

§2b UStG

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

- Analyse Vertragsgegenstandsarten
- Haushaltsansätze
- Teilergebnispläne
- Abfrage Leistungsbeschreibung, Auftragsgrundlage und Leistungsempfänger
- Analyse Vermögensverwaltung / Beistandsleistungen

- Revision Vertragssammlung
- Verträge Vermögensverwaltung / interkommunale Zusammenarbeit analysieren
- Vollständigkeitserklärungen, Fehlanzeige einholen
- Aufbau Steuerprüfung in Spider Contract

- Reverse-Charge-Vorgänge
- Vorsteuerabzüge
- Tauschvorgänge
- Vorsteuerabzugsquoten festlegen
- Revision mit anderen JPdÖR - Beistandsleistungen
- Investitionsanalyse
- Anlagevermögen BGA
- Vorsteuerberichtigungen

- Ermittlung und Sammlung
- Überprüfung nach §2b UStG
- Ggf. Anpassung (Tarifierhöhung)
- Anpassung Bescheidvordrucke
- Umstellung Ö-R-V

- Umstellung der Buchführung auf §2b UStG
- Standardisierung der steuerlichen Debitorenbuchhaltung
- Festlegung der Parameter für die SAP-Stammdaten
- Verfahrensdokumentation
- Optimierung besondere Buchungsvorgänge (Bareinnahmen, Anzahlungen,

- Haushaltsscreening `20/21
 - Bewertung von Sachverhalten bzw. Tauschvorgängen aller Fachämter
 - Ggf. verbindliche Auskunft an FA vorbereiten
 - Dokumentation aller beurteilten Sachverhalte
 - Ggf. BGA-Prüfung und Nacherklärung

- Beurteilung von umfangreichen Verträgen und Sachverhalten bzw. Tauschvorgängen
 - Vertragsgestaltung, ggf. verbindliche Auskünfte
 - Standardisierung von Verträgen
 - Unterstützung beim Aufbau Spider Contract

- Buchführungsanalyse `21
 - Prüfung Vorsteuerabzug
 - Ggf. Vorsteuerberichtigung §15a 2019-2021
 - Prüfung Investitionen und Anlagevermögen auf potenziellen Vorsteuerabzug
 - Ggf. Vorbereitung von berichtigen Erklärungen

- Analyse vorhandener Gebührensatzungen auf Anpassungsbedarfe i.S.d. §2b-Ergebnisse
 - Beratung zur Ausgestaltung von Satzungen und Ö-R-V

- Unterstützung Erstellung Verfahrensdokumentation
 - Einrichtung Faktura-Prozesse in dezentralen Bereichen
 - Optimierung Buchungsprozesse Eingangs- und Ausgangsrechnungen (insb. GoBD, Buchungstexte, Ablagesystem Debitoren)

05/20 – 02/22

07/21 – 05/22

03/22 - 07/22

08-09/2022

01/2022-09/2022

TCMS

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

- Kick-Off TCMS-Einführung
- Muster –DA anpassen
- Sammlung DA, OV, Merkblätter, Hinweise, etc.
- Prozesse und Verantwortlichkeiten skizzieren
- Rahmenwerk
- Visualisierung Deklarationsprozesse

- **Kämmerei, Steuerliche Kernprozesse**
- Analysen
- Bestandsaufnahme
- Prozess- und Verfahrensdokumentation
- Bewertung
- Risikomatrix
- Maßnahmenimplementierung

- **Übrige Fachbereiche/ Ämter**
- Analysen
- Bewertung
- Eintrittswahrscheinlichkeit
- Schadenshöhe
- Häufigkeit
- Priorisierung
- Risikomatrix
- Vertragsmanagement

- Maßnahmenentwicklung
- Schulungskonzept + Umsetzung
- Reporting
- Detektivische + präventive M.
- Vertragsmanagement
- Verantwortlichkeiten
- TCMS Kultur
- Prozess- und Verfahrensdokumentation

- Dokumentation
- Leitfäden, Arbeitsanweisungen, Checklisten
- Überwachung und Pflege
- Anpassungsbedarfe
- Vertragsmanagement
- Anpassung Personal- und Budgeteinsatz

- Beteiligung Stakeholder
 - Entwicklung einer Organisation für die Steuerfunktion
 - Anpassung Muster-DA auf individuelle Behördenstruktur
 - Beteiligung Verwaltungsführung zur Frage „dezentrale Ansprechpartner“
 - Klärung Delegation Steuerarten (z.B. Lohnsteuer)

- Risikokatalog
 - Prüfung Buchführung auf GoBD-Konformität
 - Unterstützung Prozessaufnahme Buchhaltung und Jahreserklärungen BgA
 - Beratung Verfahrensdokumentation
 - Risikoanalyse und Maßnahmenimplementierung
 - Optimierung der Buchführungsprozesse unter steuerlichen Gesichtspunkten

- Risikokatalog
 - Risikoanalyse in den dezentralen Bereichen, inkl. Bewertung
 - Falls erforderlich: Durchführung von Interviews und Workshops
 - Dokumentation Risikomatrix
 - Analyse von Schulungsbedarfen
 - Auswertung von BP-Feststellungen und bekannten Berichtigungen §153/ Selbstanzeigen

- Schulungsangebote
 - Implementierung von Maßnahmen anhand des jeweiligen Risikoprofils
 - Aufbau eines steuerlichen Berichtswesens
 - Entwicklung von praktischen Arbeitshilfen (z. B. Checklisten)
 - Checklisten/ Leitfaden zu jedem bekannten BgA aktualisieren
 - Einrichtung von Präventivmaßnahmen

- Prüfung des TCMS auf Angemessenheit im Sinne des IDW PS 980
 - Ggf. Unterstützung bei weiteren erforderlichen Umsetzungsschritten
 - Einrichtung von Kontrollmaßnahmen, insb. unter Einbindung des RPA
 - Aufbau von Überwachungs- und Verbesserungsprozessen, ggf. unter Einbindung StB/WP