

Kassenprüfung*

	Ja	Nein
1. Art der Kassennutzung <input type="checkbox"/> EDV-Registrierkasse <input type="checkbox"/> mechanische Registrierkasse <input type="checkbox"/> offene Ladenkasse		
2. Wie viele Kassen wurden während des Prüfungszeitraums benutzt bzw. waren vorhanden?		
3. Fabrikat mit Typenbezeichnung der eingesetzten EDV-Kassen?		
4. Auskunftsperson:		
5. Für die Kassenführung verantwortliche Personen:		
6. Für den täglichen Kassenablauf verantwortliche Person:		
7. Wer erstellte die Kassenberichte und war für das Kassenbelegwesen verantwortlich?		
8. Inwieweit hatte der Unternehmer oder ihm nahestehende Personen Einfluss auf die Kassenführung?		
9. Wurde ein Kassenbuch geführt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10. Bestand die Kassenbuchführung in aneinander gereihten Kassenberichten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11. Wurde das Kassenbuch täglich geführt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12. In welchem Turnus wurden Kassen-Soll und Kassen-Ist überprüft?		
13. Wie wurden Differenzen in der Kassenbuchführung erfasst?		
14. Wurden Einnahmen aus unbaren Geschäftsvorfällen (Schecks, Kreditkarten) zutreffend (gesondert) erfasst?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
15. Das Kassenbelegwesen besteht aus: <input type="checkbox"/> Registrierkassenstreifen <input type="checkbox"/> Tagesendsummenbons <input type="checkbox"/> Kassenberichte <input type="checkbox"/> sonstigen Verkaufsbelegen <input type="checkbox"/> Aufzeichnungen über Tageseinnahmen ohne Belege <input type="checkbox"/> Belegen über Barausgaben		
16. Wurden tägliche Kassenbestandsaufnahmen durchgeführt und die Tageskasseneinnahmen über Kassenberichte ermittelt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
17. Ist der Kassenbericht logisch aufgebaut?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
18. Erfolgt eine Rückrechnung der täglichen Bareinnahmen aus dem ausgezahlten Kassenbestand bei Geschäftsabschluss?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
19. Sind Kassenfehlbeträge festzustellen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
20. Sind Kassenverluste (z.B. Geldverluste durch Diebstahl/Unterschlagung) festzustellen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
21. Sind außergewöhnlich hohe Kassenbestände festzustellen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

22. Ist das Ergebnis eines eventuell durchzuführenden Kassensturzes zutreffend?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
23. Sind Bareinlagen mit ungeklärter Mittelherkunft in nicht unerheblicher Höhe festzustellen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
24. Sind Bareinlagen zur Vermeidung von Kassenfehlbeträgen gebucht worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
25. Sind Barentnahmen laufend gebucht worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
26. Sind Barentnahmen zur Vermeidung von Kassenfehlbeträgen nachträglich abgeändert worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
27. Sind sonstige Unregelmäßigkeiten festzustellen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Radierungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Rechenfehler	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nicht zeitgerechte Aufzeichnungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
28. Sind Arbeitsanweisungen und Organisationsunterlagen zur EDV-Registrierkasse vorhanden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Bedienungsanleitung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Programmabrufe	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Anweisungen zum Ausdruck oder zum Unterdrücken gewisser Daten oder Speicher	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
29. Bestand/Besteht ein ausreichend sicheres internes Kontrollsystem, bei dem der einzelne Bediener/Anwender die Programmierung nicht manipulierend ändern konnte/kann?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
30. Ist das interne Kontrollsystem für die Art und Größe des Betriebs ausreichend?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
31. Inwieweit wurde bei der Programmierung von vorhandenen betriebsspezifisch wählbaren Programmierungsmöglichkeiten Gebrauch gemacht?		
32. Von wem wurden die Programmierungen vorgenommen? <input type="checkbox"/> Anwender <input type="checkbox"/> Händler <input type="checkbox"/>		
33. Wurden über die einzelnen Programmierungen bzw. Änderungen Programme erstellt und aufbewahrt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
34. Sind Trainings- oder Schulungsspeicher im Wege der Programmierung eingerichtet worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
35. Ist/War der Ausdruck von Proforma-Rechnungen möglich?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wenn ja: Sind Rechnungsdurchschläge aufbewahrt worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
36. Mit wie vielen Speichern ist die EDV-Registrierkasse ausgestattet (einschließlich Trainings- und Schulungsspeicher)?		
37. Sind alle vorhandenen Speicher in den Registrierkassenstreifen/Tagesendsummenbons/Finanzberichten erfasst worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
38. Wenn nur Tagesendsummenbons und keine Registrierkassenstreifen aufbewahrt wurden: Weisen diese die Anzahl der durchgeführten Nullstellen (Z-Abfragen) aus?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
39. Sind die Nummern der Z-Abfragen fortlaufend festgehalten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
40. Wurde der Ausdruck programmgesteuert unterdrückt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
41. Liegen bezüglich der Stornobuchungen usw. Aufzeichnungen oder Belege, z.B. falsch verbuchte Originalbelege, vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
42. Bezüglich der GT-Speicher: Weisen die Tagesendsummenbons (Finanzberichte) den	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

GT-Speicher aus?		
Wenn ja: Sind für einen repräsentativen Zeitraum die Bruttoeinnahmen mit den Veränderungen im GT-Speicher summarisch abzugleichen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
43. Sonstige Auswertungen: Liegen neben den Tagesendsummenbons weitere Auswertungen (z.B. Warengruppen- oder Kellnerberichte) vor?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ergebnis: <input type="checkbox"/> Es wurden keine Prüfungsfeststellungen getroffen, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der Kassenbuchführung sprechen. <input type="checkbox"/> Die Kassenbuchführung ist nicht ordnungsgemäß.		

*Alle Übersichten und Formulare haben wir nach bestem Wissen zusammengestellt. Sie dienen Ihrer grundlegenden Information, ersetzen aber keine individuelle Beratung im Einzelfall. Eine Haftung kann trotz sorgfältiger Bearbeitung nicht übernommen werden.

Stellen Sie uns Ihre Fragen bei einem unverbindlichen Erstgespräch. Ihr direkter Kontakt zu uns:
Tel: [+49 69 971231-0](tel:+49699712310) / Email: glaeske@sk-wpg.de.