Checkliste Betriebsprüfung & GoBD-Unterlagen

Alle Pflichtunterlagen, Zugriffsarten (Z1/Z2/Z3) und Nachweise für eine ruhige Außenprüfung (§ 193 AO)

Nr.	Prüfpunkt	Grundlage	Status
01	Prüfungsanordnung (§ 196 AO): Zeitraum, Steuerarten & Starttermin prüfen	§ 196 AO	**Erledigt**
02	Verfahrensdokumentation inkl. ersetzendem Scannen & Versionen bereitstellen	GoBD Rz. 151	**Erledigt**
03	Maschinell auswertbare Daten (GDPdU / GoBD Z3-Export) aus DATEV/Software	§ 147 Abs. 6 AO	**Erledigt**
04	Vollständige Kontoauszüge, Kreditkarten- & Zahlungsdienstleister-Berichte	§ 147 AO (8 J.)	**Erledigt**
05	Eingangs- & Ausgangsrechnungen inkl. XML-Originalen (ZUGFeRD/XRechnung)	§ 14b UStG	**Erledigt**
06	Kassenbuch, Z-Bons, Zählprotokolle & DSFinV-K-Export (bei TSE-Kasse)	§ 146a AO	**Erledigt**
07	Verträge: Gesellschafts-, Miet-, Darlehens-, Leasing- & Beraterverträge	§ 147 AO (10 J.)	**Offen**
08	Fahrtenbücher, Bewirtungsbelege & Reisekosten auf Formfehler vorprüfen	§ 4 Abs. 5 EStG	**Erledigt**
09	Anlagenspiegel, Inventurlisten & Nachweise zu Rückstellungen bereithalten	§ 240 HGB	**Erledigt**
10	Ansprechpartner festlegen (nur Kanzlei / Geschäftsführung gibt Auskunft)	§ 200 AO	**Erledigt**

Fortschritt im Beispiel: 9 von 10 Prüfpunkten erledigt (Excel zählt automatisch via COUNTIF)

Kostenlose Muster-Vorlage von bimetrics.de · Alle Beispieldaten fiktiv · Keine Rechts- oder Steuerberatung.