Muster-Fragebogen: Modul 22 Prüfungszugriff und Datenbereitstellung

Fiktiv. Keine Steuerberatung.

Ansprechpartner

Wer ist bei einer Außenprüfung oder Nachschau Ansprechpartner, und wer vertritt?

Unmittelbarer Zugriff (Z1)

Kann für Prüfer ein Nur-Lese-Zugang in den Systemen eingerichtet werden? In welchen Systemen?

Die Finanzverwaltung kann bei einer Außenprüfung Einsicht in die gespeicherten Daten nehmen und das System dazu nutzen (§ 147 Abs. 6 AO).

Mittelbarer Zugriff (Z2)

Wer kann Auswertungen nach Vorgabe der Prüfer erstellen?

Datenträgerüberlassung (Z3)

Welche Daten können in welchem maschinell auswertbaren Format exportiert werden?

Bereitstellung von Belegen

Wie werden Belege zu ausgewählten Buchungen kurzfristig bereitgestellt?

Exporttest

Wann wurde ein Prüfungsexport zuletzt praktisch getestet, und mit welchem Ergebnis?

Altdaten

Wie bleibt der Zugriff auf Daten früherer Systeme während der Aufbewahrungsfrist erhalten?

Auswertungen und Journale

Welche Standardauswertungen können bereitgestellt werden (Journal, Kontenblätter, Summen- und Saldenliste, Kassenbuch)?

MUSTER – fiktive Firma

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

MUSTER – fiktive Firma