

Finanzamt

Ort, Datum

28.04.2006

Steuernummer

Nr. der Prüfungsanordnung

Straße, Nr.		
Postleitzahl	Telefon (Zentrale)	Durchwahl
Auskunft erteilt		Zi.-Nr.

Finanzamt

Prüfungszeitraum

	bis	
	bis	

Fragen zum EDV-System

Die Finanzverwaltung hat im Rahmen von Außenprüfungen das Recht, direkt auf die Unternehmens-EDV und deren Datenbestände (alle steuerlich relevanten Daten) zuzugreifen. Einzelheiten hierzu ergeben sich aus den Vorschriften der Abgabenordnung (§ 146 Abs. 5, § 147 Abs. 2, 5, 6 und § 200 Abs. 1 AO), sowie dem BMF-Schreiben vom 16.07.2001 (BStBl. 2001 Teil I S. 415 ff, siehe auch www.bundesfinanzministerium.de Stichwort: [GDPdU](#)).

Zur Vorbereitung dieser Außenprüfung bitte ich Sie,

- die folgenden Fragen zum EDV-System
- die folgenden und ergänzenden Fragen zum EDV-System

zu beantworten, indem Sie die beigefügten Formulare ausfüllen und unterschreiben

- bis zum Prüfungsbeginn bereithalten.
- sofern möglich, bereits vor Prüfungsbeginn zurücksenden.
- innerhalb von 2 Wochen nach Erhalt der Prüfungsanordnung zurücksenden.

Soweit Ihnen Eintragungen nicht möglich sind, lassen Sie diese Fragen bitte offen.

1. Allgemeine Angaben

1.1	Wer steht für EDV-Fragen als Auskunftsperson zur Verfügung? <input type="text"/>																		
1.2	Für welche der folgenden Anwendungsgebiete wurde Softwareunterstützung eingesetzt? Anwendungsgebiet¹ <table border="1"><tr><td><input type="checkbox"/> Finanzbuchführung</td><td><input type="checkbox"/> Anlagenbuchführung</td><td><input type="checkbox"/> Betriebsabrechnungen</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Materialwirtschaft</td><td><input type="checkbox"/> Belegarchivierung</td><td><input type="checkbox"/> Belegverwaltung</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Auftragsabwicklung</td><td><input type="checkbox"/> Fakturierung</td><td><input type="checkbox"/> Einkauf</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Warenwirtschaft</td><td><input type="checkbox"/> Personalverwaltung</td><td><input type="checkbox"/> Kommunikation</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Elektronische Kassen</td><td><input type="checkbox"/> Lohnabrechnungen</td><td><input type="checkbox"/> Lohnkonten / -journale</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	<input type="checkbox"/> Finanzbuchführung	<input type="checkbox"/> Anlagenbuchführung	<input type="checkbox"/> Betriebsabrechnungen	<input type="checkbox"/> Materialwirtschaft	<input type="checkbox"/> Belegarchivierung	<input type="checkbox"/> Belegverwaltung	<input type="checkbox"/> Auftragsabwicklung	<input type="checkbox"/> Fakturierung	<input type="checkbox"/> Einkauf	<input type="checkbox"/> Warenwirtschaft	<input type="checkbox"/> Personalverwaltung	<input type="checkbox"/> Kommunikation	<input type="checkbox"/> Elektronische Kassen	<input type="checkbox"/> Lohnabrechnungen	<input type="checkbox"/> Lohnkonten / -journale	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Finanzbuchführung	<input type="checkbox"/> Anlagenbuchführung	<input type="checkbox"/> Betriebsabrechnungen																	
<input type="checkbox"/> Materialwirtschaft	<input type="checkbox"/> Belegarchivierung	<input type="checkbox"/> Belegverwaltung																	
<input type="checkbox"/> Auftragsabwicklung	<input type="checkbox"/> Fakturierung	<input type="checkbox"/> Einkauf																	
<input type="checkbox"/> Warenwirtschaft	<input type="checkbox"/> Personalverwaltung	<input type="checkbox"/> Kommunikation																	
<input type="checkbox"/> Elektronische Kassen	<input type="checkbox"/> Lohnabrechnungen	<input type="checkbox"/> Lohnkonten / -journale																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																	
1.3	Für welche speziellen Anwendungsgebiete wurde zusätzlich EDV-Unterstützung eingesetzt? <table border="1"><tr><td><input type="checkbox"/> Berechnung von Rückstellungen</td><td><input type="checkbox"/> Statistische Auswertungen</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Berechnung von Wertberichtigungen</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	<input type="checkbox"/> Berechnung von Rückstellungen	<input type="checkbox"/> Statistische Auswertungen	<input type="checkbox"/> Berechnung von Wertberichtigungen	<input type="checkbox"/>														
<input type="checkbox"/> Berechnung von Rückstellungen	<input type="checkbox"/> Statistische Auswertungen																		
<input type="checkbox"/> Berechnung von Wertberichtigungen	<input type="checkbox"/>																		

