

# PRÜFUNGSBESTÄTIGUNG

über die Prüfung der Angemessenheit und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems für die Dienstleistungen im Abrechnungs- und Datenmanagement im Gesundheitswesen für Krankenkassen, deren Verbände und andere Beteiligte im Gesundheitswesen nach

## IDW PS 951 Typ 2

für den Zeitraum vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 bei der

## DAVASO GmbH, Leipzig

Wir wurden von der Geschäftsführung der DAVASO GmbH beauftragt, die von der DAVASO GmbH erstellte Beschreibung und Wirksamkeit des dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) für die Dienstleistungen im Abrechnungs- und Datenmanagement im Gesundheitswesen für Krankenkassen, deren Verbände und andere Beteiligte im Gesundheitswesen für den Zeitraum vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 zu prüfen. Unsere Aufgabe bestand darin, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung und auf Basis unserer Prüfungshandlungen ein Urteil über die von der DAVASO GmbH erstellte IKS-Beschreibung, die ihr zugrunde gelegten Kriterien und die daraus abgeleiteten Kontrollziele, die Ausgestaltung der in der IKS-Beschreibung dargestellten Kontrollen und ihre Wirksamkeit im o.g. Prüfungszeitraum abzugeben. Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards Prüfung des internen Kontrollsystems bei Dienstleistungsunternehmen (IDW PS 951 n.F.) durchgeführt. Wir haben unsere Prüfung so geplant und durchgeführt, dass wir mit hinreichender Sicherheit ein Urteil darüber abgeben können, ob die beigefügte Beschreibung in allen wesentlichen Belangen das dienstleistungsbezogene interne Kontrollsystem sachgerecht darstellt und die dargestellten Kontrollen angemessen ausgestaltet und wirksam sind.

Nach unserer Beurteilung kommen wir zu dem Ergebnis, dass die Beschreibung des dienstleistungsbezogenen IKS in allen wesentlichen Belangen das eingerichtete dienstleistungsbezogene IKS für den o.g. Zeitraum sachgerecht darstellt, die dargelegten Kontrollziele angemessen sind und auf Grundlage geeigneter Kriterien abgeleitet wurden, die aufgeführten Kontrollen im o.g. Zeitraum eingerichtet und angemessen waren und die geprüften Kontrollen, d.h. die Kontrollen, welche mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass die in der Beschreibung genannten Kontrollziele erreicht werden, im o.g. Zeitraum wirksam waren. Die einzelnen Kontrollen sowie Art, Umfang und Ergebnisse unserer Prüfung sind in einem gesonderten Prüfungsbericht dargestellt.

KOHLHEPP GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Dr. Ralf Kohlhepp  
Wirtschaftsprüfer

Diese Bestätigung ist ausschließlich zur Nutzung durch die gesetzlichen Vertreter der DAVASO GmbH sowie ihrer Auftraggeber bestimmt, sofern diese die Bestätigung mit unserer ausdrücklichen Zustimmung erhalten haben. Wir erteilen diese Bestätigung auf Grundlage des mit der DAVASO GmbH geschlossenen Auftrags, dem, auch mit Wirkung gegenüber Dritten, die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 16. Dezember 2016 zugrunde liegen. Diese Bestätigung gilt nur in Zusammenhang mit dem ausführlichen Prüfungsbericht.