

Steuerüberwachung mit CaseWare™ Monitor

Überblick

In zahlreichen Staaten ergreifen Steuer-, Finanz- und Zollbehörden Maßnahmen, die darauf abzielen, dass Unternehmen mehr Initiative zeigen, um die Korrektheit ihrer Steuererklärungen sicherzustellen. Strenge Abgabefristen für Steuererklärungen zwingen Abteilungen dazu, diese abzuzeichnen, bevor sie deren Korrektheit angemessen überprüfen konnten. Viele Steuerbehörden haben auch ein neues Sanktionssystem eingeführt. Dies bedeutet für den Fall, dass Ungenauigkeiten bei der Steuererklärung auftreten oder nicht die notwendige Sorgfalt angewendet wurde, dies kostspielige Folgen haben und sich möglicherweise rufschädigend für das Unternehmen auswirken kann.

Zusätzlich zu einer verstärkten Compliance müssen Unternehmen auch größere Due Diligence bei ihren steuerlichen Aktivitäten ausüben. Inkorrekte Anwendung der Besteuerungsrichtlinien, verspätete Abgaben und eine manuelle Steuerabwicklung stellen eine mögliche finanzielle und personelle Belastung für ein Unternehmen dar. Steuern gehören zu den größten Ausgabeposten eines Unternehmens. Durch die Überwachung des Steuerwesens sowie anderer Prozesse, wie „Von der Beschaffung bis zur Zahlung“ und „Reisekosten und Spesen“, kann ein Unternehmen Geld sparen, was sich positiv auf den Unternehmensgewinn auswirkt.

Unsere Lösung zur Überwachung des Steuerwesens basiert auf der jahrelangen Erfahrung von Experten, die Steuererklärungen auf ihre Korrektheit und Genauigkeit geprüft haben, sowie von Steuerbehörden und den Big Four der Wirtschaftsprüfungsgesellschaften. Die Lösung ermöglicht Ihrem Unternehmen, die Überwachung und Überprüfung Ihrer Steuerdaten zu optimieren.

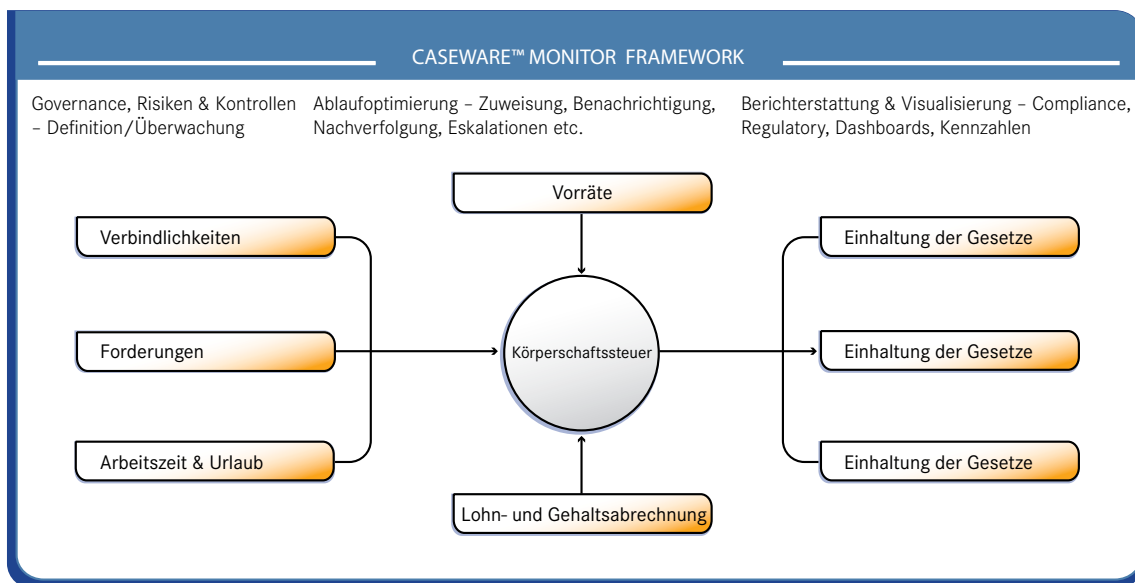
Die Lösung definiert und automatisiert die Überprüfung der Kontrollen innerhalb des Berichtsprozesses eines Unternehmens und ermöglicht die Darstellung mehrerer regionaler Steuergesetzgebungen innerhalb eines umfassenden Prozesses. Wie in der Abbildung 1 dargestellt, überwacht die Lösung jede Transaktion, die Auswirkungen auf die Steuererklärung hat.

Einmal eingerichtet, untersucht das Monitoring-Framework alle Masterdaten und Transaktionsdaten, um mögliche Fehler zu erkennen und die entsprechenden Personen, unabhängig von ihrem Standort oder ihren technischen Kenntnissen, automatisch zu benachrichtigen, bevor die Steuererklärung abgeschlossen ist.

