

Leistungsbeschreibung – IKS-Zertifizierung 2026–2029 – Anlage 1 zum EVB-IT Vertrag 0547.2026.06521

Gegenstand dieser Ausschreibung ist die Prüfung der personalwirtschaftlichen Prozesse der Ostwestfalen-Lippe-IT gemäß ISAE 3402 Typ 2 für den Zeitraum von vier Jahren (01.01.2026 bis 31.12.2029).

Im Rahmen der Prüfung sind die Beschreibung des dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) der Ostwestfalen-Lippe-IT sowie die Angemessenheit und Wirksamkeit der implementierten Kontrollen im Bereich Personalwirtschaft zu beurteilen.

Geplanter jährlicher Prüfungszeitraum

- **Voraudit:** September bis Dezember des jeweiligen Prüfungsjahres
- **Finales Audit:** Januar bis Februar des jeweils folgenden Jahres, letztmalig 02/2030 für 2029.

Jährlicher Prüfungsumfang und Durchführung

Die betriebswirtschaftliche Prüfung erfolgt unter Berücksichtigung des Standards ISAE 3402. Ziel der Prüfung ist es, mit hinreichender Sicherheit beurteilen zu können, ob die beschriebenen Anforderungen und Kriterien in allen wesentlichen Belangen erfüllt sind.

Die Prüfung umfasst sämtliche erforderlichen Prüfungshandlungen zur Erlangung ausreichender und angemessener Prüfungsnachweise. Dazu gehören insbesondere die Beurteilungen,

- ob die Beschreibung des dienstleistungsbezogenen internen Kontrollsystems sachgerecht dargestellt ist,
- ob die implementierten Kontrollen angemessen ausgestaltet sind sowie
- ob die Kontrollen im jeweiligen Prüfungszeitraum wirksam funktioniert haben.

Prüfungsrelevante Prozesse und Kontrollen

Die Prüfung umfasst insbesondere folgende Prozesse und Kontrollen:

1. Einspielen der Personalentlohnung
2. Datenpflege der Personalentlohnung
3. Prüfung von Gehaltspfändungen
4. Jährliche Definition der Abrechnungstermine
5. Durchführung des Entgeltabrechnungslaufs / störungsfreie Nettoberechnung
6. Durchführung des ersten Abrechnungslaufs (Prüflauf)
7. Erstellung Fehlerprotokoll
8. Erstellung der Zahlungsdateien
9. Übertragung der Zahlungsdateien an die Buchhaltung des Arbeitgebers
10. Vollständige Übertragung der geschuldeten Ergebnisse (z.B. Personalabrechnungsblätter, Zahlungsverkehrsdaten, Schnittstellendateien) auf einem FT Server
11. Bearbeitung von fehlerhaften Buchungen über das Ticketsystem
12. Übermittlung der ermittelten Daten
13. Prüfung, dass nach dem Ende einer Prüfung kein Zugriff / keine Anmeldung möglich ist.
14. Userverwaltung, Pflege und Berechtigungen, Verknüpfung mit den Usern
15. Nur autorisierte Mitarbeiter können Passwortanfragen stellen
16. Bereitstellung und Betrieb der technischen Betriebsvoraussetzungen, z.B. Infrastruktur, Server, Netzwerk, Sicherheitsvoraussetzung, etc.

17. Vorgang bei Änderungen durch Releases, Patches und Hotfixes des Softwarelieferanten
18. Bereitstellung Backup & Recovery Konzept sowie Durchführung dessen Kontrollen
19. Physischer Zugangsschutz
20. Brandschutz/Notstrom
21. Endpoint Protection
22. Notfallplan

Die Auswahl der konkreten Prüfungshandlungen erfolgt durch den Prüfer nach pflichtgemäßem Ermessen auf Grundlage einer risikoorientierten Beurteilung.

Berichterstattung

Für jedes geprüfte Jahr ist ein abschließender Prüfungsbericht gemäß ISAE 3402 Typ 2 erstellen.

Zeitlicher Aufwand:

- Dienstleistungsaufwand pro Jahr: ca. 22 Personentage
- Zusätzlicher Aufwand bei erstmaliger Prüfung: ca. 3 Personentage
(entfällt, sofern dem Prüfer die Prozesse der Ostwestfalen-Lippe-IT bereits bekannt sind)

Zwingende Voraussetzungen:

- Prozesssprache: Deutsch (Level C2)
- Nachweis vergleichbarer Prüfungen durch mindestens drei Referenzen aus vergleichbaren IT-Prüfungen
- Die Prüfung erfolgt ausschließlich im Rahmen von Präsenzterminen bei:
Ostwestfalen-Lippe-IT
Am Lindenhaus 19
32657 Lemgo

Bewertungsmatrix

- Bewertung erfolgt anhand der gewichteten Punktzahl je Kriterium.
- Die Gesamtbewertung setzt sich aus:
 - 30 % Preisbewertung und
 - 70 % fachlicher Bewertung zusammen.

Bewertungshinweise:

Das niedrigste Angebot erhält 30 %

Formel:

$$\frac{\text{niedrigster Preis}}{\text{Angebotspreis}} \times 30 + \frac{\text{höchste Punktzahl}}{\text{erreichte Punktzahl}} \times 70$$

Das daraus resultierende, wirtschaftlichste Angebot erhält den Zuschlag.

Die eingehenden Angebote werden anhand der nachfolgenden Kriterien bewertet:

Kriterium	Gewichtung	Bewertungsskala	Punkte
Anzahl ISAE-3402-Prüfungen (letzte 3 Jahre)	30%	< 3: 1 Punkt 3-5: 2 Punkte 6-10: 3 Punkte > 10: 4 Punkte	0-4
Erfahrung mit Typ-2-Prüfungen	20%	Nein: 0 Punkte Ja 1-2: 2 Punkte Ja > 2: 4 Punkte	0-4
Erfahrung im öffentlichen Sektor	15%	Keine: 0 Punkte 1-2 Mandate: 2 Punkte > 2 Mandate: 4 Punkte	0-4
Teamgröße und Verfügbarkeit	15%	< 3 WP: 1 Punkt 3-5 WP: 3 Punkte > 5 WP: 4 Punkte	0-4
Zertifizierungen/Qualitätsnachweise	20%	Keine: 0 Punkte ISO 9001: 2 PunkteEQS-Zertifizierung: 4 Punkte	0-4