

Checkliste Lohnsteueraußenprüfung

C/2.20

inno:va Steuerberatungsgesellschaft mbH

Lohn

Bitte folgende Unterlagen zum Prüfungsbeginn vorlegen:

immer notwendig für die Prüfung:

zu erledigen durch:

- Datenträger Lohnbuchhaltung
- Datenträger Finanzbuchhaltung
- Jahreslohnjournale
- Prüfungsbericht der Sozialversicherung
- Lohnnachweise Berufsgenossenschaft

Mandant	Innova
---------	--------

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

bei GmbH's erforderlich:

- Anstellungsverträge Gesellschafter-Geschäftsführer mit Ergänzungen, Protokollen und Vereinbarungen
- Bescheinigung der Sozialversicherung über die Beitragspflicht/-freiheit des Gesellschafter-Geschäftsführers

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

bei Pkw-Gestellung erforderlich:

- Übersicht der Firmenfahrzeuge mit Angabe der Nutzung für den kompletten Prüfungszeitraum
- Fahrzeugbelege bezüglich der Anschaffung mit Übersicht der Ausstattung des Fahrzeugs (Bruttolistenpreis)
- Berechnungen bezüglich der Versteuerung der Nutzung
- Fahrtenbücher, soweit vorhanden incl. sämtlicher Kostenbelege

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

bei Tantieme-Anspruch Unterlagen:

- Berechnungen

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
|--------------------------|--------------------------|

Checkliste Lohnsteueraußenprüfung

C/2.20

inno:va Steuerberatungsgesellschaft mbH

Lohn

bei Vorprüfungen/Antrag durch Sozialversicherung:

	Mandant	Innova
<input type="checkbox"/> Nachweise über die Weiterbelastung der Steuern	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Bericht der SV-Aufträge		

bei Betriebsveranstaltungen erforderlich:

<input type="checkbox"/> Zusammenstellung der Kosten mit Rechnungskopien	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Liste der Teilnehmer	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

bei Veräußerung/Überlassung von Wirtschaftsgütern an Arbeitnehmer oder deren Angehörige (z.B. Pkw):

<input type="checkbox"/> Kopie der Rechnung bzw. des Vertrags, Nachweis Listenpreis	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Wertgutachten, soweit vorhanden	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

bei Reisekosten erforderlich:

<input type="checkbox"/> Abrechnungen mit Belegen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
---	--------------------------	--------------------------

bei Anwendungen des §37b EStG Geschenke und Sachzuwendungen erforderlich:

<input type="checkbox"/> Grundlagen zu den Berechnungen der pauschalen Lohnsteuer	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
---	--------------------------	--------------------------