

Finanzamt
Steuernummer:

Außenprüfung bei:

Fragebogen zur elektronischen Datenverarbeitung im Rechnungswesen

Die erbetenen Angaben beziehen sich grds. auf den Prüfungszeitraum
Die Anfrage erfolgt gem. § 200 Abs. 1 i.V.m. § 147 Abs. 6 der Abgabenordnung.

1 Allgemeines

1.1 Wer ist in EDV-Fragen Auskunftsperson?

1.2 Für welche Anwendungsgebiete des Rechnungswesens wurde im Prüfungszeitraum elektronische Datenverarbeitung eingesetzt?

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Finanzbuchhaltung | <input type="checkbox"/> Warenwirtschaft |
| <input type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung | <input type="checkbox"/> EDI/EDIFAKT |
| <input type="checkbox"/> Lohnbuchhaltung | <input type="checkbox"/> Betriebsabrechnung |
| <input type="checkbox"/> Fakturierung | <input type="checkbox"/> Verkaufsabrechnung |
| <input type="checkbox"/> Zahlungsverkehr
electronic Banking | <input type="checkbox"/> Auftragsabrechnung |
| <input type="checkbox"/> Elektronische Registrierkassen | <input type="checkbox"/> Belegarchivierung |
| <input type="checkbox"/> Materialwirtschaft | <input type="checkbox"/> Belegverwaltung |
| | <input type="checkbox"/> Sonstige* |
- _____
- _____

1.3 Für welche speziellen Aufgabenstellungen wurde EDV genutzt?

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Inventur | <input type="checkbox"/> Berechnung von Rückstellungen |
| <input type="checkbox"/> Bewertung des Vorratsvermögens | <input type="checkbox"/> Statistische Auswertungen |
| <input type="checkbox"/> Berechnung von
Wertberichtigungen | <input type="checkbox"/> Sonstige* |
- _____
- _____

1.4 Wurde die EDV-Anlage auch für Dritte (z.B. für verbundene Unternehmen) eingesetzt?

Wenn ja, für welche? _____

2 Software

2.1 Welche Anwendungsprogramme wurden im Prüfungszeitraum für folgende Anwendungsgebiete verwendet?

Bereich	Programm/Hersteller	Version	von - bis
Finanzbuchhaltung			
Anlagenbuchhaltung			
Lohnbuchhaltung			
Fakturierung			
Online-Banking			

2.2 Welche dieser Software wurde vom Unternehmen selbst, welche von Dritten (z.B. Steuerberater) eingesetzt?

2.3 Welche Anwendungsprogramme wurden für weitere Anwendungsgebiete eingesetzt?

Hersteller Programm	Version	Einsatzbereich Einsatzzeitraum

2.4 Ist dokumentiert, für welche Zeiträume die einzelnen Programmversionen eingesetzt wurden?

ja

nein

2.5 Welche dieser Programme unterstützen einen Export der mit ihnen erfassten bzw. verarbeiteten steuerlich relevanten Daten auf Datenträger und in welchen Formaten (GDPdU-Schnittstelle, Standard PC-Formate, Druckdatei, Sonstiges) kann der Export erfolgen?

Programm	Exportformat

2.6 Welche Strukturinformationen (Datensatz-/Datenfeldbeschreibungen, Schlüsselverzeichnisse, Dateistruktur, interne und externe Verknüpfungen) über die exportierten Daten liegen vor?

2.7 Besteht die Möglichkeit des direkten Lese-Zugriffs vor Ort?

Falls ja, welche Auswertungsmöglichkeiten (z.B. Such-, Filter- und Sortierfunktionen) bieten die Programme?

2.8 Wer ist für die Wartung und Pflege der Programme verantwortlich?

Firmenintern

Externer Dienstleister

Individualsoftware

2.9 Welche der o.g. Programme wurden individuell im oder für das Unternehmen erstellt oder angepasst?

2.10 Welche Dokumentationen liegen zu diesen Programmen vor?

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> Aufgabenbeschreibungen | <input type="checkbox"/> Quellcodes |
| <input type="checkbox"/> Problembeschreibungen | <input type="checkbox"/> Schlüsselverzeichnisse |
| <input type="checkbox"/> Programmbeschreibung | <input type="checkbox"/> Programmablaufpläne |
| <input type="checkbox"/> Arbeitsanweisungen | <input type="checkbox"/> Datenflusspläne |
| <input type="checkbox"/> Formularmuster und Muster der
Listenbilder | <input type="checkbox"/> Beschreibungen der programmier-
ten Kontrollen |
| <input type="checkbox"/> Beschreibungen des Satzaufbaus
und der Dateiorganisation | <input type="checkbox"/> Sonstiges* |

Standardsoftware

2.11 Welche Dokumentationen liegen zu den erworbenen (Standard-)Programmen vor?

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> Programmbeschreibungen | <input type="checkbox"/> Arbeitsanweisungen |
| <input type="checkbox"/> Handbücher | <input type="checkbox"/> Sonstiges* |

2.12 Liegen für die erworbenen Programme Testate externer Sachverständiger vor?

- | | |
|-----------------------------|-------------------------------|
| <input type="checkbox"/> ja | <input type="checkbox"/> nein |
|-----------------------------|-------------------------------|

Datensicherung

2.13 Wie werden die Daten gesichert?

Datenarchivierung

2.14 Für welche Jahre werden die Daten im derzeit aktivem EDV-System vorgehalten?

2.15 Für welche Jahre wurden die Daten archiviert?

2.16 Angaben zur Archivierung

Welches Medium wurde zur Archivierung verwendet? _____

Archivierungssystem: _____

- | |
|---|
| <input type="checkbox"/> Die Daten können jederzeit aus dem Archivierungssystem in das aktive EDV-System zurückgespielt werden. |
| <input type="checkbox"/> Die Daten können auf dem Archivierungssystem angezeigt werden. |
| <input type="checkbox"/> Die Daten können aus dem Archivierungssystem in digitaler Form exportiert werden. |

*) ggf. ergänzen oder gesondert erläutern