

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

Version vom 17. Oktober 2017, 16:06 Uhr (Quelltext anzeigen)

KMannel (Diskussion | Beiträge)
(→Allgemeines)

← Zum vorherigen Versionsunterschied

Aktuelle Version vom 17. Dezember 2020, 17:20 Uhr (Quelltext anzeigen)

SKabelitz (Diskussion | Beiträge)

(35 dazwischenliegende Versionen von 4 Benutzern werden nicht angezeigt)

Zeile 3:

{ {Infobox_4

| Bild =

| Icon = Menüicon_Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung.png

| Bildunterschrift = Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

| Kategorie = FIBU

Zeile 3:

{ {Infobox_4

| Bild =

| Icon = Menüicon_Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung.png|link=

| Bildunterschrift = Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

| Kategorie = FIBU

Zeile 14:

Datei:Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung.gif|

rect 9 32 145 53 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Neue Schlüssel generieren|Diese Funktion ist nur in Ausnahmefällen anzuwählen, in denen die Übertragung mit den bereits vorhandenen Schlüsseln fehlschlägt. Mit dieser Funktion können neue Schlüssel erzeugt werden, obwohl schon welche vorhanden sind.]]

rect 170 369 396 387
[[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#1. Prüfen der Daten|Beim ersten Aufruf werden die Schlüssel erzeugt, was einige Minuten dauern kann. Bei allen Aufrufen werden die Daten geprüft, fehlende oder fehlerhafte Daten werden angezeigt. Wenn alle Daten korrekt erfasst sind, wird nach dem Prüflauf eine Vorschau der Lohnsteuerbescheinigungen der ausgewählten Mitarbeiter in einer Vorschau angezeigt. Die Daten können vor dem Senden noch einmal geprüft werden. Die Vorschau dient nur der Prüfung der Daten und ist nicht zur Aushändigung an ihre Mitarbeiter bestimmt.]]

rect 172 402 397 420
[[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#2. Daten senden|Hier können die Daten gesendet werden. Die Internetverbindung wird automatisch aufgebaut. Mehrere Jahre sollen nicht gleichzeitig gesendet werden.]]

Zeile 14:

Datei:Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung.gif|

rect 14 97 112 254 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Bis Monat|Ermöglicht die Auswahl des Monats, für den eine Erstellung der Bescheinigung erfolgen soll. Die Bescheinigung fängt immer mit dem ersten Monat der Beschäftigung im gewählten Jahr an. Nach Versand der Daten, schlägt das Programm für das Protokoll und dem Druck den selben Monat vor. Eine Neuauswahl ist erst möglich, nach Abholung des Protokolls und Druck der Bescheinigung für den gesendeten Monat.]]

rect 121 96 530 354
[[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Mitarbeiter|Ermöglicht die Auswahl aller oder einzelner Mitarbeiter, um eine Meldung abzugeben. Nach Versand der Daten sind dieselben Mitarbeiter wie beim Senden für das Protokoll und den Druck vorgegeben. Eine Neuauswahl ist erst möglich, nach Abholung des Protokolls und Druck der Bescheinigung für den gesendeten Monat.]]

rect 170 369 396 387
[[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#1. Prüfen der Daten|Beim ersten Aufruf werden die Schlüssel erzeugt, was einige Minuten dauern kann. Es überprüft bei allen Aufrufen die Daten u

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

			<p>nd zeigt die fehlenden oder fehlerhaften Daten an. Sind alle Daten korrekt erfasst, erscheint nach dem Prüflauf eine Vorschau der Lohnsteuerbescheinigungen der ausgewählten Mitarbeiter. Die Daten lassen sich vor dem Senden noch einmal prüfen. Die Vorschau dient nur der Prüfung der Daten und ist nicht zur Aushändigung an ihre Mitarbeiter bestimmt.]]</p>
-	<p>rect 168 433 397 453 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#3. Protokoll anfordern Ein Protokoll wird erst nach der Verarbeitung der Daten gesendet, in der Regel am nächsten Tag. Liegt noch kein Protokoll vor, wird eine eine entsprechende Meldung gesendet.]]</p>	+	<p>rect 172 402 397 420 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#2. Daten senden Ermöglicht das Senden der Daten. Es baut automatisch eine Interne tverbindung auf. Ein Versand von mehreren Jahren empfiehlt sich nicht.]]</p>
-	<p>rect 170 468 399 483 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#4. Bescheinigung drucken Für jeden Mitarbeiter wird eine Bescheinigung über die erfolgte Übermittlung und Verarbeitung ausgedruckt. Oberhalb dieser Schaltfläche werden, wenn ein Druck möglich ist, Felder zur Drucksteuerung eingeblendet. Ein zweites Exemplar für die Lohnbuchhaltungsunterlagen ist nach unserer Kenntnis nicht vorgeschrieben, aber sinnvoll. Reichen die Felder des vorgeschriebenen Formulars für die Informationen zu einem Arbeitnehmer nicht aus, wird eine Anlage zur Bescheinigung gedruckt. Nach dem Druck erfolgt eine Abfrage, ob der Druck einwandfrei erfolgt ist. Diese Meldung wird erst nach Prüfung der Ausdrucke bestätigt, da dann kein weiterer Ausdruck mehr möglich ist.]]</p>	+	<p>rect 168 433 397 453 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#3. Protokoll anfordern Ein Versand des Protokolls erfolgt erst nach Verarbeitung der Daten, in der Regel am nächsten Tag. Liegt noch kein Protokoll vor, wird eine entsprechende Meldung gesendet.]]</p>
-	<p>rect 14 97 112 254 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Bis Monat Der Monat wird ausgewählt, bis zu dem die Bescheinigung gehen soll. Die Bescheinigung fängt immer mit dem ersten Monat der Beschäftigung im gewählten Jahr an. Nachdem Daten gesendet wurden, ist derselbe Monat wie beim Senden für Protokoll und Druck vorgegeben. Ein anderer Monat kann erst ausgewählt werden, nachdem für den gesendeten Monat das Protokoll abgeholt und die Bescheinigungen gedruckt wurden.]]</p>	+	<p>rect 170 468 399 483 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#4. Bescheinigung drucken Druckt für jeden Mitarbeiter eine Bescheinigung über die erfolgte Übermittlung und Verarbeitung. Ist ein Druck möglich, erscheinen oberhalb dieser Schaltfläche Felder zur Drucksteuerung. Es ist sinnvoll ein zweites Exemplar für die Lohnbuchhaltungsunterlagen zu drucken. Reichen die Felder des vorgeschriebenen Formulars für die Informationen zu einem Arbeitnehmer nicht aus, wird eine Anlage zur Bescheinigung gedruckt. Nach dem Druck erfolgt eine Abfrage, ob der Druck einwandfrei erfolgt ist. Die Meldung ist erst nach Prüfung der Ausdrucke zu bestätigen, da anschließend kein weiterer Ausdruck möglich ist.]]</p>
-	<p>rect 121 96 530 354 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Mitarbeiter Alle oder einzelne Mitarbeiter werden ausgewählt, für die eine Meldung abgegeben werden soll. Nachdem Daten gesendet wurden, sind dieselben Mitarbeiter wie beim Senden für Protokoll und Druck vorgegeben. Es können erst wieder Mitarbeiter ausgewählt werden, nachdem für den gesendeten Monat das Protokoll abgeholt und die Bescheinigungen gedruckt wurden.]]</p>	+	<p>rect 562 101 765 118 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#ELSTERBasis (Software-Zertifikat) ELSTERBasis (Software-Zertifikat) ist eine individuell geschützte Datei, die auf dem Computer in einer speziellen Sicherheitsumgebung gespeichert wird und die persönlichen Schlüssel und Zertifikate enthält. Diese Datei lässt sich auf der Festplatte oder einem externen Speichermedium, wie Diskette, ZIP-Laufwerk oder USB-Memory-Stick speichern. ELSTERBasis setzt die Registrierung unter ELSTEROnline voraus. Abschließend erfolgt eine signierte Übermittlung der Daten. Die Datensicherheit ist zwar höher, als bei nicht signierter Übermittlung, aber die Sicherheit der persönlichen Zugangsmöglichkeit zum ElsterOnline-Portal ist stark abhängig von der Sicherheit des verwendeten Computers. Zum Beispiel lässt sich ein auf dem Computer befindliches Software-Zertifikat beliebig oft kopieren, wodurch es gegebenenfalls durch Unachtsamkeit in falsche Hände gelangt.]]</p>
	<p>rect 562 101 765 118 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#ELSTERBasis (Software-Zertifikat) ELSTERBasis (Software-Zertifikat) ist eine individuell geschützte Datei, die auf dem Computer in einer speziellen Sicherheitsumgebung gespeichert wird und die persönlichen</p>		

