

Checkliste Belegmanagement

Checkliste Belegmanagement

GEPRÜFT ERLEDIGT

Belegerkennung

1 Beleganfall, Weiterleitung ▶ Anbringen des Eingangsstempels
 Kurzzeichen des Sachbearbeiters

Eingegangen:
Bearb.:

2 Zuordnung ▶ Zuordnung zur Beleggruppe

3 Prüfung

3a Sachliche Prüfung ▶ Übereinstimmung der in Rechnung gestellten Ware/Leistung mit der bestellten bzw. bezahlten Ware/Leistung.
 Abgleich der Rechnung mit der Bestellung /Ware

3b Rechnerische Prüfung ▶ Kontrolle Einzel-/Gesamtpreis, USt und Bruttobetrag

Einzelpreis / Gesamtpreis

USt-Betrag

Bruttobetrag

Belegprüfung

3c Formale Prüfung ▶ Kontrolle der Rechnungsbestandteile

Bestandteile von Rechnungen laut UStG

- Rechnungsbetrag > € 400,-
- 1 Name und Anschrift des Lieferanten
- 2 Name und Anschrift des Kunden
- 3 Menge und handelsübliche Bezeichnung der gelieferten Gegenstände oder Art und Umfang der sonstigen Leistung
- 4 Tag der Lieferung oder der sonstigen Leistung
- 5 Ausstellungsdatum
- 6 Entgelt (Rechnungsbetrag ohne USt)
- 7 Steuersatz
- 8 Umsatzsteuerbetrag
- 9 Fortlaufende Nummer
- 10 UID-Nummer des Lieferanten
- 11 UID-Nummer des Kunden bei Rechnungen mit einem Gesamtbetrag über € 10.000,- (Entgelt und Umsatzsteuer)

Bestandteile von Kleinbetragsrechnungen laut UStG

- Rechnungsbetrag ≤ € 400,-
- 1 Name und Anschrift des Lieferanten
- 2 Menge und handelsübliche Bezeichnung der gelieferten Gegenstände oder Art und Umfang der sonstigen Leistung
- 3 Tag der Lieferung oder der sonstigen Leistung
- 4 Ausstellungsdatum
- 5 Entgelt (Rechnungsbetrag ohne USt) und Umsatzsteuer in einer Summe
- 6 Steuersatz

Bestandteile laut UGB

- Firma
- Rechtsform
- Sitz des Unternehmens
- Firmenbuchnummer des Unternehmens
- Firmenbuchgericht
- bei Einzelunternehmen – Vor- und Familiennamen

4 Nummerierung ▶ Vergabe der Belegnummer

Belegbearbeitung

5 Belegerfassung ▶ Erfassen der Belege im

Kassabuch / Bankbuch /

Wareneingangsbuch

Anlagenverzeichnis

6 Aufzeichnungsvermerk ▶ Anbringen des Aufzeichnungsvermerkes **GEBUCHT**

7 Weiterleitung

8 Ablage