Muster-Fragebogen: Modul 23 System- und Prozessänderungen

Fiktiv. Keine Steuerberatung.

Verantwortung und Vertretung

Wer ist für „System- und Prozessänderungen“ verantwortlich und wer vertritt?

Name oder Rolle genügt. Die Vertretung übernimmt bei Urlaub, Krankheit oder Ausscheiden.

Einführung neuer Systeme

Wie wird ein neues System ausgewählt, getestet, freigegeben und dokumentiert?

Updates und Versionswechsel

Wie werden Updates eingespielt und geprüft, und wer entscheidet darüber?

Migration und Datenübernahme

Wie werden Daten bei einem Systemwechsel übernommen und auf Vollständigkeit geprüft?

Stammdaten und Einstellungen

Wer ändert steuerrelevante Einstellungen (Steuersätze, Konten, Buchungsregeln, Nummernkreise), und wird das protokolliert?

Ablaufänderungen

Wie wird eine geänderte Arbeitsweise erkannt und in diese Dokumentation übernommen?

Historische Nachvollziehbarkeit

Wie bleibt nachvollziehbar, welcher System- und Ablaufstand zu welchem Zeitpunkt galt?

Die Verfahrensdokumentation ist bei Änderungen zu versionieren, eine nachvollziehbare Änderungshistorie ist vorzuhalten (GoBD Rz. 154).

Kontrollen im Modul

Welche Kontrollen finden für „System- und Prozessänderungen“ 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