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

<p>– Schlüssel und Zertifikate enthält. Diese Datei kann auf der Festplatte oder einem externen Speichermedium, wie Diskette, ZIP-Laufwerk oder USB-Memory-Stick gespeichert werden. ELSTERBasis setzt die Registrierung unter ELSTEROnline voraus. Anschließend werden die Daten signiert an die Finanzverwaltung g übermittelt.]]</p>	<p>+ rect 562 120 768 141 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#ELSTERSpezial (G&D StarSign Crypto USB Token)]Der ELSTER-Stick ist ein USB-Sicherheits-Chip, der einen Kartenleser und einen Chip beinhaltet. Das Format ist ähnlich einem USB-Memory Stick. Der Sicherheitsstick erfüllt hohe Sicherheitsanforderungen, da die Verschlüsselung innerhalb des Sticks erfolgt und sich die geheimen Schlüssel nicht auslesen lassen.]]</p>
<p>– rect 562 120 768 141 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#ELSTERSpezial (G&D StarSign Crypto USB Token)]Der ELSTER-Stick ist ein USB-Sicherheits-Chip, der einen Kartenleser und einen Chip beinhaltet. Das Format ist ähnlich einem USB-Memory Stick. Da beim ELSTER-Stick die Verschlüsselung innerhalb des Sticks durchgeführt wird und die geheimen Schlüssel nicht ausgelesen werden können, erfüllt der Sicherheitsstick hohe Sicherheitsanforderungen.]]</p>	<p>+ rect 563 142 789 162 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#ELSTERSpezial (G&D StarSign USB Token)]Ein USB Token ist wie der ELSTER-Stick ein Sicherheitsstick, auf dem sind geheime Schlüssel gespeichert und entspricht daher hohen Sicherheitsstandards.]]</p>
<p>– rect 563 142 789 162 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#ELSTERSpezial (G&D StarSign USB Token)]Ein USB Token ist wie der ELSTER-Stick ein Sicherheitsstick, auf dem geheime Schlüssel gespeichert werden u nd entspricht daher hohen Sicherheitsstandards.]]</p>	
<p>rect 561 167 748 187 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#ELSTERPlus (Signaturkarte)]Bei Verwendung einer von ELSTER unterstützten Signaturkarte kann diese auch im Rahmen des ElsterOnline-Portals eingesetzt werden. Signaturkarten stellen den elektronischen Ersatz der handschriftlichen Unterschrift dar und werden z. B. von Banken ausgegeben. Da eine mit einer Signaturkarte erstellte Signatur einmalig ist und nachträglich nicht verändert werden kann, entspricht sie hohen Sicherheitsanforderungen.]]</p>	<p>rect 561 167 748 187 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#ELSTERPlus (Signaturkarte)]Bei Verwendung einer von ELSTER unterstützten Signaturkarte kann diese auch im Rahmen des ElsterOnline-Portals eingesetzt werden. Signaturkarten stellen den elektronischen Ersatz der handschriftlichen Unterschrift dar und werden z. B. von Banken ausgegeben. Da eine mit einer Signaturkarte erstellte Signatur einmalig ist und nachträglich nicht verändert werden kann, entspricht sie hohen Sicherheitsanforderungen.]]</p>
<p>rect 557 190 785 211 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Passwort]Bei jeder signierten Übermittlung der Daten muss hier das Passwort für das Zertifikat eingegeben werden.]]</p>	<p>rect 557 190 785 211 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Passwort]Bei jeder signierten Übermittlung der Daten muss hier das Passwort für das Zertifikat eingegeben werden.]]</p>
<p>– rect 555 232 788 369 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Auswahl Software-Zertifikat]Der Pfad wird ausgewählt, auf dem der Treiber für die Signaturkarte gespeichert wurde.]]</p>	<p>+ rect 555 232 788 369 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Auswahl Software-Zertifikat]Ermöglicht die Auswahl des Pfades, auf dem eine Speicherung des Treibers für die Signaturkarte erfolgte ist.]]</p>
<p>rect 640 501 717 538 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#OK]Beendet die Programmfunktion.]]</p>	<p>rect 640 501 717 538 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#OK]Beendet die Programmfunktion.]]</p>
<p>rect 721 503 796 537 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Abbruch]Beendet die Programmfunktion. Eine Speicherung erfolgt nicht.]]</p>	<p>rect 721 503 796 537 [[Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung#Abbruch]Beendet die Programmfunktion. Eine Speicherung erfolgt nicht.]]</p>
<p>Zeile 37:</p> <div></div> <p>Lohnsteuerbescheinigungen für verschiedene Jahre dürfen nicht gleichzeitig, sondern müssen hintereinander übermittelt und abgeholt werden.</p>	<p>Zeile 36:</p> <div></div> <p>Lohnsteuerbescheinigungen für verschiedene Jahre dürfen nicht gleichzeitig, sondern müssen hintereinander übermittelt und abgeholt werden.</p> <p>+ <div></div></p>

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

		Mit der Übermittlung der Lohnsteuerbescheinigung an das Finanzamt ist der Lohnsteuerabzug abgeschlossen. Dieses hat zur Folge, dass der Arbeitgeber grundsätzlich keine Änderungen mehr vornehmen darf und eine erneute Berechnung des Gehaltes nicht mehr möglich ist. Daher sollten unbedingt alle Abrechnungen geprüft werden, auch das Jahresjournal und das Lohnjournal.
		Bei nachträglichen Änderungen muss außerhalb von RA-MICRO eine Anzeige nach § 41 c EStG erfolgen.
	Beschreibung des Ablaufs der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung:	Beschreibung des Ablaufs der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung:
-	Vorbereitungen	===Vorbereitungen===
		Mit der RA-MICRO Sicherheitsinspektion, die der RA-MICRO Vor-Ort-Partner kostenpflichtig durchführt, ist die sichere Nutzung des Internets für jede Kanzlei möglich.
		Wenn der Zugang ins Internet über einen Proxyserver erfolgt, sind unter Kanzlei, Einstellungen, Allgemein, Proxyserver entsprechende Eingaben zu machen. Das Einzelrecht Elektronische Steuererklärung bei Lohn/Gehalt in Kanzlei, Benutzerverwaltung, Rechteverwaltung ist auch für den Aufruf dieser Programmfunktion erforderlich.
		Zur Adressnummer des Arbeitgebers, die in den Allgemeinen Grunddaten geschlüsselt ist, muss in den Adressdaten Name, Straße, Postleitzahl und Ort erfasst sein. In den Allgemeinen Grunddaten muss die Steuernummer der Kanzlei geschlüsselt sein; wenn sie nicht 13stellig im Elster-Format eingegeben wird, kann sie automatisch gewandelt werden, wenn die Finanzamtsnummer erfasst ist.
		Zur Adressnummer jedes ausgewählten Mitarbeiters, die in den Mitarbeiterdaten geschlüsselt ist, müssen in den Adressdaten Nachname, Vorname, Straße, Postleitzahl und Ort erfasst sein. Außerdem muss entweder unter den Mitarbeiterdaten die Sozialversicherungsnummer geschlüsselt sein oder in den Adressdaten das Geburtsdatum. Der AGS (Amtliche Gemeindeschlüssel) laut Steuerkarte muss unter den Mitarbeiterdaten erfasst sein; liegt keine Steuerkarte vor bzw. bei ausländischem Wohnsitz ist 00000000 einzugeben.

