

**Fragebogen zu prüfungsrelevanten Sachverhalten
im Rahmen einer Lohnsteuer-Außenprüfung**

Firma: _____

Auskunft erteilt von: _____
(Funktion, Vor- und Nachname)

1. betriebliche Veranstaltungen		
Sind innerhalb des Unternehmens im Prüfungszeitraum Aufwendungen für Betriebsveranstaltungen/ Kundenveranstaltungen entstanden?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
Wenn ja , bitte reichen Sie zu den Veranstaltungen die Unterlagen/ Aufwendungsnachweise sowie eine Teilnehmerliste ein. Kennzeichnen Sie bitte, ob es sich bei den Teilnehmern um Geschäftspartner, Mitarbeiter oder Angehörige von Mitarbeitern handelt.		
2. Sachzuwendungen		
Sind innerhalb des Unternehmens im Prüfungszeitraum Sachzuwendungen über 10 € (Geschenke, Eintrittskarten, Tickets, Gutscheine, ...) an Geschäftspartner oder Mitarbeiter getätigt worden?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
Wenn ja , reichen Sie hierzu bitte Belege und eine Aufstellung der Aufwendungen ein. Benennen Sie bitte den jeweiligen Empfänger.		
3. VIP-Logen / Business-Seats		
Sind innerhalb des Unternehmens Aufwendungen für sogenannte Business-Seats, VIP-Logen bzw. Dauerkarten für sportliche Veranstaltungen übernommen worden. Bestehen entsprechende Verträge (ggf. mit Werbevereinbarung)?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
Wenn ja , reichen Sie hierzu bitte die Verträge ein und stellen Sie die Aufwendungen zusammen. Sofern Sie eine Aufteilung der Aufwendungen vorgenommen haben, bitte ich um Erläuterung.		

4. Gruppenunfallversicherung		
Besteht im Unternehmen eine Gruppenunfallversicherung, aus der den Arbeitnehmern im Falle einer Invalidität bzw. im Falle eines Unfalls eine Leistung zukommt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
Wenn ja , reichen Sie hierzu bitte die entsprechende Versicherungspolice ein sowie eine Aufstellung der Aufwendungen.		

5. Abfindungen		
Wurden im Prüfungszeitraum Abfindungen an ausgeschiedene Mitarbeiter gezahlt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
Wenn ja , erläutern Sie bitte, ob Sie die ermäßigte Versteuerung (sog. Fünftelregelung) vorgenommen und die Voraussetzungen zu deren Inanspruchnahme geprüft haben.		

6. Ordnungswidrigkeiten / Geldbußen		
Hat das Unternehmen Aufwendungen für Ordnungswidrigkeiten (Buß- und Verwargelder) übernommen, die durch Mitarbeiter verursacht wurden?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
Wenn ja , wurden diese Aufwendungen an den jeweiligen Verursacher weiterberechnet?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein

7. Wie viele Arbeitnehmer werden aktuell beschäftigt?		
a) Stammpersonal:		
b) Aushilfskräfte:		
davon	ELStAM	
	Minijob	
	Andere (§40a EStG):	

Datum _____ (Unternehmer/in bzw. Geschäftsführer/in, Auskunftsperson)