



PRÜFUNGSDATEN EXPORT

*Grundsätze zum Datenzugriff und zur
Prüfung digitaler Unterlagen*

MACH FINANZPLUS PRÜFUNGSDATEN EXPORT

Das Modul *MACH finanzplus Prüfungsdaten Export* ermöglicht die Datenträgerüberlassung zum Zweck der Prüfung der Buchführung durch die Finanzbehörden, Rechnungsprüfungsämter und Wirtschaftsprüfer.

- Zugriff auf steuerungsrelevante Daten aus Finanz-, Anlagen- und Lohnbuchhaltung für Finanzbehörden
- Möglichkeit zum Ausgeben beliebiger Daten für Rechnungsprüfungsämter und Wirtschaftsprüfer
- Vereinfachte Steuerung des Datenexports über Profile

DAS RECHT AUF DATENZUGRIFF

Seit dem 1. Januar 2002 ist der Finanzverwaltung das Recht eingeräumt, die mit Hilfe eines Datenverarbeitungssystems erstellte Buchführung eines Steuerpflichtigen durch Datenzugriff zu prüfen (Bundesgesetzblatt Teil I S.1433, Artikel 7 und 8). Darin enthalten sind Anwendungsregelungen zur Umsetzung des Rechts auf Datenzugriff.



DIE 3 STUFEN DES DATENZUGRIFFS

1. Unmittelbarer Datenzugriff

Der Prüfer erhält Nur-Lesezugriff auf DV-Systeme zur Prüfung der Buchhaltungs- und Stammdaten sowie Verknüpfungen. Dabei dürfen vorhandene Auswertungsprogramme genutzt werden, um die steuerlich relevanten Daten aus der eingesetzten Buchhaltungssoftware zu filtern und zu sortieren.

2. Mittelbarer Datenzugriff

Hier müssen die steuerlich relevanten Daten entsprechend den Vorgaben des Prüfers von der Verwaltung oder einem beauftragten Dritten maschinell ausgewertet werden, um anschließend einen Nur Lesezugriff durchführen zu können. Verlangt werden darf aber nur eine maschinelle Auswertung mit den in der Finanzsoftware der Verwaltung vorhandenen Auswertungsmöglichkeiten.

3. Datenträgerüberlassung

Der Finanzbehörde sind die steuerlich relevanten Daten in maschinell auswertbarer Form zu überlassen. Dies gilt auch für die zur Auswertung notwendigen Informationen wie Tabellenstruktur, Datenfelder und Verknüpfungen.

Bisher wurde im Falle einer Prüfung durch Finanzbehörden der unmittelbare und mittelbare Zugriff in MACH finanzplus gewährt. Die benötigten Daten wurden mit Hilfe der Hotline ausgespielt oder Arbeitsplätze mit Auskunftsprogrammen für die Prüfer eingerichtet. In den letzten Jahren hat sich die Prüfsoftware auf Basis IDEA nicht nur in der Finanzverwaltung, sondern auch bei Rechnungsprüfungsämtern und Wirtschaftsprüfern etabliert.

Mit dem Programmmodul *MACH finanzplus Prüfungsdaten Export* bieten wir nun ein Werkzeug an, das die Datenträgerüberlassung für MACH finanzplus realisiert.



DATENEXPORT GESTEUERT NACH PROFIL

Das Recht für den Datenzugriff der Finanzbehörden ist beschränkt: Es gilt lediglich für Daten, die für die Besteuerung relevant sind. Nach Angaben der Finanzbehörden sind dies größtenteils Daten aus der

- Finanzbuchhaltung
- Anlagenbuchhaltung
- Lohnbuchhaltung



Da der Datenexport aber auch von Rechnungsprüfungsämtern oder Wirtschaftsprüfern genutzt wird, müssen beliebige Daten ausgespielt werden können. Die Anzahl der Tabellen, die für die Datenanalyse eines bestimmten Prüfkriteriums exportiert werden müssen, werden unter dem Begriff „Profil“ zusammengefasst. MACH liefert einige Profile mit aus, die erfahrungsgemäß häufig benötigt werden, darunter Buchungsjournal, Haushaltsplanung und Bestandsverzeichnis. Außerdem verfügt das Programm über einen eingebauten Profileditor.