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

			<p>Mit der Übermittlung der Lohnsteuerbescheinigung an das Finanzamt ist der Lohnsteuerabzug abgeschlossen. Dieses hat zur Folge, dass der Arbeitgeber grundsätzlich keine Änderungen mehr vornehmen darf und eine erneute Berechnung des Gehaltes nicht mehr möglich ist. Daher sollten unbedingt alle Abrechnungen geprüft werden, auch das Jahresjournal und das Lohnjournal.</p>
-	<p>Mit der RA-MICRO Sicherheitsinspektion, die der RA-MICRO Vor-Ort-Partner kostenpflichtig durchführt, ist die sichere Nutzung des Internets für jede Kanzlei möglich.</p>		
-			
-	<p>Wenn der Zugang ins Internet über einen Proxyserver erfolgt, sind unter Kanzlei, Einstellungen, Allgemein, Proxyserver entsprechende Eingaben zu machen.</p>		
-			
-	<p>Das Einzelrecht Elektronische Steuererklärung bei Lohn /Gehalt in Kanzlei, Benutzerverwaltung, Rechteverwaltung ist auch für den Aufruf dieser Programmfunktion erforderlich.</p>		
-			
-	<p>Zur Adressnummer des Arbeitgebers, die in den Allgemeinen Grunddaten geschlüsselt ist, muss in den Adressdaten Name, Straße, Postleitzahl und Ort erfasst sein. In den Allgemeinen Grunddaten muss die Steuernummer der Kanzlei geschlüsselt sein; wenn sie nicht 13stellig im Elster-Format eingegeben wird, kann sie automatisch gewandelt werden, wenn die Finanzamtsnummer erfasst ist.</p>		
-			
-	<p>Zur Adressnummer jedes ausgewählten Mitarbeiters, die in den Mitarbeiterdaten geschlüsselt ist, müssen in den Adressdaten Nachname, Vorname, Straße, Postleitzahl und Ort erfasst sein. Außerdem muss entweder unter den Mitarbeiterdaten die Sozialversicherungsnummer geschlüsselt sein oder in den Adressdaten das Geburtsdatum. Der AGS (Amtliche Gemeindeschlüssel) laut Steuerkarte muss unter den Mitarbeiterdaten erfasst sein; liegt keine Steuerkarte vor bzw. bei ausländischem Wohnsitz ist 00000000 einzugeben.</p>		
-			
-	<p>""Allgemein""</p>	<p>===Allgemein===</p>	
			<p>Jeder Arbeitsschritt in der Programmfunktion lässt sich an einem anderem Arbeitsplatz im Netz aufrufen. Teilweise erfolgt eine Speicherung der Daten lokal auf der Festplatte des Rechners, von dem aus der Arbeitsschritt aufgerufen wurde und sind nicht in jedem Fall verschlüsselt. Hier muss die Kanzlei eigene Schutzmaßnahmen ergreifen bzw. durch ihren Systembetreuer durchführen lassen.</p>

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

		+	
		+	===Prüfen der Daten===
-	Jeder Arbeitsschritt in der [[Elektronische Lohnsteuerbescheinigung#Allgemeines Maske]] kann an einem anderen Arbeitsplatz im Netz aufgerufen werden. Daten werden jedoch teilweise lokal auf der Festplatte des Rechners gespeichert, von dem aus der Arbeitsschritt aufgerufen wurde und sind nicht in jedem Fall verschlüsselt. Hier muss die Kanzlei eigene Schutzmaßnahmen ergreifen bzw. durch ihren Systembetreuer durchführen lassen.	+	Es erfolgt eine Prüfung der 13stelligen Steuernummer der Kanzlei im Elster-Format, die erforderlich falls wird die Steuernummer automatisch gewandelt.
-	""Prüfen der Daten""	+	Für die Bildung der eTIN (electronic Taxpayer Identification Number) benötigt die Programmfunktion den Nachnamen und Vornamen des Mitarbeiters sowie entweder seine Sozialversicherungsnummer oder sein Geburtsdatum.
-	Es wird die 13stellige Steuernummer der Kanzlei im Elster-Format geprüft, die erforderlichenfalls automatisch gewandelt wird.	+	Die eTIN wird bei der ersten Übermittlung im Kalenderjahr gebildet und gespeichert und bleibt auch bei Namensänderung innerhalb des Kalenderjahres gleich, da nur so Korrekturmeldungen möglich sind. Bei der Neuanlage der Daten im Folgejahr erfolgt eine Löschung der eTIN, Namensänderungen sind dann wieder wirksam.
-	Nachname und Vorname des Mitarbeiters sowie entweder seine Sozialversicherungsnummer oder sein Geburtsdatum werden für die Bildung der eTIN (electronic Taxpayer Identification Number) benötigt. Die eTIN wird bei der ersten Übermittlung im Kalenderjahr gebildet und gespeichert und bleibt auch bei Namensänderung innerhalb des Kalenderjahres gleich, da nur so Korrekturmeldungen möglich sind. Bei der Neuanlage der Daten im Folgejahr wird die eTIN gelöscht, so dass Namensänderungen dann wirksam werden.		
-	Die Postleitzahl unter den Adressdaten des Mitarbeiters wird für die Ermittlung des Bundeslandes verwendet.		
-	Die Vollständigkeit der benötigten Daten für den Arbeitgeber und die ausgewählten Mitarbeiter werden geprüft, bei bestimmten Daten erfolgen weitere Prüfungen. Alle festgestellten Fehler werden im Gehaltsverzeichnis des Datenpools unter Istprot.txt gespeichert. Dieses Protokoll wird nach Abschluss der Prüfung angezeigt. Nur wenn keine Fehler festgestellt wurden, können die Daten gesendet werden.	+	Die Postleitzahl unter den Adressdaten des Mitarbeiters findet für die Ermittlung des Bundeslandes Verwendung.
	""Senden der Daten""		

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

-		+	Auch erfolgt eine Überprüfung auf Vollständigkeit der benötigten Daten für den Arbeitgeber und die ausgewählten Mitarbeiter, bei bestimmten Daten gibt es weitere Prüfungen. Alle festgestellten Fehler werden im Gehaltsverzeichnis des Datenpools unter Istprot.txt gespeichert. Nach Abschluss der Prüfung zeigt die Programmfunktion dieses Protokoll an. Ein Versand ist nur möglich, wenn die Daten keine Fehler enthalten.
-	Daten für unterschiedliche Jahre können nicht gleichzeitig, sondern nur hintereinander verarbeitet werden. Daten für ein Jahr werden erst gesendet, wenn für andere Jahre die Daten abgeholt und gedruckt wurden.	+	===Senden der Daten===
-	Für diesen Vorgang ist eine Internet-Verbindung erforderlich, die das Programm selbst aufbaut. Der Port 80 muss frei sein.	+	Daten für unterschiedliche Jahre lassen sich nicht gleichzeitig, sondern nur hintereinander verarbeiten. Ebenso ist ein Versand erst möglich, wenn die Daten für andere abgeholt und gedruckt wurden. Für diesen Vorgang ist eine Internet-Verbindung erforderlich, die das Programm selbst aufbaut. Der Port 80 muss frei sein.
-	Beim ersten Aufruf werden Schlüssel gebildet, mit denen die Übermittlung verschlüsselt wird. Das Erstellen der Schlüssel erfolgt nur, wenn keine vorhanden sind.		
-	Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, er sollte nicht abgebrochen werden!	+	Mit dem ersten Aufruf bilden sich Schlüssel, mit denen die Übermittlung verschlüsselt wird. Das Erstellen der Schlüssel erfolgt nur, wenn keine vorhanden sind. Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, ein Abbruch sollte daher nicht erfolgen!
	Es werden dann die Daten erstellt und an die Clearingstelle der Finanzverwaltung gesandt. Das Senden erfolgt an das Bundesland, das ausgehend von der Postleitzahl des aktuellen Wohnortes und des dazu gehörigen AGS ermittelt wird; kann das Bundesland anhand dieser Daten nicht ermittelt werden, wird es abgefragt. Das Versenden erfolgt immer an alle Bundesländer in einer Sendung (nur intern getrennt).		Es werden dann die Daten erstellt und an die Clearingstelle der Finanzverwaltung gesandt. Das Senden erfolgt an das Bundesland, das ausgehend von der Postleitzahl des aktuellen Wohnortes und des dazu gehörigen AGS ermittelt wird; kann das Bundesland anhand dieser Daten nicht ermittelt werden, wird es abgefragt. Das Versenden erfolgt immer an alle Bundesländer in einer Sendung (nur intern getrennt).
Zeile 84:		Zeile 86:	
	Die gesendeten Daten werden am lokalen Rechner, von dem aus der Versand erfolgte, unverschlüsselt gespeichert.		Die gesendeten Daten werden am lokalen Rechner, von dem aus der Versand erfolgte, unverschlüsselt gespeichert.
-	""Protokoll abfordern""	+	===Protokoll abfordern===
-	Da die gesendeten Daten in der nächsten Nacht verarbeitet werden, ist die Abholung des Protokolls erst am nächsten Tag (bis fünf Tage nach dem Sendetag) möglich.	+	Da die gesendeten Daten in der nächsten Nacht verarbeitet werden, ist die Abholung des Protokolls erst am nächsten Tag (bis fünf Tage nach dem Sendetag) möglich.

