



Finanzamt

Finanzamt - Postfach -

, 07.01.2009

Bearbeiter:

Telefon:

Durchwahl:

Telefax:

Aktenzeichen:

SG:

(Bei Antwort bitte angeben)

Fragebogen zum EDV-System

IdNr./StNr.:

Auftragsdatei-Nr.:

Prüfungszeitraum: 1998 bis 2007

Sehr geehrte Damen und Herren,

Die Finanzverwaltung hat im Rahmen von Außenprüfungen das Recht, auf elektronisch erfasste steuerlich relevante Daten der Unternehmen zuzugreifen. Einzelheiten hierzu ergeben sich aus den Vorschriften der Abgabenordnung (§ 146 Abs. 5, § 147 Abs. 2, 5, 6 und § 200 Abs. 1 AO) sowie dem BMF-Schreiben vom 16.07.2001 (IV D 2 – S 0316 – 136/0, BStBl 2001 Teil I S. 415 ff).

Die Beantwortung der nachfolgenden Fragen dient der Vorbereitung eines möglichen Datenzugriffs. Sie können zu einer rationellen Durchführung der Prüfung beitragen, indem Sie den ausgefüllten Fragebogen dem Prüfer vor Beginn der Prüfung zukommen lassen. Ihre Mitarbeit ist jedoch insoweit freiwillig.

Vielen Dank für Ihre Unterstützung.

Mit freundlichen Grüßen

- 1 Welche Buchführungssoftware (Name bzw. Hersteller des Programms sowie Programmversion) wurde im Prüfungszeitraum eingesetzt?

<u>Name</u>	<u>Hersteller</u>	<u>Version</u>
<hr/>	<hr/>	<hr/>

- 2 Sind die Buchführungsdaten in einem laufenden Buchführungssystem vorhanden? Ja Nein

Können die Buchführungsdaten des Prüfungszeitraums mit dem installierten Buchführungssystem ausgewertet werden? Ja Nein

Sind die Daten ausgelagert oder archiviert? Ja Nein

Welche Geschäftsjahre des Prüfungszeitraums wurden ggf. archiviert oder ausgelagert?

Bitte geben Sie ggf. an, auf welcher Art von Datenträger archiviert wurde.

- 3 Können archivierte Daten wieder in das laufende Buchführungssystem übernommen werden? Ja Nein

- 4 Besteht die Möglichkeit, archivierte Daten innerhalb des Archivsystems direkt auszuwerten?
Wenn ja, mit welchen Modulen? Ja Nein

- 5 In welcher Form können die Daten für eine unmittelbare Auswertung (= Datenträgerüberlassung) zur Verfügung gestellt werden?

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> Daten im GDPdU-Beschreibungsstandard (Index.xml) | <input type="checkbox"/> Druckdateien mit Strukturinformation |
| <input type="checkbox"/> Standard PC-Formate wie Access, ASCII, Excel etc. | <input type="checkbox"/> SAP/AIS Importdatei |
| <input type="checkbox"/> Textdateien | <input type="checkbox"/> Sonstige Formate (Bitte Format angeben) |

Für welche Anwendungsgebiete wurde die EDV-Unterstützung eingesetzt?

Sollten die nachfolgenden Punkte mit „Ja“ beantwortet werden, wird um Angabe gebeten, welches EDV-System in Ihrer Firma verwendet wird.

Gab es während des Prüfungszeitraumes ggf. einen Systemwechsel und können die alten Daten mit dem neuen System gelesen und ausgewertet werden? Geben Sie hier auch das alte EDV-System an.

Finanzbuchhaltung

Erläuterungen

Umsatzverprobungen Ja Nein

- Berechnung von Rückstellungen Ja Nein _____
- Berechnung von Wertberichtigungen Ja Nein _____
- Debitorenliste Ja Nein _____
- Kreditorenliste Ja Nein _____
- Anlagenbuchführung Ja Nein _____
- Kontenjournal Ja Nein _____
- Kontenblattbuchungen Ja Nein _____
- Sonstige steuerlich relevante Daten Ja Nein _____

Fakturierung

- Preislisten Ja Nein _____
- Kassensysteme Ja Nein _____
- Sonstige steuerlich relevante Daten Ja Nein _____

Materialwirtschaft

- Bestandsaufnahme, Inventuren Ja Nein _____
- Warenwirtschaftssysteme Ja Nein _____
- Sonstige steuerlich relevante Daten Ja Nein _____

Betriebsabrechnung

- Kostenstellenrechnung Ja Nein _____
- Kostenträgerrechnung Ja Nein _____
- Sonstige steuerlich relevante Daten Ja Nein _____

Personalwirtschaft

- Lohnbuchhaltung Ja Nein _____
- Reisekostenabrechnung Ja Nein _____
- Zeiterfassung Ja Nein _____
- Sonstige steuerlich relevante Daten Ja Nein _____

Dokumentmanagementsystem

- Buchhaltungsbeleg Ja Nein _____
- E-Mails Ja Nein _____
- Geschäftsbriefe mit steuerlich relevanten Daten Ja Nein _____
- Verträge Ja Nein _____
- Sonstige steuerlich relevante Daten Ja Nein _____

Datenmenge

Bitte teilen Sie der Betriebsprüfung mit, in welchem Umfang steuerrelevante Daten je Prüfungsjahr vorgehalten werden.

Jahr	Datenmenge in MB
1998	_____
1999	_____
2000	_____
2001	_____
2002	_____

Sonstige Angaben / Bemerkungen
