Muster-Fragebogen: Modul 17 Systeme und Datenübertragung

Fiktiv. Keine Steuerberatung.

Hardware und Betriebsumgebung

Auf welcher Hardware und in welcher Umgebung laufen die Systeme (Arbeitsplätze, Server, Cloud, mobile Geräte)?

Schnittstellen

Welche Schnittstellen übertragen steuerrelevante Daten (von wo nach wo, Format, Turnus, automatisch oder manuell)?

Importe, Exporte und Konvertierungen

Welche Daten werden importiert, exportiert oder umgewandelt, und wie wird die Vollständigkeit geprüft?

Eigene Berechnungen und Automatisierungen

Gibt es eigene Tabellen, Makros, Skripte oder Automatisierungen, die steuerrelevante Werte berechnen oder übertragen?

Auch eine Tabellenkalkulation, aus der Buchungen entstehen, ist Teil des Verfahrens und wird mit ihrer Logik beschrieben.

Programmstände

Wie werden eingesetzte Programmversionen festgehalten, damit nachvollziehbar bleibt, welcher Stand wann galt?

Das beschriebene Verfahren muss dem in der Praxis eingesetzten entsprechen, insbesondere bei den Programmversionen (GoBD Rz. 154).

Datenflussübersicht

Gibt es eine Übersicht des Datenflusses von der Entstehung bis zur Buchung und Archivierung?

Kontrollen im Modul

Welche Kontrollen finden für „Systeme und Datenübertragung“ heute tatsächlich statt?

Gemeint sind einfache Prüfschritte, die Fehler auffangen, z. B. „Ich gleiche jeden Monat Kontoauszug und Buchhaltung ab“; wenn Sie keine haben, wählen Sie „Keine regelmäßige Kontrolle“.

MUSTER – fiktive Firma

Eine eigene Verfahrensdokumentation können Sie auf gobd-doku-erstellen.de mit dem Fragebogen erstellen.

MUSTER – fiktive Firma