

# Confirmation Letter

ISO/IEC 27001:2022

An die:

**p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH**

**Am Hang 11**

**85617 Aßling**

## Prüfungsauftrag

Wir prüfen im Rahmen der ISO 27001 Zertifizierung die uns vorliegende Beschreibung des Informationssicherheitsmanagementsystem des Dienstleistungsunternehmens p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH nach dem Standard ISO 27001.

## Zusätzliche Prüfungen

Wir möchten Sie darüber informieren, dass die p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH bereits die ISAE 3402 Type 2 Prüfung für das Jahr 2025 erfolgreich abgeschlossen hat. Dies unterstreicht das Engagement der p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH für die Einhaltung hoher Kontrollstandards und die Wirksamkeit ihrer internen Kontrollsysteme.

## Verantwortung des Wirtschaftsprüfers

Unsere Verantwortlichkeit besteht darin, auf Basis unserer Prüfungen eine Aussage über die Angemessenheit der Darstellung des Kontrollsystems (Test of Design) der p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH zum geplanten Prüfungszeitpunkt November 2026 zu treffen.

Darüber hinaus beurteilen wir, inwieweit das Design der Kontrollen von p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH geeignet sind, die damit verbundenen Kontrollziele zu erreichen.

Unser Vorgehen beinhaltet des Weiteren die Überprüfung von Risiken dahingehend, inwieweit die Beschreibung des Kontrollsystems nicht korrekt vorgenommen wurde sowie die Kontrollen nicht geeignet ausgestaltet waren, um die damit verbundenen Kontrollziele zu erreichen.

## Prüfungsaussage zum 2. Februar 2026

Wir haben als extern beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft im Rahmen des ISO 27001 Audits bereits folgende Meilensteine zusammen mit p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH erreicht:

- Vollständige Besprechung des Geschäftsmodells insbesondere der abgebildeten Prozesse unter Beachtung des Scopes der ISO 27001 Zertifizierung.
- Durchführung eines Risiko Assessment in Bezug auf den Scope der ISO 27001 Zertifizierung zusammen mit den verantwortlichen Bereichen der p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH.


- Erstellung und Ausarbeitung eines spezifischen und individualisierten Control Sets (Statement of Applicability) der p.c.a.k. pension & compensation consultants GmbH für die Prüfung nach dem Standard ISO 27001 zum geplanten Prüfungszeitpunkt November 2026.
- Ausarbeitung und Abstimmung eines detaillierten Projektplans einschließlich Zeitplan und Verantwortlichkeiten für die Prüfung nach ISO 27001 zum geplanten Prüfungszeitpunkt November 2026.
- Durchführung von erster Prüfungshandlungen im Bereich der Management Controls in Form von Interviews.
- Durchführung einer umfassenden GAP-Analyse zwischen den Anforderungen des ISAE-Standards und der ISO 27001 zur Identifizierung potenzieller Abweichungen.

Aus dem bisherigen Verlauf und den gewonnenen Erkenntnissen haben sich keine Hinweise, Feststellungen oder Anzeichen ergeben, dass eine Prüfung gemäß ISO 27001 zum geplanten Prüfungszeitpunkt November 2026 nicht positiv abgeschlossen werden kann.

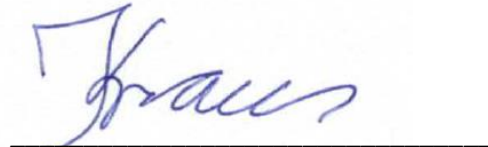
Für weitere Einzelheiten verweisen wir auf unseren Prüfungsbericht gemäß ISO 27001, welcher nach dem 2. Februar 2026 erstellt wird.

**Viechtach, 2. Februar 2026**

BFMT Audit GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



WP Dr. Martin Trost  
Partner



Tobias Kraus  
Head of Compliance & IT Assurance