

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

Firma: \_\_\_\_\_

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

<b>1. betriebliche Veranstaltungen</b>		
Sind innerhalb des Unternehmens im Prüfungszeitraum Aufwendungen für Betriebsveranstaltungen/ Kundenveranstaltungen entstanden?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
<b>Wenn ja</b> , 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.		
<b>2. Sachzuwendungen</b>		
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
<b>Wenn ja</b> , reichen Sie hierzu bitte Belege und eine Aufstellung der Aufwendungen ein. Benennen Sie bitte den jeweiligen Empfänger.		
<b>3. VIP-Logen / Business-Seats</b>		
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
<b>Wenn ja</b> , 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.		

<b>4. Gruppenunfallversicherung</b>		
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
<b>Wenn ja</b> , reichen Sie hierzu bitte die entsprechende Versicherungspolice ein sowie eine Aufstellung der Aufwendungen.		

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

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

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

Datum \_\_\_\_\_ (Unternehmer/in bzw. Geschäftsführer/in, Auskunftsperson)