

# Revision Security

## Revisionsicherheit

### Information

#### Testat nach IDW PS 880 und ISAE 3000 aus dem Jahr 2019

Unter <http://bit.ly/2TZpnXG> kann sich jeder Kunde, Partner und Interessent das aktuelle Testat nach IDW PS 880 und ISAE 3000 (für EASY Archive 6.2 SR 2 und EASY Archive Smart 6.2 SR 2) im Original herunterladen bzw. anfordern. Geprüft und testiert wurde von dem renomierten Wirtschaftsprüfungsunternehmen PKF Fasselt Schlage. Das Testat erneuert die Zertifizierung von EASY Archive (Smart) aus dem Jahr 2017 (<https://www.pkf-fasselt.de/Spezial-102571>).

EASY Archive besitzt somit ein aktuelles Testat nach IDW PS 880 und ISAE 3000, anwendbar für Deutschland und mittelbar für Österreich und Schweiz. Eine Testierung für andere Länder ist nicht erfolgt, kann aber unter Beachtung landesspezifischer Prüfnormen aus der internationalen Prüfnorm ISAE 3000 abgeleitet werden. Der Prüfbericht nimmt eine überwiegend technische Betrachtung des Systems vor und kann somit auch als Basis für die Prüfung in anderen Ländern genutzt werden.

Als Softwarehersteller stellt EASY nur produktbezogene Informationen zur Verfügung. Die Revisionsicherheit einer konkreten Installation hängt allerdings nicht allein von den eingesetzten Produkten ab, sondern das System muss auch gemäß den gesetzlichen (Landes-) Bestimmungen eingerichtet und betrieben werden. Wir empfehlen, die konkret für Sie bzw. Ihren Kunden geltenden rechtlichen Anforderungen und deren individuelle Umsetzung mit den zuständigen Prüfern, Juristen und IT-Mitarbeitern zu prüfen.

Die EASY Software AG darf an dieser Stelle nur allgemeine Informationen zur Verfügung stellen und keine Rechtsberatung oder Zertifizierung vornehmen.

#### Testate bis 2017

Die Zertifizierung von EASY Archive (Smart) aus dem Jahr 2017 ist unter <https://www.pkf-fasselt.de/Spezial-102571> verfügbar.

Der Archiv- und Dokumentenserver EASY ENTERPRISE.x war zuvor im Jahr 2006 durch das unabhängige Wirtschaftsprüfungsunternehmen KPMG Deutsche Treuhand-Gesellschaft Aktiengesellschaft geprüft worden. Die Prüfung erfolgte auf Grundlage des Prüfungsstandards IDW PS 880. Dabei wurde festgestellt, dass das Archivsystem samt Zusatzkomponenten bei sachgerechtem Einsatz eine den handels- und steuerrechtlichen Ordnungsmäßigkeitskriterien entsprechende Erfassung, Indexierung, Ablage, Abfrage und Wiedergabe von Dokumenten ermöglicht. Die Prüfung umfasste die folgenden Module und Komponenten:

- EASY ENTERPRISE.x Version 2.0 SR1
- EASY DOCUMENTS Version 3.51
- EASY COLD Version 3.50
- EASY CAPTURE Version 3.50
- EASY for mySAP Version 2.0 SR1
- EASY xBASE Version 3.50
- EASY NOTES Version 2.0 SR1

Ferner wurde durch die KPMG u.a. untersucht, ob das bei EASY angewandte Change Management-Verfahren dazu geeignet ist, die Ordnungsmäßigkeit bei der Programmentwicklung und Wartung zu gewährleisten. Für weitere Informationen verweisen wir auf den Prüfungsbericht vom 2.3.2006, der unter dem folgenden Link online auf den Servern von KPMG verfügbar ist: [www.kpmg.de/bescheinigung/EasySoftwareAG/link\\_EEx.html](http://www.kpmg.de/bescheinigung/EasySoftwareAG/link_EEx.html). Um den Bericht herunterzuladen, müssen Sie zuvor die Auftragsbedingungen der KPMG akzeptieren.

## **Erklärung des Herstellers zu EASY Enterprise.x 5 und 6 (EE.x)**

Das EASY-Produktmanagement erläutert auf der Grundlage der erwähnten Prüfberichte sowohl der PKF als auch der KMPG regelmäßig, warum diese Gutachten auch für aktuelle Software-Versionen von EASY Archive (EE.x) auch heute immer noch in weiten Teilen aktuell ist. Dieses Erklärungen (in Form eines Whitepapers) hat erklärtermaßen nicht den Stellenwert eines von einem Wirtschaftsprüfer angefertigten Prüfgutachtens nach IDW PS 880. Es handelt sich bei einem Whitepaper der EASY SOFTWARE AG in diesem Kontext um eine "Eigenerklärung".

Die wesentliche Aussage in den Whitepapers lautet: „Da seit der geprüften Version EASY ENTERPRISE 2.0 an den rechtsrelevanten Basistechnologien nichts Gravierendes verändert wurde, bleiben die Aussagen des Gutachtens auch für die nachfolgenden Versionen bis hin zur aktuellen EASY ENTERPRISE.x 4.1 gültig. Das Whitepaper gibt den EASY-Partnern, Kunden und Interessenten dazu eine Argumentationshilfe in die Hand.