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, er sollte nicht abgebrochen werden!

Zeile 94:

Folgende Meldungen sind möglich:

- *Datenlieferung ok: Die Daten aller Bundesländer sind fehlerfrei.
- *Es sind Fehler aufgetreten - die Nutzdatenblöcke konnten nur teilweise verarbeitet werden: Einzelne Bundesländer sind fehlerfrei, einzelne Bundesländer sind fehlerhaft.
- *Datenlieferung konnte gar nicht verarbeitet werden - alle Nutzdatenblöcke fehlerhaft: Die Daten aller Bundesländer sind fehlerhaft.

Für die Mitarbeiter fehlerfreier Bundesländer ist dann der Ausdruck der Bescheinigungen möglich.

Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, er sollte nicht abgebrochen werden!

Zeile 96:

Folgende Meldungen sind möglich:

- + <table border="0">
- + <tr>
- + <td valign="top">•</td>
- + <td> </td>
- + <td>Datenlieferung ok: Die Daten aller Bundesländer sind fehlerfrei.</td>
- + <td> </td>
- + </tr>
- + <tr>
- + <td valign="top">•</td>
- + <td> </td>
- + <td>Es sind Fehler aufgetreten - die Nutzdatenblöcke konnten nur teilweise verarbeitet werden: Einzelne Bundesländer sind fehlerfrei, einzelne Bundesländer sind fehlerhaft.</td>
- + </tr>
- + <tr>
- + <td valign="top">•</td>
- + <td> </td>
- + <td>Datenlieferung konnte gar nicht verarbeitet werden - alle Nutzdatenblöcke fehlerhaft: Die Daten aller Bundesländer sind fehlerhaft.
</td>
- + </tr>
- + </table>
- +

Für die Mitarbeiter fehlerfreier Bundesländer ist dann der Ausdruck der Bescheinigungen möglich.

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

-	Für die in der Meldung genannten Mitarbeiter erfolgte keine Verarbeitung, somit ist auch kein Druck der Bescheinigung möglich. Die Meldung wird im Gehaltsverzeichnis des Datenpools unter fehlprot.dat gespeichert.	+	Für die in der Meldung genannten Mitarbeiter erfolgte keine Verarbeitung, somit ist auch kein Druck der Bescheinigung möglich. Die Meldung wird im Gehaltsverzeichnis des Datenpools unter fehlprot.dat gespeichert.
-		+	Das empfangene Protokoll enthält Informationen, bei welchen Mitarbeitern Fehler festgestellt wurden, und eine Beschreibung der aufgetretenen Fehler. Dieses Protokoll wird am Arbeitsplatz, an dem das Protokoll abgerufen wurde, unter ra\winexe\elster\proto\[ggf. Pool-Kürzel\]elsterda1.dat gespeichert.
-	Das empfangene Protokoll enthält Informationen, bei welchen Mitarbeitern Fehler festgestellt wurden, und eine Beschreibung der aufgetretenen Fehler. Dieses Protokoll wird am Arbeitsplatz, an dem das Protokoll abgerufen wurde, unter ra\winexe\elster\proto\[ggf. Pool-Kürzel\]elsterda1.dat gespeichert.		
-			
-	""Bescheinigung drucken""	+	===Bescheinigung drucken===
-			
-	Es wird eine Bescheinigung über die gesendeten Daten nach amtlich vorgeschriebenem Muster im Format A4 gedruckt; Angaben, für die das amtliche Formular nicht ausreicht, werden in einer Anlage gedruckt. Der Druck erfolgt sortiert nach Bundesländern und Mitarbeiternummer.	+	Es wird eine Bescheinigung über die gesendeten Daten nach amtlich vorgeschriebenem Muster im Format A4 gedruckt; Angaben, für die das amtliche Formular nicht ausreicht, werden in einer Anlage gedruckt. Der Druck erfolgt sortiert nach Bundesländern und Mitarbeiternummer.
	Ein zweites Exemplar für die Unterlagen der Lohnbuchhaltung ist nach unserer Kenntnis nicht vorgeschrieben, aber sinnvoll.		Ein zweites Exemplar für die Unterlagen der Lohnbuchhaltung ist nach unserer Kenntnis nicht vorgeschrieben, aber sinnvoll.
Zeile 113:		Zeile 130:	
	Die Bescheinigung ist dem jeweiligen Mitarbeiter zu übergeben.		Die Bescheinigung ist dem jeweiligen Mitarbeiter zu übergeben.
-	""Problembewältigung""	+	===Problembewältigung===
	Die erneute Erzeugung von Schlüsseln ist nur sinnvoll, wenn Fehlermeldungen darauf hindeuten, dass es mit den bereits vorhandenen Schlüsseln Probleme gibt. Vor dem Aufruf des Sendens kann über Neue Schlüssel generieren im Textmenü ein neues Schlüsselpaar erzeugt werden. Nach dem Senden ist dies nicht mehr möglich, da der Schlüssel für das Anfordern und Entschlüsseln des Protokoll benötigt wird.		Die erneute Erzeugung von Schlüsseln ist nur sinnvoll, wenn Fehlermeldungen darauf hindeuten, dass es mit den bereits vorhandenen Schlüsseln Probleme gibt. Vor dem Aufruf des Sendens kann über Neue Schlüssel generieren im Textmenü ein neues Schlüsselpaar erzeugt werden. Nach dem Senden ist dies nicht mehr möglich, da der Schlüssel für das Anfordern und Entschlüsseln des Protokoll benötigt wird.
	==Funktionen in der Toolbar==		==Funktionen in der Toolbar==
-			
-	===Neue Schlüssel generieren===		

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

-		
-	Diese Funktion ist nur in Ausnahmefällen anzuwählen, in denen die Übertragung mit den bereits vorhandenen Schlüsseln fehlschlägt.	
-		
-	Mit dieser Funktion können neue Schlüssel erzeugt werden, obwohl schon welche vorhanden sind.	
	===Anzeige der gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen===	===Anzeige der gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen===
-	Hierüber werden die gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen aufgelistet mit den Sendemerkmalen angezeigt . Hier kann dann auch eine Stornierung einzelner Lohnsteuerbescheinigungen erfolgen.	+ Zeigt die gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen aufgelistet mit den Sendemerkmalen an . Hier kann dann auch eine Stornierung einzelner Lohnsteuerbescheinigungen erfolgen.
	===Datenschutzerklärung von ELSTER===	===Datenschutzerklärung von ELSTER===
-	Hierüber kann die Datenschutzerklärung von ELSTER nochmals aufgerufen werden.	+ Ruft die [http://www.ra-micro-doku.de/produktblaetter/ELSTER%20Datenschutzhinweis.pdf Datenschutzerklärung] zur ELSTER-Programmfunktion auf.
	==Funktionen im Bearbeitungsbereich==	==Funktionen im Bearbeitungsbereich==
-	===Lohnsteuerbescheinigung===	+ ===Bis Monat===
-	====Bis Monat====	+ Ermöglicht die Auswahl des Monats, für den eine Erstellung der Bescheinigung erfolgen soll. Die Bescheinigung fängt immer mit dem ersten Monat der Beschäftigung im gewählten Jahr an. Nach Versand der Daten, schlägt das Programm für das Protokoll und dem Druck den selben Monat vor. Eine Neuauswahl ist erst möglich, nach Abholung des Protokolls und Druck der Bescheinigung für den gesendeten Monat.
-	Der Monat wird ausgewählt, bis zu dem die Bescheinigung gehen soll. Die Bescheinigung fängt immer mit dem ersten Monat der Beschäftigung im gewählten Jahr an.	+ ===Mitarbeiter===
	Nachdem Daten gesendet wurden, ist derselbe Monat wie beim Senden für Protokoll und Druck vorgegeben.	

