eingesetzte Softwareversion mit der von uns geprüften Version übereinstimmt,
- die in der Benutzerdokumentation erläuterten Anwendungsvorschriften eingehalten und sachgerecht angewendet werden,
- im organisatorischen Umfeld der Programmnutzung die geltenden handels- und steuerrechtlichen Vorschriften eingehalten werden,
- das interne Kontrollsystem des Anwenders eine zuverlässige und sichere Anwendung der Software gewährleistet und
- die programmseitig gebotenen Möglichkeiten zur Konfiguration der Anwendung sowie die Berechtigungen zur Nutzung der Anwendungsfunktionen im Einklang mit einem sachgerechten und funktionsfähigen internen Kontrollsystem stehen.

Wir erteilen auf dieser Grundlage folgende Bescheinigung:

„Die von uns geprüfte rechnungslegungsrelevante Software DAKO Archiv- und Informationssystem Professional (DAKO-Archiv) in der Version 9.0, über deren Prüfung wir mit Datum 02.06.2006 einen Bericht erstattet haben, liefert bei sachgerechter Anwendung korrekte Verarbeitungsergebnisse. Die geprüften Verfahren entsprechen den Grundsätzen der Ordnungsmäßigkeit und unterstützen angemessen die Überwachungsfunktionen. Die Betriebssicherheit von DAKO-Archiv gewährleistet einen reibungslosen Ablauf.“

Eine Vollständigkeitserklärung zur Erteilung von Softwarebescheinigungen ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Münster, 02. Juni 2006

RW AUDIT GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Martin Schulze König)
Wirtschaftsprüfer

(Heinz-Georg Kämpchen)
Wirtschaftsprüfer