

Einnahmeninventur	Vertragsinventur	Ausgabeninventur	Satzungsinventur	IT/Buchführung
-------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Analyse Vertragsgegenstandsarten</li> <li>○ Haushaltsansätze</li> <li>○ Teilergebnispläne</li> <li>○ Abfrage Leistungsbeschreibung, Auftragsgrundlage und Leistungsempfänger</li> <li>○ Analyse Vermögensverwaltung / Beistandsleistungen</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Revision Vertragssammlung</li> <li>○ Verträge Vermögensverwaltung / interkommunale Zusammenarbeit analysieren</li> <li>○ Vollständigkeitserklärungen, Fehlanzeige einholen</li> <li>○ Aufbau Steuerprüfung in Spider Contract</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Reverse-Charge-Vorgänge</li> <li>○ Vorsteuerabzüge</li> <li>○ Tauschvorgänge</li> <li>○ Vorsteuerabzugsquoten festlegen</li> <li>○ Revision mit anderen JPdÖR - Beistandsleistungen</li> <li>○ Investitionsanalyse</li> <li>○ Anlagevermögen BGA</li> <li>○ Vorsteuerberichtigungen</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Ermittlung und Sammlung</li> <li>○ Überprüfung nach §2b UStG</li> <li>○ Ggf. Anpassung (Tarifierhöhung)</li> <li>○ Anpassung Bescheidvordrucke</li> <li>○ Umstellung Ö-R-V</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Umstellung der Buchführung auf §2b UStG</li> <li>○ Standardisierung der steuerlichen Debitorenbuchhaltung</li> <li>○ Festlegung der Parameter für die SAP-Stammdaten</li> <li>○ Verfahrensdokumentation</li> <li>○ Optimierung besondere Buchungsvorgänge (Bareinnahmen, Anzahlungen,</li> </ul> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Haushaltsscreening `20/21</li> <li>- Bewertung von Sachverhalten bzw. Tauschvorgängen aller Fachämter</li> <li>- Ggf. verbindliche Auskunft an FA vorbereiten</li> <li>- Dokumentation aller beurteilten Sachverhalte</li> <li>- Ggf. BGA-Prüfung und Nacherklärung</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beurteilung von umfangreichen Verträgen und Sachverhalten bzw. Tauschvorgängen</li> <li>- Vertragsgestaltung, ggf. verbindliche Auskünfte</li> <li>- Standardisierung von Verträgen</li> <li>- Unterstützung beim Aufbau Spider Contract</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Buchführungsanalyse `21</li> <li>- Prüfung Vorsteuerabzug</li> <li>- Ggf. Vorsteuerberichtigung §15a 2019-2021</li> <li>- Prüfung Investitionen und Anlagevermögen auf potenziellen Vorsteuerabzug</li> <li>- Ggf. Vorbereitung von berichtigen Erklärungen</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Analyse vorhandener Gebührensatzungen auf Anpassungsbedarfe i.S.d. §2b-Ergebnisse</li> <li>- Beratung zur Ausgestaltung von Satzungen und Ö-R-V</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Unterstützung Erstellung Verfahrensdokumentation</li> <li>- Einrichtung Faktura-Prozesse in dezentralen Bereichen</li> <li>- Optimierung Buchungsprozesse Eingangs- und Ausgangsrechnungen (insb. GoBD, Buchungstexte, Ablagesystem Debitoren)</li> </ul> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

05/20 – 02/22	07/21 – 05/22	03/22 - 07/22	08-09/2022	01/2022-09/2022
---------------	---------------	---------------	------------	-----------------

Bis 03/22	Bis 03/22	03/22 – 07/22	08-09/22	bis 04/2023
-----------	-----------	---------------	----------	-------------

DA Steuern	Risikoanalyse I	Risikoanalyse II	Implementierung II	Qualitätssicherung
------------	-----------------	------------------	--------------------	--------------------

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Kick-Off TCMS-Einführung</li> <li>○ Muster –DA anpassen</li> <li>○ Sammlung DA, OV, Merkblätter, Hinweise, etc.</li> <li>○ Prozesse und Verantwortlichkeiten skizzieren</li> <li>○ Rahmenwerk</li> <li>○ Visualisierung Deklarationsprozesse</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <b>Kämmerei, Steuerliche Kernprozesse</b></li> <li>○ Analysen</li> <li>○ Bestandsaufnahme</li> <li>○ Prozess- und Verfahrensdokumentation</li> <li>○ Bewertung</li> <li>○ Risikomatrix</li> <li>○ Maßnahmenimplementierung</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <b>Übrige Fachbereiche/ Ämter</b></li> <li>○ Analysen</li> <li>○ Bewertung</li> <li>• Eintrittswahrscheinlichkeit</li> <li>• Schadenshöhe</li> <li>• Häufigkeit</li> <li>○ Priorisierung</li> <li>○ Risikomatrix</li> <li>○ Vertragsmanagement</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Maßnahmenentwicklung</li> <li>○ Schulungskonzept + Umsetzung</li> <li>○ Reporting</li> <li>○ Detektivische + präventive M.</li> <li>○ Vertragsmanagement</li> <li>○ Verantwortlichkeiten</li> <li>○ TCMS Kultur</li> <li>○ Prozess- und Verfahrensdokumentation</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Dokumentation</li> <li>○ Leitfäden, Arbeitsanweisungen, Checklisten</li> <li>○ Überwachung und Pflege</li> <li>○ Anpassungsbedarfe</li> <li>○ Vertragsmanagement</li> <li>○ Anpassung Personal- und Budgeteinsatz</li> </ul> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beteiligung Stakeholder</li> <li>- Entwicklung einer Organisation für die Steuerfunktion</li> <li>- Anpassung Muster-DA auf individuelle Behördenstruktur</li> <li>- Beteiligung Verwaltungsführung zur Frage „dezentrale Ansprechpartner“</li> <li>- Klärung Delegation Steuerarten (z.B. Lohnsteuer)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Risikokatalog</li> <li>- Prüfung Buchführung auf GoBD-Konformität</li> <li>- Unterstützung Prozessaufnahme Buchhaltung und Jahreserklärungen BgA</li> <li>- Beratung Verfahrensdokumentation</li> <li>- Risikoanalyse und Maßnahmenimplementierung</li> <li>- Optimierung der Buchführungsprozesse unter steuerlichen Gesichtspunkten</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Risikokatalog</li> <li>- Risikoanalyse in den dezentralen Bereichen, inkl. Bewertung</li> <li>- Falls erforderlich: Durchführung von Interviews und Workshops</li> <li>- Dokumentation Risikomatrix</li> <li>- Analyse von Schulungsbedarfen</li> <li>- Auswertung von BP-Feststellungen und bekannten Berichtigungen §153/ Selbstanzeigen</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Schulungsangebote</li> <li>- Implementierung von Maßnahmen anhand des jeweiligen Risikoprofils</li> <li>- Aufbau eines steuerlichen Berichtswesens</li> <li>- Entwicklung von praktischen Arbeitshilfen (z. B. Checklisten)</li> <li>- Checklisten/ Leitfaden zu jedem bekannten BgA aktualisieren</li> <li>- Einrichtung von Präventivmaßnahmen</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Prüfung des TCMS auf Angemessenheit im Sinne des IDW PS 980</li> <li>- Ggf. Unterstützung bei weiteren erforderlichen Umsetzungsschritten</li> <li>- Einrichtung von Kontrollmaßnahmen, insb. unter Einbindung des RPA</li> <li>- Aufbau von Überwachungs- und Verbesserungsprozessen, ggf. unter Einbindung StB/WP</li> </ul> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|