

DFKA-Muster-Verfahrensdokumentation zur ordnungsmäßigen Kassenführung

Inhaltsverzeichnis

1	<i>Allgemeine Vorbemerkung zur Verfahrensdokumentation</i>	9
2	<i>Überblick und Zielsetzung der Verfahrensdokumentation</i>	11
2.1	Zielsetzung und Anwendungsbereich	11
2.2	Steuerrechtliche Grundlagen und Ordnungsmäßigkeitskriterien	11
3	<i>Allgemeine Beschreibung</i>	13
3.1	Vorbemerkung.....	13
3.2	Aufbauorganisation	13
3.3	Überblick genutzte Kassensysteme & Einsatzorte.....	13
4	<i>Anwenderdokumentation</i>	16
4.1	Vorbemerkung.....	16
4.2	Bedienungsanleitung/Onlinehilfe	16
4.3	Konfigurationsprotokoll/Einrichtungsprotokoll	16
4.4	Kassieranweisung	16
4.5	Anweisung Kassen-Nachschau	17
5	<i>Betriebsdokumentation</i>	18
5.1	Vorbemerkung.....	18
5.2	Zuständigkeiten und Berechtigungskonzepte	18
5.3	Verfahren und Maßnahmen	20
5.4	Internes Kontrollsystem (IKS)	25
5.5	Datenschutz und Datensicherheit.....	27
6	<i>Technische Systemdokumentation</i>	28
6.1	Vorbemerkung.....	28
6.2	Beschreibung der technischen Infrastruktur	28
6.3	Technische Beschreibung der eingesetzten Hard- und Software.....	28
6.4	Unveränderbarkeit von elektronischen Aufzeichnungen	28
6.5	Technisches Notfallkonzept	28
7	<i>Mitgeltende Unterlagen</i>	29
8	<i>Änderungshistorie.....</i>	29
9	<i>Anhang</i>	30
9.1	Kassieranweisung	30
9.2	Anweisung zur Kassen-Nachschau	36