

Muster-Fragebogen: Modul 20 Kontrollen und Fehlerbehandlung

Fiktiv. Keine Steuerberatung.

Vollständigkeitskontrollen

Wie wird geprüft, dass alle Geschäftsvorfälle erfasst sind (z. B. Nummernlücken, Abgleich Vorsystem mit Buchhaltung)?

Richtigkeitskontrollen

Wie wird die Richtigkeit geprüft (z. B. Vier-Augen-Prinzip, Plausibilitätsprüfungen, Stichproben)?

Abweichungen und Fehler

Wie werden festgestellte Abweichungen erfasst, geklärt, korrigiert und eskaliert?

Kontrollnachweise

Wie werden durchgeführte Kontrollen nachgewiesen und wie lange aufbewahrt?

Überwachung des Kontrollsystems

Wer überwacht, dass die Kontrollen tatsächlich durchgeführt werden?