Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Software

Pliant Kreditkartenplattform

Version: 20240419

Pliant GmbH, Berlin

Kurzfassung zum Prüfungsbericht vom 18. Juli 2024

An die Pliant GmbH, Berlin:

Die DORNBACH GmbH wurde von der Pliant GmbH beauftragt, die Software "Pliant Kreditkartenplattform" gemäß IDW PS 880 zu prüfen. Der Prüfungszeitraum erstreckte sich vom 01.05.2023 bis 19.04.2024. Die Prüfung konzentrierte sich auf rechnungslegungsrelevante Bereiche der Software und erfolgte die mit uneingeschränktem Zugang zur Software und allen angeforderten Unterlagen.

Die wichtigsten Ergebnisse der Prüfung sind wie folgt:

1. Prüfungsziele und -kriterien: Die Prüfung zielte darauf ab, zu bestätigen, dass die Software den funktionalen Anforderungen gemäß IDW PS 880 sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) entspricht, insbesondere den Grundsätzen zur ordnungsgemäßen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD).

2. Durchführung der Prüfung: Die Prüfung wurde gemäß IDW PS 880 durchgeführt, wobei verschiedene Aspekte wie Verfahrens- und Betriebsdokumentation, Berechtigungssysteme, Protokollierung, Steuerungssysteme sowie Parameter-, Stamm- und Bewegungsdaten untersucht wurden. Die Prüfung erfolgte größtenteils digital über Konferenzen im Juni 2023.

3. Ergebnisse der Prüfung: Im Rahmen der durchgeführten Prüfung bestätigen wir, dass diese reibungslos und ohne wesentliche Beanstandungen verlaufen ist. Die Prüfung ergab keine erheblichen Mängel oder Abweichungen.

4. Zusammenfassung des Prüfungsergebnisses: Die DORNBACH GmbH bescheinigt, dass die Software "Pliant Kreditkartenplattform" bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung ermöglicht und den geprüften Kriterien entspricht. Es wird darauf hingewiesen, dass zukünftige Programmänderungen die Ordnungsmäßigkeit der Software beeinflussen können.

5. Empfehlungen: Hinweise und Empfehlungen zu nicht zertifizierungsrelevanten Verbesserungsmöglichkeiten wurden gegeben und können dem detaillierten Prüfbericht entnommen werden.

Weitere Informationen und Feststellungen sind dem Prüfungsbericht zu entnehmen. Wir übernehmen gegenüber Dritten keine Haftung für die Vollständigkeit, Richtigkeit oder Aktualität der Prüfungsergebnisse sowie dieser Kurzfassung. Die Bescheinigungen darf nur für den vorgesehenen Zweck verwendet und nicht ohne Genehmigung an Dritte weitergegeben oder verändert werden.

Koblenz, 18. Juli 2024

DORNBACH GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Stöber	gez. Breker
Wirtschaftsprüfer	Wirtschaftsprüfer
Steuerberater	Steuerberater