EDV-Fragebogen SH 1/2006

¹ Zur Frage der für die jeweiligen Anwendungsgebiete eingesetzten Software vgl. Tz.2 Angaben zur eingesetzten Software

2. Angaben zur eingesetzten Software

St.Nr. / PA Nr.:

Nr.	Hersteller, Bezeichnung	Funktion ²	Version	Softwarewechsel ³
1				
2				
3				
4				

3. Fragen zur Archivierung

3.1	Zur Datenarchivierung / Datenvorhaltung (alle digitalen Daten)
	<input type="checkbox"/> Die Daten werden im aktiven EDV-System vorgehalten für die Jahre:
	<input type="checkbox"/> Die Daten wurden archiviert für die Jahre: <input type="checkbox"/> dafür verwendetes Archivierungssystem:
	<input type="checkbox"/> die archivierten Daten können jederzeit aus dem Archivsystem in das aktive EDV-System zurückgeladen werden
	<input type="checkbox"/> Die Daten aus den Anwendungsgebieten lt. Tz. 1.2 für die Jahre: können jederzeit in digitaler Form exportiert werden
	<input type="checkbox"/> Im Archivsystem existieren folgende Auswertungsmöglichkeiten
3.2	Bemerkungen / Besonderheiten zur Datenarchivierung: (bitte eigene Anlage beifügen)

4. Fragen zu Datenformaten und Datenträgern (im Falle der Datenträgerüberlassung)

4.1	Nachfolgend aufgeführte Datenformate sind vorhanden:
	<input type="checkbox"/> Beschreibungsstandard nach GDPdU
	<input type="checkbox"/> Standarddatenbankformate
	<input type="checkbox"/> Tabellenkalkulationen
	<input type="checkbox"/> Druckdateien
	<input type="checkbox"/> ASCII Delimited
	<input type="checkbox"/> ASCII fixe Länge
	<input type="checkbox"/> SAP /AIS
	<input type="checkbox"/> Sonstiges, und zwar
4.2	Nachfolgend aufgeführte Datenträger sind vorhanden bzw. können erstellt werden:
	<input type="checkbox"/> Diskette 3,5 " <input type="checkbox"/> CD-ROM <input type="checkbox"/> DVD-ROM <input type="checkbox"/> Sonstige:

5. Datenträgerrückgabe / -vernichtung bei erfolgter Datenträgerüberlassung

	Nach Abschluss der Außenprüfung: ⁴
	<input type="checkbox"/> soll der überlassene Datenträger an Amtsstelle vernichtet werden
	<input type="checkbox"/> wird der überlassene Datenträger durch den Betriebsinhaber oder einen bevollmächtigten Vertreter abgeholt
	<input type="checkbox"/> ist der überlassene Datenträger mit einfachem Brief an den Betriebsinhaber oder die Geschäftsleitung zurückzusenden
	(Datum) (Unterschrift des/r Betriebsinhabers/in / des/r Geschäftsführers/in / des Vorstands)

....., den

(Unterschrift)

² Funktionszuordnung vgl. Tz. 1.2

³ Ist die im Prüfungszeitraum eingesetzte Software nicht mehr im Einsatz, teilen Sie bitte mit, ob die Software noch vorhanden ist und für Prüfungszwecke genutzt werden kann oder ob eine Überführung der Daten in das neue System erfolgt ist.

⁴ Diese Aufzählung ist abschließend und kann nicht ergänzt werden. Die Änderung einer getroffenen Entscheidung ist nur schriftlich möglich und vom Betriebsinhaber, der Geschäftsleitung oder dem Vorstand zu unterschreiben.