

## Fragebogen IKS für Gemeindesteuerämter

**Gemeindesteueramt:** \_\_\_\_\_

---

1. Organisation	JA	NEIN
-----------------	----	------

---

### 1.1 Führung

Wer leitet das Gemeindesteueramt: \_\_\_\_\_

Wer wurde als Stellvertretung gewählt: \_\_\_\_\_

Anzahl Steuerpflichtige: \_\_\_\_\_

Anzahl Stellenprozente: \_\_\_\_\_

Wird das Gemeindesteueramt durch ein privates Unternehmen geführt?  JA  NEIN

Falls ja:

Seit wann besteht die externe Führung: \_\_\_\_\_

Name der Firma: \_\_\_\_\_

Gewählter Leiter Steuern: \_\_\_\_\_

### 1.2 Erbschaftsamt

Ist das Erbschaftsamt dem Steueramt angegliedert?  JA  NEIN

Falls ja:

Anzahl der pendenten Todesfälle älter als 6 Monate: \_\_\_\_\_

(Die IWAR-Liste stellt eine Beilage zum Fragebogen IKS dar)

### 1.3 Veranlagungsstatistik

Erfüllt der Veranlagungsstand die Vorgaben des KSTA?  JA  NEIN

Falls NEIN, liegt der Veranlagungsstand mehr als 10% unter den Vorgaben?  JA  NEIN

Wenn JA, ist dem Fragebogen IKS eine separate Begründung beizulegen.

**JA**      **NEIN**

---

**1.4 Veranlagungsstatistik Spezialsteuern**

Sind die älteren GGSt-Verfahren (n-4) zu 100 % veranlagt?           

Sind die älteren Kap. Zahlungen (n-4) zu 100 % eröffnet?           

Sind die älteren Priv. Liquidationsgewinne (n-4) zu 100 % eröffnet?           

Bemerkungen:

---

---

---

---

**1.5 Aktenverwaltung**

Wird das Mahn- und Bussenwesen regelmässig geleistet? \_\_\_\_\_

Wann wurden die Steuererklärungen zuletzt gemahnt? \_\_\_\_\_

Wann wurden die Aktenergänzungen zuletzt gemahnt? \_\_\_\_\_

Wann wurden zuletzt Bussenanträge (StE) gestellt? \_\_\_\_\_

---

**2. Jährlich wiederkehrende Kontrollsysteme**      **JA**      **NEIN**

---

**2.1 Registerführung**

Ist das Mutationswesen nachgeführt und damit das Steuerregister aktuell?           

Bemerkungen:

---

---

---

---

	<b>JA</b>	<b>NEIN</b>
--	-----------	-------------

---

Sind alle Protokolle der ordentlichen Freigaben im DIGITAX vorhanden?

Sind alle Protokolle der Freigabe Gesamtsteuerkommission im DIGITAX vorhanden?

Bemerkungen:

---

---

---

Ist die STAR-Liste (06) Mutationen "Dritte" regelmässig bearbeitet worden?

Wird der Status der Wochenaufenthalterinnen bzw. Wochenaufenthalter regelmässig (mindestens jährlich) überprüft?

Datum der letzten Überprüfung: \_\_\_\_\_

## **2.2 Liegenschaften**

Werden die Grundbuchmeldungen regelmässig verarbeitet?

Werden die Veranlagungskontrollen zu den Grundbuchmeldungen systematisch und nachvollziehbar registriert?

Werden die Liegenschaftsschätzungen laufend mutiert und nachgeführt?

## **2.3 Verjährungskontrolle**

Wird die Verjährungskontrolle aufbewahrt und wurden die notwendigen Massnahmen ergriffen?

Datum der letzten Verjährungskontrolle: \_\_\_\_\_

## **2.4 Vollständigkeitskontrolle**

Wird die Vollständigkeitskontrolle aufbewahrt und wurden die notwendigen Massnahmen ergriffen?

Datum der letzten Vollständigkeitskontrolle: \_\_\_\_\_

---

	<b>JA</b>	<b>NEIN</b>
--	-----------	-------------

---

Bestehen Manipulationsprotokolle zur Vollständigkeitskontrolle?

Wurde die Gesamtliste Manipulationen für den definierten Zeitraum überprüft?

**2.5 Manuelle Sollstellungen** (STAG Liste Faktoren nach Sachbearbeiter, K-1122)

Wurden die einzelnen Fälle kommentiert und durch StK visiert?

Wenn Nein, Begründung:

---

---

**2.6 Rechtsmittel**

Werden die Rechtsmittel zeitnah (innerhalb eines Jahres) beurteilt?

Wird die Liste "offene Rechtsmittel" von STAG (K-1126) periodisch mit VERANA abgeglichen?

