

BERICHT
ÜBER DIE UNTERSUCHUNG
DES SOFTWARE PROGRAMMS

**BERICHT
ÜBER DIE UNTERSUCHUNG
DES SOFTWARE PROGRAMMS**

VERSION 3.10

ALF - BAS

"KONTENABSTIMMUNG"

VERSION 3.10

A. ALFTRAB

Der Herrmann & Co. AG, Leipzig, hat uns beauftragt, die Softwareprogramme

**ALF - BAS
Version 3.10**

im Hinblick auf die korrekte Programm-
Programmabläufe zu untersuchen und darüber
das "Kontenabstimmung" und abschließen
über diese Software zu anderen
nachherige Bereiche in dem

an der Prüfung der Befugnis der
wegen. Das Software Programm ALF-
untersuchen die Rechte, die
Anforderungen, die wir uns
zu

Die die Untersuchung der Software
Tabelle ist nicht die PS 850 der
Anwendung für die Berechnung
Verfahren zu finden. Die
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Darmstadt

Die die Untersuchung der Software
Tabelle ist nicht die PS 850 der
Anwendung für die Berechnung
Verfahren zu finden. Die
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Darmstadt

**BERICHT
ÜBER DIE UNTERSUCHUNG
DES SOFTWARE PROGRAMMS**

**ALF - BAS
"KONTENABSTIMMUNG"
VERSION 3.10**

A. AUFTRAG

Der Vorstand der ALF AG, Leingarten, hat uns beauftragt, das Softwareprogramm

**ALF – BAS
(Version 3.10)**

im Hinblick auf die notwendigen Programmabläufe sowie die Prüfung der Richtigkeit der Programmabläufe zu untersuchen und darüber Bericht zu erstatten. Das Software Programm ALF-BAS "Kontenabstimmung" dient ausschließlich dazu, die Kontenbewegungen abzugleichen. Es verfügt über keine Schnittstellen zu anderen Finanzbuchhaltungsprogrammen. Es ist nicht für rechnungslegungsrelevante Bereiche im Sinne des IDW PS 880 vorgesehen.

Da die Bescheinigung der Software nicht für die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung von Bedeutung ist, findet der PS 880 des Instituts der Wirtschaftsprüfer, Stand vom 11. März 2010, keine Anwendung. Für die Durchführung unseres Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 01. Januar 2002, die als Anlage diesem Bericht beigelegt sind, maßgebend.

B. AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

1. Allgemeines

Die Prüfung haben wir im November 2015 in unserem Büro durchgeführt. Die Nachweise der durchgeführten Prüfungshandlungen haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten. Der Vorstand sowie die Mitarbeiter der Gesellschaft haben uns alle erbetenen Unterlagen und Auskünfte bereitwillig erteilt.

Inhalt dieser Verfahrensprüfung war die Feststellung der notwendigen Verarbeitungsfunktionen, die Prüfung der Richtigkeit der Programmabläufe und der programmierten Regeln zu den Verarbeitungsfunktionen, die Prüfung der Softwaresicherheit sowie die Prüfung der Dokumentation.

ALF-BAS ist die Software, welche die internen und externen Konten größtenteils automatisch abstimmt. Dabei werden die eingelesenen Kontenumsätze auf Betrag, Buchungsdatum, Valutadatum und Primanota geprüft und alle eindeutigen betrags- bzw. valutagleichen Buchungen durch automatischen Abgleich gelöscht. Nach dem automatischen Abgleich sind nur noch mehrdeutige Buchungen, die im automatischen Abgleich nicht gelöscht wurden, manuell zu bearbeiten. Der manuelle Abgleich kann auch durch die komfortable Gruppierungsfunktion, die von ALF-BAS zur Verfügung gestellt wird, erleichtert werden.

Um die Anzahl der mehrdeutigen Buchungen zu verringern, bietet ALF-BAS neben Standard-Prüfungen auch zusätzliche Prüfungen. Auf diese Weise werden die Buchungen aufgrund der weiteren Kriterien (Valuta, Buchungstext oder Verwendungszweck) abgestimmt. Die in ALF-BAS erfassten Kontendaten können auf verschiedene Arten ausgegeben werden, z. B. durch Einleseprotokoll, Kontenübersicht, Offene-Posten-Liste, Liste der mehrdeutigen Buchungen usw. Nach jedem Abgleich wird außerdem ein Abgleichprotokoll ausgegeben. Alle Auswertungen können in unterschiedlichen Formaten zur Weiterverarbeitung exportiert werden.

Für den Datenimport in die ALF-BAS Software stehen verschiedene Formate zur Auswahl, darunter LDMS, MT940, Profi-Cash, CSV, ASCII usw. Des Weiteren bietet ALF-BAS den Schutz vor Importieren, Veränderungen und Abgleich der Umsätze durch andere Benutzer, indem der Administrator den Umfang der Rechte des einzelnen Benutzers festlegt.

Wir haben anhand der uns vorliegenden MT940-Daten mit 5 Abgleich-Beispielen die gewünschten Abläufe und Auswertungen überprüft. Ferner haben wir auch die wesentlichen Funktionen getestet.

2. Abgleich- und Funktionstest

Die von uns getesteten Varianten lassen sich wie folgt charakterisieren:

1. Kontenpaar erstellen und Daten importieren
2. Automatischer Abgleich
3. Automatischer Abgleich mit zusätzlichen Prüfungen
4. Manueller Abgleich

5. Interner Abgleich
6. Internes Verrechnungskonto
7. Ausgabe der Kontendaten
8. Andere Funktionen

3. Prüfungsfeststellungen

ALF-BAS bietet ein zuverlässiges automatisiertes Verfahren für die Abstimmung des Kontenpaars. Durch automatischen und manuellen Abgleich können die eindeutigen Buchungen, die die von uns festgelegte Kriterien erfüllen, abgeglichen und gelöscht werden. Die Protokolle und Auswertungen sind übersichtlich und vollständig gestaltet. Sie enthalten die erforderlichen Angaben. Aus ihnen lassen sich die bereits abgestimmten Buchungen sowie noch abzustimmende Buchungen verfolgen und nachvollziehen.

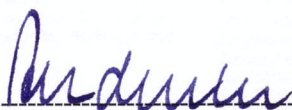
C. SCHLUSSBEMERKUNG

Im Rahmen der von uns durchgeführten Prüfungshandlungen können wir anhand der Ausdrücke und Auswertungen feststellen, dass die Ergebnisse der angeführten Tests mit ALF-BAS (Version 3.10) zu zutreffenden Aussagen für die angegebenen Möglichkeiten der Kontenabstimmung führen. Die Verfahren sind schlüssig. Da die Bescheinigung der Software nicht für die Ordnungsmäßigkeit von Bedeutung ist, findet der PS 880 des Instituts der Wirtschaftsprüfer, Stand vom 11. März 2010, keine Anwendung.

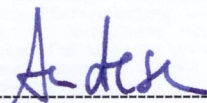
Wir erstatten diesen Bericht anhand der vorgelegten Unterlagen und der uns erteilten Auskünfte.

Heilbronn, den 25. November 2015

Andresen & Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Dr. Otto Andresen
Wirtschaftsprüfer



Rüdiger Andresen
Wirtschaftsprüfer