

Checkliste Jahresabschluss Lohnbuchhaltung

Fragen zur Vollständigkeit / Kontrollen	Ja	Nein
Sind im vergangenen Jahr alle Gesetzesänderungen und Vorschriften korrekt umgesetzt worden? Stimmen alle Sozialversicherungsprozentsätze und Grenzbe-träge?		
Sind alle Löhne abgerechnet, erfasst und verbucht?		
Sind in der Buchhaltung keine Zahlungen gemacht worden, die in der Lohnbuchhaltung zu erfassen wären (z.B. Freelancer mit Beurteilung ob selbständig oder unselbständig)?		
Sind die Aufrechnungen für den Gebrauch der Geschäftswagen für die Sozialver-sicherungspflicht wie den Lohnausweis korrekt vorgenommen? Ist die Erfassung für die Mehrwertsteuer korrekt erfolgt?		
AHV-Deklaration (AHV/IV/EO/ALV-Beiträge) + Abstimmung erfolgt?		
Familienzulagen / FAK: Deklaration + Abstimmung erfolgt? Liegen alle Bestätigun-gen (z.B. Ausbildungsbestätigungen) vor? Liegen alle FAK-Entscheide vor?		
UV- und UV-Zusatz Deklaration erfolgt + Abstimmung mit FIBU, ob genug zurück-gestellt?		
BG/PK: Abstimmung mit Pensionskasse (evt. mit Jahresdeklaration) erfolgt?		
Krankentaggeld: Deklaration erfolgt + Abstimmung mit FIBU ob genug zurückge-stellt?		
Lohnausweis mit genehmigtem Spesenreglement: Sind die Spesen nach den Vor-gaben des genehmigten Spesenreglementes ausbezahlt worden (inkl. Einhaltung der Kleinspesen von z.B. CHF 50.– pro Ereignis)?		
Lohnausweis ohne genehmigtes Spesenreglement: Sind die Details der Spesen-zahlungen vorhanden, damit die Deklaration im Lohnausweis korrekt erfolgt?		
Lohnausweise und Beilagen erstellt? Direkte Zustellung an die kantonalen Steuer-verwaltungen, die eine direkte Zustellung einer Kopie verlangen?		
Quellensteuer-Deklarationen (sofern am Jahresende eine zusätzliche Deklaration verlangt wird, z.B. Genf, Waadt) + Abstimmung mit FIBU erfolgt?		
Quellensteuer: Tarifmeldungen der Quellensteuer-Ämter vorhanden? Bei Grenz-gängern: Liegen die Ansässigkeitsbescheinigungen vor? Sind «Attestations quit-tance» und «liste récapitulative» (z.B. Genf, Waadt, Tessin etc.) erstellt?		
Asylanten-Abgabe: Deklaration + Abstimmung mit FIBU erfolgt?		
Sind wir im Besitze aller Unterlagen und Informationen, welche uns erlauben, die Vollständigkeit zu bescheinigen?		
Sind alle notwendigen Abgrenzungen gemacht worden (z.B. für Bonus, Gratifikati-onen, 13. Monatslohn, nicht bezogene Ferien, nicht ausbezahlte Überstunden etc.)? Sind die Details dokumentiert?		

Fragen zur Vollständigkeit / Kontrollen	Ja	Nein
Stimmen die Sozialversicherungskonten mit den Schlussabrechnungen der Ausgleichskassen, Unfallversicherungen, Beruflichen Vorsorge und Krankentaggeldversicherung überein?		
Sind die Abstimmungen der Lohnkonti und Durchlaufkonti à jour?		
Ist der Revisionsordner komplett?		
usw.		