Anzahl der offenen Rechtsmittel: \_\_\_\_\_

**2.7 Pendenzenliste**

Wurde die Pendenzenliste KStA (K-1124) geprüft und begründet?

Datum der letzten Prüfung: \_\_\_\_\_

Wird die Liste der noch nicht def. veranlagten Steuerpflichtigen (K-1125) jährlich bezüglich älteren, offenen Steuerveranlagungen der DBST geprüft?

Datum der letzten Prüfung: \_\_\_\_\_

---

<b>3. Zeitnahe Verarbeitung von elektronischen Jobs</b>	<b>JA</b>	<b>NEIN</b>
---	-----------	-------------

---

**3.1 E-Fristen abarbeiten**

Wurden die online eingereichten Fristverlängerungsgesuche zeitnah verarbeitet?  JA  NEIN

**3.2 Kapitaleleistungen abarbeiten**

Wurden die Meldungen zu Kapitaleleistungen zeitnah importiert und abgearbeitet  JA  NEIN

Wurde die Gesamtliste "manuell auf erledigt gesetzte Meldungen" überprüft?  JA  NEIN

Wurden die manuell auf erledigt gesetzten Meldungen durch StK visiert?  JA  NEIN

Wenn Nein, Begründung:

---

---

**3.3 VEST Rückmeldungen abarbeiten**

Wurden die VEST Rückmeldungen zeitnah verarbeitet?  JA  NEIN

**3.4 Herabsetzung nach §56 abarbeiten**

Wurden die Herabsetzungen nach §56 zeitnah verarbeitet?  JA  NEIN

Bestehen manuell auf erledigt gesetzte Herabsetzungen nach § 56 StG?  JA  NEIN

Bemerkungen:

---

---

**3.5 Fehler Faktoren abarbeiten**

Sind sämtliche fehlerhaften Faktoren korrigiert worden?  JA  NEIN

Wenn Nein, Begründung:

---

---

**3.6 Fehler Faktorrückmeldungen abarbeiten**

Wurden die fehlerhaften Faktoren zeitnah korrigiert?

Wenn Nein, Begründung:

---

---

**3.7 Fehler AHV- / WPE-Rückmeldungen abarbeiten**

Wurden die fehlerhaften Faktoren zeitnah korrigiert?

Wenn Nein, Begründung:

---

---

**Bemerkungen im Zusammenhang mit der Überprüfung des IKS des Gemeindesteueramts**

---

---

---

---

---

---

---

**Die Steueramtsvorsteherin / der Steueramtsvorsteher**

Ort und Datum: \_\_\_\_\_

Stempel und Unterschrift:

**Die Steuerkommissärin / der Steuerkommissär**

Ort und Datum: \_\_\_\_\_

Stempel und Unterschrift:

## Checkliste Beilagen zum Fragebogen IKS für Gemeindesteuerämter:

	<b>Anhang</b>
<input type="checkbox"/> Veranlagungsstatistik der laufenden Periode	..... 1
<input type="checkbox"/> Veranlagungsstatistik des Vorjahres	..... 2
<input type="checkbox"/> Begründung zum Defizit der Veranlagungsstatistik (Sofern Abweichung >-10%)	..... 3
<input type="checkbox"/> Verjährungskontrolle	..... 4
<input type="checkbox"/> Vollständigkeitskontrolle	..... 5
<input type="checkbox"/> Vollständigkeitskontrolle – Liste ausgeblendete Fälle (Manipulationsprotokoll)	..... 6
<input type="checkbox"/> Liste Kapitalzahlungen (n -3) ohne Status R (einzeilige Liste breit / Steuerart Kap.zlg.)	..... 7
<input type="checkbox"/> IWAR Liste (Sofern Erbschaftsamt angegliedert)	..... 8
<input type="checkbox"/> Spezialverarbeitung Liquidationsgewinne (Listen Steuererklärungen mit folgenden Selektionskriterien: Status alles ausser RK / Steuerart "Fiktiver Einkauf BVG" und "Priv. Liquidationsgewinn" / älter als Steuerjahr N-4)	..... 9
<input type="checkbox"/> Manipulationsprotokoll Kapitalzahlungen	..... 10
<input type="checkbox"/> Kapitaleistungen Rückweisungen	..... 11
<input type="checkbox"/> Kapitaleistungen Weiterleitung	..... 12
<input type="checkbox"/> Herabsetzung manuell erledigt	..... 13
<input type="checkbox"/> Rechtsmittelliste VERANA	..... 14
<input type="checkbox"/> Rechtsmittelliste STAG	..... 15
<input type="checkbox"/> Pendente Kapitalzahlungen	..... 16
<input type="checkbox"/> Liste noch nicht definitiv veranlagte Steuerpflichtige	..... 17