FRAGEBOGEN ZUR ABSCHLUSSPRÜFUNG

# Prozessaufnahme Abschlusserstellung

WILDERMUTH BASCHNAGEL

Bitte kreuzen Sie an und notieren Sie rechts in einem Stichwort, wer das bei Ihnen erledigt. Es gibt keine falschen Antworten: In kleinen Teams ersetzt oft die Geschäftsführung eine formale Regelung. Dauer: etwa fünf Minuten, direkt am Bildschirm.

| Gesellschaft | Geschäftsjahr | Ausgefüllt von | Datum |
|---|---|---|---|
| | | | |

Was hat sich im Geschäftsjahr geändert (Personen, Abläufe, Software)? Wenn nichts: „keine Änderung“

| | Frage | Ja | Nein | Wer macht das? Stichwort genügt. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Gibt es einen Terminplan für Monats- und Jahresabschluss? | ☐ | ☐ | |
| 2 | Werden die Konten monatlich abgestimmt (Bank, Debitoren, Kreditoren)? | ☐ | ☐ | |
| 3 | Sieht die Leitung Finanzen oder die Geschäftsführung manuelle Buchungen durch? | ☐ | ☐ | |
| 4 | Werden Buchungsperioden nach dem Abschluss gesperrt? | ☐ | ☐ | |
| 5 | Gibt die Geschäftsführung Rückstellungen und Wertberichtigungen frei? | ☐ | ☐ | |
| 6 | Werden Geschäfte mit nahestehenden Personen und verbundenen Unternehmen vollständig erfasst? | ☐ | ☐ | |
| 7 | Wird der Abschluss vor der Übergabe an uns intern durchgesehen? | ☐ | ☐ | |
| 8 | Gibt es Rechtsstreitigkeiten, Betriebsprüfungen oder besondere Ereignisse nach dem Stichtag? | ☐ | ☐ | |

## Vom Wirtschaftsprüfer auszufüllen

| Besprochen mit | am | Nachvollzogen anhand (Beleg, Geschäftsvorfall) |
|---|---|---|
| | | |

**Kontrollen angemessen?** ☐ ja ☐ teilweise ☐ nein **Stütze ich mich auf die Kontrollen?** ☐ ja ☐ nein

| Feststellungen und Folgen für die Prüfung | Datum, Kürzel |
|---|---|
| | |