

##

##

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| Steuernummer<br><b>#NAME?</b> | AB-Nr. |
|-------------------------------|--------|

# Vorbereitungsbogen Datenzugriff

Prüfungszeitraum:       #NAME?      #NAME?      

Firma: \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

## Allgemein:

|                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------|
| Ansprechpartner für Fragen zur EDV im Rahmen der Betriebsprüfung: |
|-------------------------------------------------------------------|

### Anwendungsgebiete der EDV-Unterstützung:

- |                                                            |                                                  |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Finanzbuchhaltung im eigenen Haus | <input type="checkbox"/> Einkauf/Warenwirtschaft |
| <input type="checkbox"/> Anlagenbuchführung                | <input type="checkbox"/> Auftragsentwicklung     |
| <input type="checkbox"/> Berechnung von Rückstellungen     | <input type="checkbox"/> Fakturierung            |
| <input type="checkbox"/> Berechnung von Wertberichtigungen | <input type="checkbox"/> Elektronische Kasse     |
| <input type="checkbox"/> Statistische Auswertungen         | <input type="checkbox"/> PC-Kasse                |
| <input type="checkbox"/> Kostenstellenrechnung             |                                                  |

## Hardware:

- Einzelplatzsysteme (Systeme, die nur auf einem Computer betrieben werden)
- Mehrplatzsysteme (Systeme, die auf mehreren verbundenen Computern betrieben werden)

## Software:

| Name | Einsatzgebiet | Version | Hersteller | von | bis |
|------|---------------|---------|------------|-----|-----|
|      |               |         |            |     |     |
|      |               |         |            |     |     |
|      |               |         |            |     |     |
|      |               |         |            |     |     |
|      |               |         |            |     |     |

## Vorliegende Dokumentation:

- |                                               |                                                 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Programmbeschreibung | <input type="checkbox"/> Aufgabenbeschreibungen |
| <input type="checkbox"/> Handbücher           | <input type="checkbox"/> Testprotokolle         |
| <input type="checkbox"/> Arbeitsanweisungen   | <input type="checkbox"/> Programmierrichtlinien |

## Durchgeführte Programmanpassung:

- |                                                           |                                                 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Keinerlei Anpassungen/Änderungen | <input type="checkbox"/> Automatische Buchungen |
| <input type="checkbox"/> Kontenfunktion                   | <input type="checkbox"/> Verprobungsrechnungen  |
| <input type="checkbox"/> Automatikfunktion                |                                                 |

# Vorbereitungsbogen Datenzugriff

- Blatt 2 -

StNr: #NAME?  
ABNr.:

## Archivierung:

- Die Daten der Jahre \_\_\_\_\_ werden im aktiven System vorgehalten.
- Die Daten der Jahre \_\_\_\_\_ wurden archiviert.
- Archivierungssystem \_\_\_\_\_
- Die Daten können jederzeit in das aktive System zurückgespielt werden.
- Die Daten können auf dem Archivierungssystem angezeigt werden.
- Die Daten können aus dem Archivierungssystem in digitaler Form exportiert werden.

## Datenformate:

- Beschreibungsstandard nach GdPDU (z.B. DATEV-REWE-CD)
- ASCII Delimited
- ASCII fixe Länge
- EXCEL
- Druckdatei
- SAP/AIS
- Gängiges Datenbankformat ( wie z.B. Access oder dBase)
- Sonstiges (bitte erläutern)

## Rechtliche Gründe zu Datenzugriff:

Die rechtlichen Grundlagen zum Datenzugriff ergeben sich aus den 146 und 147 der Abgabenordnung (AO) in Verbindung mit den Grundsätzen zum Datenzugriff und der Prüfbarkeit digitaler Unterlagen (GDPdU), sowie aus den Grundsätzen ordnungsmäßiger datenverarbeitungsgestützter Buchführungssysteme (GoBS).

## Hinweis zu den steuerlich relevanten Daten:

Die Qualifizierung der steuerlich relevanten Daten aus allen Systemen, die steuerlich relevante Daten enthalten (dazu gehören auch Vor- und Nebensysteme wie Warenwirtschaft, Kasse etc), hat der Steuerpflichtige und sein steuerlicher Berater ( 33 StBG) fortlaufend im Rahmen der Aufbewahrungspflichten der AO vorzunehmen (Tz. I Nr. 1 GDPdU) und zu dokumentieren (Nrn. 6, 7 und 8 GoBS).

## Hinweis zur Datenträgerüberlassung:

Bei einer beabsichtigten Datenträgerüberlassung sind dem Prüfer neben den steuerlich relevanten Daten auch die damit verbundenen Strukturinformationen zur Verfügung zu stellen (Datenstruktur, Datensatzbeschreibung).