

Stellungnahme

zur

Ordnungsmäßigkeit und Sicherheit

der Standardsoftware

Office Line - Rechnungswesen Teilgebiet Finanzbuchhaltung Version 3.0 (Line 50, 100 und 200)

für

Sage KHK Software GmbH & Co. KG Frankfurt / Main

Juni 2002

5 Zusammenfassendes Ergebnis und Softwarebescheinigung

Aufgrund unserer Untersuchung gemäß vorgegebener Prüfungsstandards ergibt sich zusammenfassend folgende Stellungnahme zur Ordnungsmäßigkeit und Sicherheit:

Die von uns geprüfte rechnungslegungsrelevante Software Office Line – Rechnungswesen, Teilgebiet Finanzbuchhaltung, Version 3.0 (Line 50, 100 und 200), ermöglicht bei sachgerechter Anwendung eine den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entsprechende Rechnungslegung.

Zu den einzelnen Untersuchungsfeldern ist anzumerken:

Notwendige Verarbeitungsfunktionen

Die Beleg-, Journal- und Kontenfunktionen sind in der Anwendung gegeben. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass die Funktion zum Entsperren von Buchungsperioden nur unter Beachtung der entsprechenden Hinweise, die in der Anwendung gegeben sind, erfolgen darf. Die Ausübung der Funktion wird protokolliert. Die Anforderungen aus der Änderung der Abgabenordnung sind über entsprechende Funktionalitäten erfüllt.

Uns wurde ein Zertifikat der DIN CERTCO Gesellschaft für Kommunikationsbewertung mbH, Berlin, vorgelegt, wonach Sage KHK für die Office Line 2000 - Rechnungswesen, Version 1.1, Stand 1999-02-01 in einer Prüfung die Einhaltung der Gütebedingungen des Dokumentes „Gütebedingungen und Prüfbestimmungen „**EURO / JAHR 2000**“ für Finanzbuchhaltungssoftware“ - Nationale Anforderungsliste zur DIN ISO/IEC 12119 – nachgewiesen hat. Das Zertifikat war gültig bis zum 31.08.2002. Weiterhin wurde durch die DATEV eG der Sage KHK für die Office Line, Version 3.0, eine korrekte Datenaufzeichnung für die Datenprüfung DATEV-Inputformat bescheinigt.

Durch die Oberfinanzdirektion München wurde der Sage KHK Software GmbH & Co. KG, Frankfurt/Main, bescheinigt, dass sie ab dem 02.04.2002 zur Teilnahme am StADÜV-Verfahren im Rahmen der ELSTER für das Produkt „Sage KHK Office Line“ berechtigt ist.

Programmierte Verarbeitungsregeln

Die zu erfassenden Daten werden umfangreichen programmierten Kontrollen unterzogen. Der Benutzer wird auf Eingabefehler in verständlicher Form hingewiesen. Dadurch wird gewährleistet, dass nur fehlerfreie Daten an die nachfolgende Verarbeitung freigegeben bzw. weiterverarbeitet werden.

Sowohl die Prüfung der Ergebnisse aus dem Testscript/den Testaufträgen als auch die von uns durchgeführten Tests zeigten eine ordnungsgemäße Verarbeitung der Daten.

Softwaresicherheit

Die Anwendung verfügt über ein eigenes Zugriffsschutzsystem, welches bei sachgerechter Ausgestaltung einen ausreichenden Zugriffsschutz ermöglicht.

Für die Passwortqualität (z. B. Festlegung einer minimalen Passwortlänge) sind die Windows NT- bzw. Windows 2000- und Windows XP Professional-Funktionen zu nutzen, um einen sicheren Betrieb zu gewährleisten.

Die Ausgestaltung des Berechtigungsverfahrens sowie die Vergabe und Überprüfung der Zugriffsrechte liegen in der Verantwortung des Anwenders.

Die in der Dokumentation enthaltenen Beschreibungen und Empfehlungen zur Ausgestaltung des Berechtigungsverfahrens durch den Anwender sind ausreichend.

Unsere Tests zeigten die ordnungsgemäße Funktionsweise der Datensicherungsfunktion; bei ordnungsmäßiger Nutzung ist demnach ein ausreichender Schutz vor Datenverlust gegeben.

Für die Durchführung der Datensicherung und die Festlegung des Wiederanlaufverfahrens ist der Anwender verantwortlich. Die in der Dokumentation enthaltenen Beschreibungen und Empfehlungen zum Sicherungsverfahren für den Anwender sind ausreichend.

Programmentwicklung, -wartung und -freigabe

Ein Verfahren für die Programmentwicklung-, -wartung und -freigabe ist implementiert. Eine Versionsverwaltung ist vorhanden. Fehler werden im Programm Bugbase erfasst und verwaltet. Es erfolgt eine schriftliche Freigabe von mehreren Verantwortungsträgern (u. a. auch von der Qualitätssicherung). Das eingeführte Verfahren erfüllt insgesamt die gestellten Anforderungen.

Dokumentation


Die Dokumentation ist insgesamt vollständig, aktuell, fehlerfrei und eindeutig. Sie ist übersichtlich aufgebaut und für den Anwender verständlich. Die Zusammenhänge zwischen den einzelnen Arbeitsgebieten sind erkennbar.

Die programmtechnischen Lösungen, die Verfahren zur Wahrung der Programmidentität und die Vorkehrungen zur Gewährleistung der Datenintegrität sind ausreichend beschrieben.

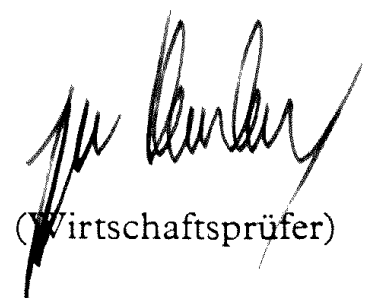
Hamburg/Frankfurt, 18. Oktober 2002

54396/10//TE/VÖ/fi/sb

BDO Deutsche Warentreuhand
Aktiengesellschaft



(Wirtschaftsprüfer)



(Wirtschaftsprüfer)