FRAGEBOGEN ZUR ABSCHLUSSPRÜFUNG

Prozessaufnahme Personal

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	Erstellt ein externer Dienstleister die Lohnabrechnung?	☐	☐	
2	Gibt die Geschäftsführung Einstellungen, Gehaltsänderungen und Austritte frei?	☐	☐	
3	Werden Arbeitszeiten, Urlaub und Überstunden erfasst?	☐	☐	
4	Kontrolliert jemand Änderungen im Lohnprogramm (z. B. Gehalt, Bankverbindung)?	☐	☐	
5	Wird die Lohnabrechnung vor der Zahlung durchgesehen (z. B. Vergleich zum Vormonat)?	☐	☐	
6	Gibt eine andere Person die Lohnzahlung frei als die, die abrechnet?	☐	☐	
7	Werden Urlaub, Überstunden, Tantiemen und Boni zum Stichtag ermittelt?	☐	☐	
8	Bestehen Pensions-, Jubiläums- oder Altersteilzeitzusagen?	☐	☐	

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