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

-		+	Ermöglicht die Auswahl aller oder einzelner Mitarbeiter, um eine Meldung abzugeben. Nach Versand der Daten sind dieselben Mitarbeiter wie beim Senden für das Protokoll und den Druck vorgegeben. Eine Neuauswahl ist erst möglich, nach Abholung des Protokolls und Druck der Bescheinigung für den gesendeten Monat.
-		+	
-	Ein anderer Monat kann erst ausgewählt werden, nachdem für den gesendeten Monat das Protokoll abgeholt und die Bescheinigungen gedruckt wurden.	+	===1. Prüfen der Daten===
-		+	
-	====Mitarbeiter====	+	Beim ersten Aufruf werden die Schlüssel erzeugt, was einige Minuten dauern kann. Es überprüft bei allen Aufrufen die Daten und zeigt die fehlenden oder fehlerhaften Daten an.
-		+	
-	Alle oder einzelne Mitarbeiter werden ausgewählt, für die eine Meldung abgegeben werden soll.	+	Sind alle Daten korrekt erfasst, erscheint nach dem Prüflauf eine Vorschau der Lohnsteuerbescheinigungen der ausgewählten Mitarbeiter. Die Daten lassen sich vor dem Senden noch einmal prüfen. Die Vorschau dient nur der Prüfung der Daten und ist nicht zur Aushändigung an ihre Mitarbeiter bestimmt.
-	Nachdem Daten gesendet wurden, sind dieselben Mitarbeiter wie beim Senden für Protokoll und Druck vorgegeben.	+	
-	Es können erst wieder Mitarbeiter ausgewählt werden, nachdem für den gesendeten Monat das Protokoll abgeholt und die Bescheinigungen gedruckt wurden.		
-			
-	====1. Prüfen der Daten====		
-	Beim ersten Aufruf werden die Schlüssel erzeugt, was einige Minuten dauern kann.		
-	Bei allen Aufrufen werden die Daten geprüft, fehlende oder fehlerhafte Daten werden angezeigt.		
-			
-	Wenn alle Daten korrekt erfasst sind, wird nach dem Prüflauf eine Vorschau der Lohnsteuerbescheinigungen der ausgewählten Mitarbeiter in einer Vorschau angezeigt. Die Daten können vor dem Senden noch einmal geprüft werden. Die Vorschau dient nur der Prüfung der Daten und ist nicht zur Aushändigung an ihre Mitarbeiter bestimmt.		
-			
-	<imagemap>		<imagemap>
-	Datei:Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung_Vorschau.gif]		Datei:Elektronische_Lohnsteuerbescheinigung_Vorschau.gif]
-			
-			

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

desc none		desc none	
</imagemap>		</imagemap>	
- ===2. Daten senden===	+	===2. Daten senden===	
- Hier können die Daten gesendet werden. Die Internetverbindung wird automatisch aufgebaut.			
- Mehrere Jahre sollen nicht gleichzeitig gesendet werden.			
- ===3. Protokoll anfordern===	+	Ermöglicht das Senden der Daten. Es baut automatisch eine Internetverbindung auf. Ein Versand von mehreren Jahren empfiehlt sich nicht.	
- Ein Protokoll wird erst nach der Verarbeitung der Daten gesendet, in der Regel am nächsten Tag.	+	===3. Protokoll anfordern===	
- Liegt noch kein Protokoll vor, wird eine entsprechende Meldung gesendet.			
- ===4. Bescheinigung drucken===	+	Ein Versand des Protokolls erfolgt erst nach Verarbeitung der Daten, in der Regel am nächsten Tag. Liegt noch kein Protokoll vor, wird eine entsprechende Meldung gesendet.	
- Für jeden Mitarbeiter wird eine Bescheinigung über die erfolgte Übermittlung und Verarbeitung ausgedruckt.	+	===4. Bescheinigung drucken===	
- Oberhalb dieser Schaltfläche werden, wenn ein Druck möglich ist, Felder zur Drucksteuerung eingeblendet. Ein zweites Exemplar für die Lohnbuchhaltungsunterlagen ist nach unserer Kenntnis nicht vorgeschrieben, aber sinnvoll.			
- Reichen die Felder des vorgeschriebenen Formulars für die Informationen zu einem Arbeitnehmer nicht aus, wird eine Anlage zur Bescheinigung gedruckt.	+	Druckt für jeden Mitarbeiter eine Bescheinigung über die erfolgte Übermittlung und Verarbeitung. Ist ein Druck möglich, erscheinen oberhalb dieser Schaltfläche Felder zur Drucksteuerung. Es ist sinnvoll ein zweites Exemplar für die Lohnbuchhaltungsunterlagen zu drucken.	
- Nach dem Druck erfolgt eine Abfrage, ob der Druck einwandfrei erfolgt ist. Diese Meldung wird erst nach Prüfung der Ausdrücke bestätigt, da dann kein weiterer Ausdruck mehr möglich ist.	+	Reichen die Felder des vorgeschriebenen Formulars für die Informationen zu einem Arbeitnehmer nicht aus, wird eine Anlage zur Bescheinigung gedruckt. Nach dem Druck erfolgt eine Abfrage, ob der Druck einwandfrei erfolgt ist. Die Meldung ist erst nach Prüfung der Ausdrücke zu bestätigen, da anschließend kein weiterer Ausdruck möglich ist.	

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

-	===Authentifizierung===	+	===ELSTERBasis (Software-Zertifikat)===
-	===ELSTERBasis (Software-Zertifikat)===	+	ELSTERBasis (Software-Zertifikat) ist eine individuell geschützte Datei, die auf dem Computer in einer speziellen Sicherheitsumgebung gespeichert wird und die persönlichen Schlüssel und Zertifikate enthält. Diese Datei lässt sich auf der Festplatte oder einem externen Speichermedium, wie Diskette, ZIP-Laufwerk oder USB-Memory-Stick speichern. ELSTERBasis setzt die Registrierung unter ELSTEROnline voraus. Abschließend erfolgt eine signierte Übermittlung der Daten.
-	ELSTERBasis (Software-Zertifikat) ist eine individuell geschützte Datei, die auf dem Computer in einer speziellen Sicherheitsumgebung gespeichert wird und die persönlichen Schlüssel und Zertifikate enthält. Diese Datei kann auf der Festplatte oder einem externen Speichermedium, wie Diskette, ZIP-Laufwerk oder USB-Memory-Stick gespeichert werden.	+	Die Datensicherheit ist zwar höher, als bei nicht signierter Übermittlung, aber die Sicherheit der persönlichen Zugangsmöglichkeit zum ElsterOnline-Portal ist stark abhängig von der Sicherheit des verwendeten Computers. Zum Beispiel lässt sich ein auf dem Computer befindliches Software-Zertifikat beliebig oft kopieren, wodurch es gegebenenfalls durch Unachtsamkeit in falsche Hände gelangt.
-	ELSTERBasis setzt die Registrierung unter ELSTEROnline voraus.		
-	Anschließend werden die Daten signiert an die Finanzverwaltung übermittelt.		
		+	===ELSTERSpezial (G&D StarSign Crypto USB Token)===
-	Die Datensicherheit ist zwar höher, als bei nicht signierter Übermittlung, aber die Sicherheit Ihrer persönlichen Zugangsmöglichkeit zum ElsterOnline-Portal ist stark abhängig von der Sicherheit des verwendeten Computers. So kann zum Beispiel ein auf Ihrem Computer befindliches Software-Zertifikat von Ihnen beliebig oft kopiert werden und gegebenenfalls durch Unachtsamkeit in falsche Hände gelangen.	+	Der ELSTER-Stick ist ein USB-Sicherheits-Chip, der einen Kartenleser und einen Chip beinhaltet. Das Format ist ähnlich einem USB-Memory Stick. Der Sicherheitsstick erfüllt hohe Sicherheitsanforderungen, da die Verschlüsselung innerhalb des Sticks erfolgt und sich die geheimen Schlüssel nicht auslesen lassen.
-	===ELSTERSpezial (G&D StarSign Crypto USB Token)===	+	===ELSTERSpezial (G&D StarSign USB Token)===
-	Der ELSTER-Stick ist ein USB-Sicherheits-Chip, der einen Kartenleser und einen Chip beinhaltet. Das Format ist ähnlich einem USB-Memory Stick.	+	Ein USB Token ist wie der ELSTER-Stick ein Sicherheitss tick, auf dem sind geheime Schlüssel gespeichert und entspricht daher hohen Sicherheitsstandards.
-	Da beim ELSTER-Stick die Verschlüsselung innerhalb des Sticks durchgeführt wird und die geheimen Schlüssel nicht ausgelesen werden können, erfüllt der Sicherheitsstick hohe Sicherheitsanforderungen.	+	===ELSTERPlus (Signaturkarte)===