Ausgewählte Tabellen im Profil

feldname	fd_type	pk	ben	grsize	nachkomma	bemerkung
adart	FK	0	*3)	9	0	*3)
adnummer	FK	1		10	0	
adnrgröße	FK	0	*4)	9	0	*4)
adnrschutz	FK	0	*4)	9	0	*4)
adnrtrg	FK	0	*5)	9	0	*5)
anrede	FK	0		9	0	
beschdesmpf	FK	0	abweichender Beschdesmpfänger	10	0	abweichender Beschdesmpfänger
cid	FS	0		0	0	
chgrund	CH	0		40	0	
chuser	CH	0		20	0	
cont	FK	0		9	0	
contitel	FK	0		9	0	
cid	FS	0		0	0	
chuser	CH	0		20	0	
copere	FK	0		9	0	
cid	FK	0		9	0	
hnr	FK	0	Adresse/Anzahl zur Person			
hnr	FK	0	NRK neue Aufteilung von			Beschreibung für dieses Feld als Exportbeschreibung übernehmen
hnr	FK	0	NRK neue Aufteilung von			Alle Beschreibungen als Exportbeschreibungen übernehmen
hnr	FK	0	Zahlen für die Art der Adresse			Exportbeschreibung für dieses Feld ändern
loesch	FK	0	Loeschzeichen (= gelöscht, nicht mehr	9	0	Loeschzeichen (= gelöscht, nicht mehr
loesch	CH	0		30	0	
loesch	FK	0	1= Adresse in Loeschstapel gelöscht	9	0	1= Adresse in Loeschstapel gelöscht
loesch	FK	0	Referenzadresse noch gelöscht	10	0	Referenzadresse noch gelöscht
loesch	FK	0	0= at kein loeschstapel	9	0	0= at kein loeschstapel
loesch	FK	0	abweichender Wohnempfänger	10	0	abweichender Wohnempfänger
loesch	CH	0	Uppercase zu nachname	30	0	Uppercase zu nachname

Buttons: **Tabellenauswahl**, **Tabellenbeschreibung**, **Übernehmen**

Für die Datenanalyse ausgewählte Tabellen werden in einem Profil zusammengefasst.

ORT, ZEITRAUM UND PROGRAMM NACH WAHL

Für den Export wird das zu benutzende Profil ausgewählt. Ggf. muss danach noch der Speicherort für die auszuleitenden Tabellen bestimmt werden. Dieser Speicherort wird zum Profil gespeichert, er lässt sich aber jederzeit ändern.

Für die Auswahl der Datensätze kann grundsätzlich nach dem Mandant und/oder einer Kasse selektiert werden. Im Anschluss muss der Zeitraum für den zu exportierenden Datenbestand festgelegt werden. Es lässt sich ein Zeitraum von mehreren Jahre festlegen; oder es wird Jahr für Jahr exportiert – dann wird für jedes Jahr eine eigene Speicherstruktur angelegt.

Um die exportierten Daten auszuwerten, stehen die Statistikprogramme IDEA der Firma Audicon und das Programm openAnalyzer der Firma Fbs zur Verfügung. Für jedes Programm ist ein Optionenprofil hinterlegt.

Speicherort: auswählen

Ausleitungsoptionen:

Kasse: 2 Kasse Gersdorf

Mandant: 10 Gemeinde Gersdorf

Zeitraum

von Jahr bis Jahr

2012 2012

jedes Jahr einzeln ausleiten

weitere Optionen

Textbegrenzer: ""

Spaltenbegrenzer: "~"

Jahresbezeichner: "jahr,hj,plangahr,buchjahr,bj"

Mandantbezeichner: "mand,mandant"

Kassebezeichner: "kasse"

Die Ausleitung erfolgt mit Ser Block

Profilname: hfp openAnalyzer

weitere Optionen

Sie möchten mehr über **MACH finanzplus Prüfungsdatenexport** erfahren? Wissen, wie sich das Modul nahtlos in das Finanzwesen MACH finanzplus integrieren lässt? **Nehmen Sie Kontakt mit uns auf**

ÜBER UNS

Wir sind Ihre Experten für Finanzsoftware von Kommunalverwaltungen. Mit diesem Schwerpunkt entwickeln und vertreiben wir das Finanzmanagementsystem MACH finanzplus. Praxisorientiert, modular einsetzbar und vielfach zertifiziert ist die Lösung zugeschnitten auf Kommunalverwaltungen, deren Betriebe und sonstige kleinere öffentlich-rechtliche Verwaltungen. Die Anwendung kann sowohl in der doppischen als auch in der kameralen Rechtsform eingesetzt werden. Neben unserer Software MACH finanzplus unterstützen wir Sie mit umfassendem Wissen und jahrelanger Erfahrung im Bereich Finanzen.

*Sie haben Fragen zu
MACH finanzplus Prüfungsdaten Export?*



© 2025-03 MACH AG
E-Mail: mailbox@mach.de ■ www.mach.de/kontakt

www.mach.de