Die EASY SOFTWARE AG beabsichtigt, in der nächsten Zeit auf Basis der aktuellen Softwarestände 2018 des EASY Archive erneut eine dann aktualisierte Prüfung eines anerkannten Wirtschaftsprüfers auf Grundlage des Prüfungsstandards IDW PS 880 in Auftrag zu geben. Bis zur Vorlage dieses neuen Gutachtens verweist die EASY SOFTWARE AG auf ihr Whitepaper.

*Die Testate der KPMG und die letzte Eigenerklärung (Whitepaper) finden Sie hier: [Testate / Prints](#).*

*Zudem wird auf den folgenden Abschnitt verwiesen.*

## **Aktuelle Hinweise des Herstellers zur Verwendung des Testats nach IDW PS 880 (2017) für in Wartung befindliche Releases des EASY Archive 5.x bzw 6.x (vormals EASY Enterprise.x / EE.x)**

### **ENTERPRISE.x heißt EASY Archive**

Mit Version 5.3 hat EASY SOFTWARE das Produkt EASY ENTERPRISE.x einem Rebranding unterzogen. Seit dem hat es den Namen ‚EASY Archive‘. EASY Archive ist also die direkte Weiterentwicklung von EASY ENTERPRISE.x. Dies ist an der Versionsnummer sichtbar.

EASY Archive nutzt für Recherchen den schnellen Zugriff auf Daten der eingesetzten Datenbanktechnologien. Die Daten von Dokumenten selbst werden aber revisionssicher in von EASY Archive verwalteten Containern auf Datenträgern bzw. Stagesystemen gespeichert und verwaltet.

Im Zuge der Entwicklung kam immer wieder die Anforderung auf, Daten sehr frei und trotzdem revisionssicher zu archivieren und EASY Archive auch in kleinen Umgebungen bzw. sehr wartungsarm zu betreiben. Hierfür wurde die schemalose Archivierung und die Nutzung einer integrierten objektorientierten Datenbank implementiert. Für die Auslieferung von EASY Archive stellt EASY ein ISO-File mit 2,1 GB bereit. In diesem ist neben dem Archiv vor allem die gegebenenfalls notwendige Datenbank enthalten. In diesem Fall eine relationale Datenbank.

## **EASY Archive Smart war EASY Archive**

Um das EASY Archive für OEM-Integrationen und für die einfache Installation besser handhabbar zu machen, hatte sich EASY entschlossen, es in einer kompakten Auslieferungsform als EASY Archive Smart verfügbar zu machen. EASY Archive Smart basiert zu 100% auf dem Code von EASY Archive. Beide Produkte werden für die Bereitstellung aus demselben Code erstellt. Lediglich die Auslieferung ist eine andere. So ist in einem EASY Archive Smart – Setup die Ausrollung einer Mongo-DB und deren Anbindung automatisch enthalten. Die Größe des Downloads beträgt aber nur noch 0,6 GB (gegenüber 2, bei EASY Archive). Der Installateur muss sich nur noch um einige wenige Einstellungen beim Setup kümmern. Darüber hinaus werden bei der Installation von EASY Archive in der Version EASY Archive Smart einige klassische, mittlerweile veraltete Komponenten nicht mehr mit ausgerollt. Diese betreffen aber nicht den Archiv-Kern.

Sowohl die Nutzung einer relationalen Datenbank aus EASY Archive Smart heraus als auch die Nutzung einer Mongo-DB aus EASY Archive heraus ist problemlos möglich und kann nachträglich eingerichtet werden. Es ist lediglich eine weitere unterstützte Datenbanktechnologie für die Suche und den Verweis auf die in den Containern abgelegten Dokumente.

Mit der Zertifizierung für EASY Archive Smart hat sich die EASY SOFTWARE AG das Produkt und diese zusätzliche Datenbanktechnologie samt neuer Auslieferungsform sowie den grundsätzlichen revisionssicheren Betrieb von EASY Archive zertifizieren lassen.

## **Ab Version 7.0 gibt es nur noch "ein" EASY Archive**

Mit Version 7.0 werden die beiden Auslieferungsformen wieder in eine einzige zusammengeführt. Das Produkt wird dann insgesamt EASY Archive heißen. Was EASY Archive Smart an "Einfachheit" gegenüber EASY Archive voraus hat, werden dann beide gemeinsam haben.

Hinzu kommen dann neue technische Möglichkeiten, wie etwa neue Skalierungsmöglichkeiten und Betriebsformen für die Nutzung in Hochverfügbarkeitsumgebungen und in der Cloud.

## **Wichtig ist:**

Die Grundlage und das technische Prinzip der revisionssicheren Archivierung sind bei beiden Auslieferungsformen dieselben. Die Kapitel in dem IDW PS 880-Testat der PKF aus 2019, die sich auf die technologischen Grundlagen der revisionssicher Archivierung beziehen (insbesondere Rechteverwaltung, Provider, Ablagemechanismen, Retention Controls etc.) sind auch auf EASY Archive (ENTERPRISE.x 5 oder 6) analog anwendbar. EASY hat sich im Jahr 2016/17 entschieden, EASY Archive Smart 6.1 testieren zu lassen, weil es in seiner Darreichungsform näher an dem geplanten zusammengeführten Stand von EASY Archive Smart 7.0 ist.

Oder kurz formuliert: ENTERPRISE.x der älteren Generationen ist auf der Grundlage der vorliegenden Testate ebenso "revisionssicher" einsetzbar wie das nun aktuell zertifizierte EASY Archive 6.2.