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

-	====ELSTERSpezial (G&D StarSign USB Token)====	+	Bei Verwendung einer von &nbsp; ELSTER unterstützten Signaturkarte kann diese auch im Rahmen des ElsterOnline-Portals eingesetzt werden.
-		+	Signaturkarten stellen den elektronischen Ersatz der handschriftlichen Unterschrift dar und werden z. &nbsp; B. von Banken ausgegeben.
-	Ein USB Token ist wie der ELSTER-Stick ein Sicherheitsstick, auf dem geheime Schlüssel gespeichert werden und entspricht daher hohen Sicherheitsstandards.		
-			
-	====ELSTERPlus (Signaturkarte)====		
-			
-	Bei Verwendung einer von ELSTER unterstützten Signaturkarte kann diese auch im Rahmen des ElsterOnline-Portals eingesetzt werden.		
-	Signaturkarten stellen den elektronischen Ersatz der handschriftlichen Unterschrift dar und werden z. B. von Banken ausgegeben.		
	Da eine mit einer Signaturkarte erstellte Signatur einmalig ist und nachträglich nicht verändert werden kann, entspricht sie hohen Sicherheitsanforderungen.		Da eine mit einer Signaturkarte erstellte Signatur einmalig ist und nachträglich nicht verändert werden kann, entspricht sie hohen Sicherheitsanforderungen.
-	====Passwort====	+	====Passwort====
	Bei jeder signierten Übermittlung der Daten muss hier das Passwort für das Zertifikat eingegeben werden.		Bei jeder signierten Übermittlung der Daten muss hier das Passwort für das Zertifikat eingegeben werden.
Zeile 217:		Zeile 207:	
	===Auswahl Software-Zertifikat===		===Auswahl Software-Zertifikat===
-	Der Pfad wird ausgewählt, auf dem der Treiber für die Signaturkarte gespeichert wurde.	+	Ermöglicht die Auswahl des Pfades, auf dem eine Speicherung des Treibers für die Signaturkarte erfolgte ist.
-			
	==Funktionen in der Abschlussleiste==		==Funktionen in der Abschlussleiste==
-	===OK===	+	===OK und Schließen===
-	[[Datei:Z_Ok.png]]	+	[[Datei:Z_Ok.png link=]]

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

	Beendet die Programmfunktion.		Beendet die Programmfunktion.
-	===Abbruch===	+	===Abbruch und Schließen ===
-	[[Datei:Z_Schließen.png]]	+	[[Datei:Z_Schließen.png link=]]
	Beendet die Programmfunktion. Eine Speicherung erfolgt nicht.		Beendet die Programmfunktion. Eine Speicherung erfolgt nicht.
	[[Category:FIBU]]		[[Category:FIBU]]

Aktuelle Version vom 17. Dezember 2020, 17:20 Uhr

Hauptseite > FIBU / FIBU II > Lohn/Gehalt > Elektronische Lohnsteuerkarte > Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung



Kategorie: FIBU

Support-Hotline: 030 43598 888

Support-Internetseite: <https://www.ra-micro.de/support/>

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines	16
1.1 Vorbereitungen	17
1.2 Allgemein	17
1.3 Prüfen der Daten	17
1.4 Senden der Daten	18
1.5 Protokoll abfordern	18
1.6 Bescheinigung drucken	19
1.7 Problembewältigung	19
2 Funktionen in der Toolbar	20
2.1 Anzeige der gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen	20

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

2.2 Datenschutzerklärung von ELSTER	20
3 Funktionen im Bearbeitungsbereich	20
3.1 Bis Monat	20
3.2 Mitarbeiter	20
3.3 1. Prüfen der Daten	20
3.4 2. Daten senden	21
3.5 3. Protokoll anfordern	22
3.6 4. Bescheinigung drucken	22
3.7 ELSTERBasis (Software-Zertifikat)	22
3.8 ELSTERSpezial (G&D StarSign Crypto USB Token)	22
3.9 ELSTERSpezial (G&D StarSign USB Token)	22
3.10 ELSTERPlus (Signaturkarte)	22
3.11 Passwort	23
3.12 Auswahl Software-Zertifikat	23
4 Funktionen in der Abschlussleiste	23
4.1 OK und Schließen	23
4.2 Abbruch und Schließen	23

Allgemeines

Ermöglicht die Erstellung einer elektronischen Lohnsteuerbescheinigung in mehreren Schritten.

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

Lohnsteuerbescheinigungen für verschiedene Jahre dürfen nicht gleichzeitig, sondern müssen hintereinander übermittelt und abgeholt werden.

Mit der Übermittlung der Lohnsteuerbescheinigung an das Finanzamt ist der Lohnsteuerabzug abgeschlossen. Dieses hat zur Folge, dass der Arbeitgeber grundsätzlich keine Änderungen mehr vornehmen darf und eine erneute Berechnung des Gehaltes nicht mehr möglich ist. Daher sollten unbedingt alle Abrechnungen geprüft werden, auch das Jahresjournal und das Lohnjournal.

Bei nachträglichen Änderungen muss außerhalb von RA-MICRO eine Anzeige nach § 41 c EStG erfolgen.

Beschreibung des Ablaufs der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung:

Vorbereitungen

Mit der RA-MICRO Sicherheitsinspektion, die der RA-MICRO Vor-Ort-Partner kostenpflichtig durchführt, ist die sichere Nutzung des Internets für jede Kanzlei möglich.

Wenn der Zugang ins Internet über einen Proxyserver erfolgt, sind unter Kanzlei, Einstellungen, Allgemein, Proxyserver entsprechende Eingaben zu machen. Das Einzelrecht Elektronische Steuererklärung bei Lohn /Gehalt in Kanzlei, Benutzerverwaltung, Rechteverwaltung ist auch für den Aufruf dieser Programmfunktion erforderlich.

Zur Adressnummer des Arbeitgebers, die in den Allgemeinen Grunddaten geschlüsselt ist, muss in den Adressdaten Name, Straße, Postleitzahl und Ort erfasst sein. In den Allgemeinen Grunddaten muss die Steuernummer der Kanzlei geschlüsselt sein; wenn sie nicht 13stellig im Elster-Format eingegeben wird, kann sie automatisch gewandelt werden, wenn die Finanzamtsnummer erfasst ist.

Zur Adressnummer jedes ausgewählten Mitarbeiters, die in den Mitarbeiterdaten geschlüsselt ist, müssen in den Adressdaten Nachname, Vorname, Straße, Postleitzahl und Ort erfasst sein. Außerdem muss entweder unter den Mitarbeiterdaten die Sozialversicherungsnummer geschlüsselt sein oder in den Adressdaten das Geburtsdatum. Der AGS (Amtliche Gemeindeschlüssel) laut Steuerkarte muss unter den Mitarbeiterdaten erfasst sein; liegt keine Steuerkarte vor bzw. bei ausländischem Wohnsitz ist 00000000 einzugeben.

Mit der Übermittlung der Lohnsteuerbescheinigung an das Finanzamt ist der Lohnsteuerabzug abgeschlossen. Dieses hat zur Folge, dass der Arbeitgeber grundsätzlich keine Änderungen mehr vornehmen darf und eine erneute Berechnung des Gehaltes nicht mehr möglich ist. Daher sollten unbedingt alle Abrechnungen geprüft werden, auch das Jahresjournal und das Lohnjournal.

Allgemein

Jeder Arbeitsschritt in der Programmfunktion lässt sich an einem anderem Arbeitsplatz im Netz aufrufen. Teilweise erfolgt eine Speicherung der Daten lokal auf der Festplatte des Rechners, von dem aus der Arbeitsschritt aufgerufen wurde und sind nicht in jedem Fall verschlüsselt. Hier muss die Kanzlei eigene Schutzmaßnahmen ergreifen bzw. durch ihren Systembetreuer durchführen lassen.