CaseWare™ Monitor zeichnet eine dauerhafte Historie der dokumentierten Beseitigungen von Auffälligkeiten auf und ermöglicht die Nutzung dieser Informationen bei der Erstellung von automatisierten, monatlichen Berichten und anderen unterstützenden Compliance-Aktivitäten.

Unsere Lösung zur Überwachung des Steuerwesens ist mit jeder beliebigen Datenquelle kompatibel, einschließlich ERP und kundenspezifischen Anwendungen. Durch die fortlaufende Überwachung der Systeme und den Einsatz eines umfassenden Workflows für die Beseitigung von Auffälligkeiten wird der Compliance-Prozess unabhängig und prüffähig. Die Lösung wird an alle relevanten Stakeholder verteilt, wobei ihnen zu bearbeitende Aufgaben übertragen werden und sichergestellt wird, dass diese zeitnah erledigt werden.

Abbildung 1 - Steuerabwicklung



Workflow und Berichterstellung

Wenn ein Regelverstoß stattfindet, werden die entsprechenden Alarmierungen ausgelöst und es folgt ein strenger Prozess, der sicherstellt, dass hochriskante Aktivitäten systematisch und gemäß den Vorgaben der für die Steuerabwicklung verantwortlichen Mitarbeiter bearbeitet werden.

Andere wesentliche Aspekte der Lösung sind die Automatisierung der Berichterstellung und die Visualisierung der Kontrollumgebung. CaseWare™ Monitor automatisiert Berichte mit Schlüsselinformationen für Stakeholder, einschließlich Behörden und externe Prüfer.

Die Berichte umfassen:

- ✓ Wesentliche Kennzahlen der Besteuerung
- ✓ Trendbestimmung der Besteuerung
- ✓ Vergleiche mit Best Practice

Das Framework enthält standardisierte Dashboards:

- ✓ Datenübergreifende Trendbestimmung der Ergebnisse
- ✓ Gruppierung nach Risikoeinstufung
- ✓ Gruppierung nach Status (neu, ausstehend, überfällig etc.)
- ✓ Vergleiche über Prozesse und Benutzer hinweg

Beispiele für Prüfungen der Steuerüberwachung

Prüfungen der Steuern

- ✓ Im Hauptbuch gebuchte Transaktionen
- ✓ Auf ein Zwischenkonto gebuchte Transaktionen
- ✓ Transaktionen, die mit einem bestimmten Mehrwertsteuersatz gebucht wurden
- ✓ Nicht im Hauptbuch gebuchte Transaktionen
- ✓ Buchungen außerhalb des Besteuerungszeitraums
- ✓ Transaktionen ohne Angabe der Steuern
- ✓ Personalkosten mit/ohne Steuern
- ✓ Auslandsgeschäfte mit/ohne Steuern
- ✓ Unterschiede in der Besteuerung/Bewertung
- ✓ Bestimmte Transaktionen in den Hauptbuchkonten mit/ohne Angabe der Steuern
- ✓ Uneinbringliche Forderungen
- ✓ Proforma-Rechnungen
- ✓ Lieferanten mit fehlenden/ungültigen Steuernummern
- ✓ Steuerkennziffer des Lieferanten

✓ Gerundete Werte

✓ Doppelte Transaktionen

Prüfungen der Körperschaftssteuern

✓ Abschreibungen der Bestände

✓ Spezifische Ausgabearten

✓ Verrechnungspreise

✓ Gerundete Werte

Prüfungen der Lohnsteuer

✓ Abweichungen bei Werten der Sozialversicherung

✓ Mitarbeiter über 65

✓ Aufzeichnung der Urlaubs- und Krankheitstage

✓ Doppelte Bankkonten

CaseWare™ Monitor

Bei CaseWare™ Monitor handelt es sich um eine eingetragene Marke von CaseWare International Inc. Die Audicon GmbH ist exklusiver Distributor von CaseWare™ Monitor in Deutschland.



Über Audicon

Die Audicon GmbH ist der führende Anbieter von Software-Lösungen, methodischem und fachlichem Know-how sowie Dienstleistungen rund um Audit, Risk und Compliance. Die Lösungen richten sich an Wirtschaftsprüfer und Steuerberater, Compliance- und Risiko-Manager sowie Revisoren und Rechnungsprüfer/Kämmerer.

Weitere Informationen: www.audicon.net

Sie haben Fragen? Wir helfen Ihnen gerne weiter!

Telefonisch:
+49 211 5 20 59 - 430

Per E-Mail:
sales@audicon.net

Im Internet:
www.audicon.net

Audicon GmbH | Niederlassung Düsseldorf

Neuer Zollhof 3
40221 Düsseldorf
Fon: +49 211 5 20 59 - 0
Fax: +49 211 5 20 59 - 120
E-Mail: info@audicon.net

Audicon GmbH | Niederlassung Stuttgart

Am Wallgraben 100
70565 Stuttgart
Fon: +49 711 78886 - 0
Fax: +49 711 78886 - 180
E-Mail: info@audicon.net