Prüfen der Daten

Es erfolgt eine Prüfung der 13stelligen Steuernummer der Kanzlei im Elster-Format, die erforderlichenfalls wird die Steuernummer automatisch gewandelt.

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

Für die Bildung der eTIN (electronic Taxpayer Identification Number) benötigt die Programmfunktion den Nachnamen und Vornamen des Mitarbeiters sowie entweder seine Sozialversicherungsnummer oder sein Geburtsdatum.

Die eTin wird bei der ersten Übermittlung im Kalenderjahr gebildet und gespeichert und bleibt auch bei Namensänderung innerhalb des Kalenderjahres gleich, da nur so Korrekturmeldungen möglich sind. Bei der Neuanlage der Daten im Folgejahr erfolgt eine Löschung der eTIN. Namensänderungen sind dann wieder wirksam.

Die Postleitzahl unter den Adressdaten des Mitarbeiters findet für die Ermittlung des Bundeslandes Verwendung.

Auch erfolgt eine Überprüfung auf Vollständigkeit der benötigten Daten für den Arbeitgeber und die ausgewählten Mitarbeiter, bei bestimmten Daten gibt es weitere Prüfungen. Alle festgestellten Fehler werden im Gehaltsverzeichnis des Datenpools unter Istprot.txt gespeichert. Nach Abschluss der Prüfung zeigt die Programmfunktion dieses Protokoll an. Ein Versand ist nur möglich, wenn die Daten keine Fehler enthalten.

Senden der Daten

Daten für unterschiedliche Jahre lassen sich nicht gleichzeitig, sondern nur hintereinander verarbeiten. Ebenso ist ein Versand erst möglich, wenn die Daten für andere abgeholt und gedruckt wurden. Für diesen Vorgang ist eine Internet-Verbindung erforderlich, die das Programm selbst aufbaut. Der Port 80 muss frei sein.

Mit dem ersten Aufruf bilden sich Schlüssel, mit denen die Übermittlung verschlüsselt wird. Das Erstellen der Schlüssel erfolgt nur, wenn keine vorhanden sind. Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, ein Abbruch sollte daher nicht erfolgen!

Es werden dann die Daten erstellt und an die Clearingstelle der Finanzverwaltung gesandt. Das Senden erfolgt an das Bundesland, das ausgehend von der Postleitzahl des aktuellen Wohnortes und des dazu gehörigen AGS ermittelt wird; kann das Bundesland anhand dieser Daten nicht ermittelt werden, wird es abgefragt. Das Versenden erfolgt immer an alle Bundesländer in einer Sendung (nur intern getrennt).

Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, er sollte nicht abgebrochen werden!

Nach einiger Zeit (bis zu mehreren Minuten) wird eine Eingangsbestätigung empfangen, erst dann darf die Funktion beendet werden.

Die gesendeten Daten werden am lokalen Rechner, von dem aus der Versand erfolgte, unverschlüsselt gespeichert.

Protokoll abfordern

Da die gesendeten Daten in der nächsten Nacht verarbeitet werden, ist die Abholung des Protokolls erst am nächsten Tag (bis fünf Tage nach dem Sendetag) möglich.

Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, er sollte nicht abgebrochen werden!

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

Das Protokoll enthält Informationen über die Prüfung der gesendeten Daten. Die Prüfung der Daten erfolgt bundeslandbezogen. Sobald bei nur einem Mitarbeiter in einem Bundesland Fehler festgestellt wurden, werden auch alle anderen fehlerfreien Mitarbeiter dieses Bundeslandes von der weiteren Verarbeitung ausgeschlossen.

Folgende Meldungen sind möglich:

- **Datenlieferung ok:** Die Daten aller Bundesländer sind fehlerfrei.
- **Es sind Fehler aufgetreten - die Nutzdatenblöcke konnten nur teilweise verarbeitet werden:** Einzelne Bundesländer sind fehlerfrei, einzelne Bundesländer sind fehlerhaft.
- **Datenlieferung konnte gar nicht verarbeitet werden - alle Nutzdatenblöcke fehlerhaft:** Die Daten aller Bundesländer sind fehlerhaft.

Für die Mitarbeiter fehlerfreier Bundesländer ist dann der Ausdruck der Bescheinigungen möglich.

Für die in der Meldung genannten Mitarbeiter erfolgte keine Verarbeitung, somit ist auch kein Druck der Bescheinigung möglich. Die Meldung wird im Inhaltsverzeichnis des Datenpools unter fehlprot.dat gespeichert.

Das empfangene Protokoll enthält Informationen, bei welchen Mitarbeitern Fehler festgestellt wurden, und eine Beschreibung der aufgetretenen Fehler. Dieses Protokoll wird am Arbeitsplatz, an dem das Protokoll abgerufen wurde, unter ra\winexe\elster\proto\[ggf. Pool-Kürzel\]elsterda1.dat gespeichert.

Bescheinigung drucken

Es wird eine Bescheinigung über die gesendeten Daten nach amtlich vorgeschriebenem Muster im Format A4 gedruckt; Angaben, für die das amtliche Formular nicht ausreicht, werden in einer Anlage gedruckt. Der Druck erfolgt sortiert nach Bundesländern und Mitarbeiternummer.

Ein zweites Exemplar für die Unterlagen der Lohnbuchhaltung ist nach unserer Kenntnis nicht vorgeschrieben, aber sinnvoll.

Nach dem Aufruf des Drucks erfolgt eine Abfrage, ob der Druck einwandfrei erfolgt ist. Diese Abfrage sollte erst nach einer Prüfung bejaht werden, da danach ein weiterer Ausdruck nicht mehr möglich ist. Die Abfrage muss verneint werden, wenn ein weiterer Ausdruck erfolgen soll.

Die Bescheinigung ist dem jeweiligen Mitarbeiter zu übergeben.

Problembewältigung

Die erneute Erzeugung von Schlüsseln ist nur sinnvoll, wenn Fehlermeldungen darauf hindeuten, dass es mit den bereits vorhandenen Schlüsseln Probleme gibt. Vor dem Aufruf des Sendens kann über Neue Schlüssel generieren im Textmenü ein neues Schlüsselpaar erzeugt werden. Nach dem Senden ist dies nicht mehr möglich, da der Schlüssel für das Anfordern und Entschlüsseln des Protokoll benötigt wird.

Funktionen in der Toolbar

Anzeige der gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen

Zeigt die gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen aufgelistet mit den Sendemerkmalen an. Hier kann dann auch eine Stornierung einzelner Lohnsteuerbescheinigungen erfolgen.

Datenschutzerklärung von ELSTER

Ruft die [Datenschutzerklärung](#) zur ELSTER-Programmfunktion auf.

Funktionen im Bearbeitungsbereich

Bis Monat

Ermöglicht die Auswahl des Monats, für den eine Erstellung der Bescheinigung erfolgen soll. Die Bescheinigung fängt immer mit dem ersten Monat der Beschäftigung im gewählten Jahr an. Nach Versand der Daten, schlägt das Programm für das Protokoll und dem Druck den selben Monat vor. Eine Neuauswahl ist erst möglich, nach Abholung des Protokolls und Druck der Bescheinigung für den gesendeten Monat.

Mitarbeiter

Ermöglicht die Auswahl aller oder einzelner Mitarbeiter, um eine Meldung abzugeben. Nach Versand der Daten sind dieselben Mitarbeiter wie beim Senden für das Protokoll und den Druck vorgegeben. Eine Neuauswahl ist erst möglich, nach Abholung des Protokolls und Druck der Bescheinigung für den gesendeten Monat.

1. Prüfen der Daten

Beim ersten Aufruf werden die Schlüssel erzeugt, was einige Minuten dauern kann. Es überprüft bei allen Aufrufen die Daten und zeigt die fehlenden oder fehlerhaften Daten an.

Sind alle Daten korrekt erfasst, erscheint nach dem Prüflauf eine Vorschau der Lohnsteuerbescheinigungen der ausgewählten Mitarbeiter. Die Daten lassen sich vor dem Senden noch einmal prüfen. Die Vorschau dient nur der Prüfung der Daten und ist nicht zur Aushändigung an ihre Mitarbeiter bestimmt.

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung: Unterschied zwischen den Versionen

Vorschau der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung

Hilfe Info

Vorschau der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung für 2006

Adelheid Marion
Baronesse Plettenberg
Hellasweg 10 a
22523 Hamburg

Datum:

eTIN: PLTTDLHD76L18C
Personalnummer: 2
Geburtsdatum: 18.12.76
Transfertierte: VORSCHAU

Dem Lohnsteuerabzug wurden zugrunde gelegt:

Steuerklasse:	vom - bis
4	01.01. - 31.01.

Zahl der Kinderfreibeträge	vom - bis
0,5	01.01. - 31.01.

Steuerfreier Jahresbetrag	vom - bis

Hinzurechnungsbetrag	vom - bis

Kirchensteuermerkmale	vom - bis
ev/kt	01.01. - 31.01.

AGS: 12012012

Anschrift des Arbeitgebers
Dr. Hans Recht

1. Dauer des Dienstverhältnisses	vom - bis	01.01. - 31.01.
2. Zeitstrecke des Auspruchs der Arbeitskraft	Anzahl * U	0
Großbuchstaben (S, B, V, F)		
	EUR	Ct
3. Bruttoarbeitslohn einschließlich Sachbezüge ohne 9. und 10.		950,00
4. Einbehalten Lohnsteuer von 3.		6,41
5. Einbehalten der Solidaritätszuschlag von 3.		-----
6. Einbehalten Kirchensteuer des Arbeitnehmers von 3.		-----
7. Einbehalten Kirchensteuer des Ehegatten von 3. (Arbeitnehmersteuerliche Ehe)		-----
8. In 3. enthalten steuerbegünstigte Versorgungsbezüge		-----
9. Steuerbegünstigte Versorgungsbezüge (Arbeitslohn-Kontingente)		-----
10. Ermäßigter steuerlicher Arbeitslohn für mehrere Kontingente (ohne 9.) und ermäßigter steuerlicher Einkommensteuer		-----
11. Einbehalten Lohnsteuer von 9. und 10.		-----
12. Einbehalten der Solidaritätszuschlag von 9. und 10.		-----
13. Einbehalten Kirchensteuer des Arbeitnehmers von 9. und 10.		-----
14. Einbehalten Kirchensteuer des Ehegatten von 9. und 10. (Arbeitnehmersteuerliche Ehe)		-----
15. Kurzarbeitergeld, Wiedereinstellungs-, Zuschuss zum Mutterschaftsgeld, Verletztengeld, Arbeitsunfähigkeitszuschuss (Arbeitslosenversicherung), Arbeitslosengeld und Altersentschädigung		-----
16. Steuerfreie Arbeitslohn nach	Doppelbesteuerungsabkommen	-----
	Auslands-Entsendung	-----
17. Steuerfreie Arbeitslohn für Familienmitglieder (Wohnung und Arbeitsstätte)		-----
18. Steuerfreie Arbeitslohn für Familienmitglieder (Wohnung und Arbeitsstätte)		-----
19. Steuerpflichtige Entlohnung für mehrere Kontingente, die in Ermäßigung besteuert werden - in 3. enthalten		-----
20. Steuerfreie Versorgungszuschüsse bei Auslandszugehörigkeit		-----
21. Steuerfreie Arbeitslohn für doppelte Haushaltsführung		-----
22. Arbeitslohn für gesetzlich festgesetzte Reiseschuldung und doppelte Haushaltsführung		92,63
23. Arbeitslohn für gesetzlich festgesetzte Reiseschuldung und doppelte Haushaltsführung		92,63
24. Steuerfreie Arbeitslohn für Krankheitsurlaub und Pflegeurlaub		-----
25. Arbeitslohn für den Gesamtsozialversicherungsbeitrag (ohne 23. und 24.)		114,01
26. Anrechnungsbetrag		-----
27. Bemessungsgrundlage für den Versorgungsbeitrag		-----
28. Maßgebendes Kontingent des Versorgungsbeitrags		-----
29. Bei mehreren Zahlungen: Erst- und letzter Monat, für den Versorgungsbeitrag gezahlt wird		-----
30. Steuergesetzliche Zahlungen und Nachzahlungen von Versorgungsbeiträgen - in 3. und 8. enthalten		-----

Zurück Weiter OK Abbruch

2. Daten senden

Ermöglicht das Senden der Daten. Es baut automatisch eine Internetverbindung auf. Ein Versand von mehreren Jahren empfiehlt sich nicht.

3. Protokoll anfordern

Ein Versand des Protokolls erfolgt erst nach Verarbeitung der Daten, in der Regel am nächsten Tag. Liegt noch kein Protokoll vor, wird eine entsprechende Meldung gesendet.

4. Bescheinigung drucken

Druckt für jeden Mitarbeiter eine Bescheinigung über die erfolgte Übermittlung und Verarbeitung. Ist ein Druck möglich, erscheinen oberhalb dieser Schaltfläche Felder zur Drucksteuerung. Es ist sinnvoll ein zweites Exemplar für die Lohnbuchhaltungsunterlagen zu drucken.

Reichen die Felder des vorgeschriebenen Formulars für die Informationen zu einem Arbeitnehmer nicht aus, wird eine Anlage zur Bescheinigung gedruckt. Nach dem Druck erfolgt eine Abfrage, ob der Druck einwandfrei erfolgt ist. Die Meldung ist erst nach Prüfung der Ausdrücke zu bestätigen, da anschließend kein weiterer Ausdruck möglich ist.

ELSTERBasis (Software-Zertifikat)

ELSTERBasis (Software-Zertifikat) ist eine individuell geschützte Datei, die auf dem Computer in einer speziellen Sicherheitsumgebung gespeichert wird und die persönlichen Schlüssel und Zertifikate enthält. Diese Datei lässt sich auf der Festplatte oder einem externen Speichermedium, wie Diskette, ZIP-Laufwerk oder USB-Memory-Stick speichern. ELSTERBasis setzt die Registrierung unter ELSTEROnline voraus. Abschließend erfolgt eine signierte Übermittlung der Daten.

Die Datensicherheit ist zwar höher, als bei nicht signierter Übermittlung, aber die Sicherheit der persönlichen Zugangsmöglichkeit zum ElsterOnline-Portal ist stark abhängig von der Sicherheit des verwendeten Computers. Zum Beispiel lässt sich ein auf dem Computer befindliches Software-Zertifikat beliebig oft kopieren, wodurch es gegebenenfalls durch Unachtsamkeit in falsche Hände gelangt.

ELSTERSpezial (G&D StarSign Crypto USB Token)

Der ELSTER-Stick ist ein USB-Sicherheits-Chip, der einen Kartenleser und einen Chip beinhaltet. Das Format ist ähnlich einem USB-Memory Stick. Der Sicherheitsstick erfüllt hohe Sicherheitsanforderungen, da die Verschlüsselung innerhalb des Sticks erfolgt und sich die geheimen Schlüssel nicht auslesen lassen.

ELSTERSpezial (G&D StarSign USB Token)

Ein USB Token ist wie der ELSTER-Stick ein Sicherheitsstick, auf dem sind geheime Schlüssel gespeichert und entspricht daher hohen Sicherheitsstandards.

ELSTERPlus (Signaturkarte)

Bei Verwendung einer von ELSTER unterstützten Signaturkarte kann diese auch im Rahmen des ElsterOnline-Portals eingesetzt werden. Signaturkarten stellen den elektronischen Ersatz der handschriftlichen Unterschrift dar und werden z. B. von Banken ausgegeben.

Da eine mit einer Signaturkarte erstellte Signatur einmalig ist und nachträglich nicht verändert werden kann, entspricht sie hohen Sicherheitsanforderungen.

Passwort

Bei jeder signierten Übermittlung der Daten muss hier das Passwort für das Zertifikat eingegeben werden.

Auswahl Software-Zertifikat

Ermöglicht die Auswahl des Pfades, auf dem eine Speicherung des Treibers für die Signaturkarte erfolgte ist.

Funktionen in der Abschlussleiste

OK und Schließen



Beendet die Programmfunktion.

Abbruch und Schließen



Beendet die Programmfunktion. Eine Speicherung erfolgt nicht.