



Mandantenveranstaltung der Kanzlei INTECON am 15.05.2023

Umsetzung der Anforderungen
der Finanzverwaltung mit Hilfe
der DATEV Programme



DATEV eG

Umsetzung der Anforderungen der Finanzverwaltung mit Hilfe der **DATEV** Programme

Mandantenveranstaltung der Kanzlei INTECON am 15.05.2023

Agenda

- Revisionssichere Archivierung mit DATEV Unternehmen online
- Verfahrensdokumentation geordnete Belegablage
- Verfahrensdokumentation zum Thema ersetzendes Scannen

GoBD*

vier Buchstaben – viele Fragen und Herausforderungen

Wie gehe ich mit
Rechnungen um, die ich
elektronisch erhalte?

Entspricht meine
Kassenführung den
Anforderungen der
Finanzverwaltung?

Revisionssicherheit?
Was muss ich dafür
tun?

Rechnungen schreibe
ich bisher in Office.
Genügt das noch?

Die GoBD auf das Wesentliche reduziert

Belege sind so aufzubewahren wie sie eingehen
oder in Umlauf gebracht werden:



Papierbelege in Papier*



elektronische Belege
elektronisch

Um die Herausforderungen der Digitalisierung zu bewältigen, bietet **DATEV** onlinebasierte Lösungen.

DATEV Unternehmen online

Belege online

Startseite Belege

Belegsuch

→ Erweit

Belege scannen/hochladen

Lieferantenrechn

Kassenbuch online

Kassenübersicht

Belege scannen/hochladen

Kasse

Heutiger Bestand: 524,79 €

Erfassen

Auftragswesen online

Startseite Auftragswesen

1 Angebot

937,50 EUR

0 Auftragsbestätigungen

0,00 EUR

Die Lösungen sind einfach zu bedienen, zuverlässig und erfüllen selbstverständlich die Anforderungen der GoBD.

Welche Anforderungen gilt es zu erfüllen?

Wahrheit, Klarheit und
fortlaufende Verbuchung

Vollständigkeit

Richtigkeit

Zeitgerechtheit

Ordnung

Unveränderbarkeit

Nachvollziehbarkeit und
Nachprüfbarkeit

dauerhafte Lesbarkeit

Wie werden diese Anforderungen mit **DATEV Anwendungen** erfüllt?


Wahrheit, Klarheit und fortlaufende Verbuchung

Belege online

Startseite Belege

Belegsuch

→ Erweit

 Belege scannen/hochladen

Lieferantenrechn

5 Rechnungen bezahlen

2 Rechnungen bezahlen

Wahrheit, Klarheit und fortlaufende Verbuchung

Vollständigkeit ✓

Richtigkeit ✓

Zeitgerechtheit ✓

Ordnung ✓

Unveränderbarkeit

Belege online

Startseite Belege

The screenshot displays the 'Belege online' interface. On the left, the 'Startseite Belege' page features a search bar labeled 'Belegsuche' with a '→ Erweiterte Suche' link below it. A red box highlights the 'Belege scannen/hochladen' button. Below this are sections for 'Lieferantenrechnungen' (0 Rechnungen bezahlen) and 'Kunde' (0 Re). On the right, the 'Dokument-Upload online' page is shown with a '< Zurück' button. A red box highlights the navigation tabs: 'Rechnungseingang' (selected), 'Rechnungsausgang', 'Kasse', and 'Sonstige'. Below these are 'Scannen' and 'Datei laden' buttons.

Laden Sie **alle** Belege (elektronisch bzw. digitalisiert) umgehend nach Erhalt hoch. Elektronisch eingehende Belege dürfen ausschließlich elektronisch archiviert werden. Konvertierung nur zulässig, wenn keine Informationen verloren gehen und eine Verfahrensdokumentation existiert. **Es ist immer das Format mit der höchsten maschinellen Auswertbarkeit aufzubewahren.**

Wahrheit, Klarheit und fortlaufende Verbuchung

Belege online

Vollständigkeit ✓

Richtigkeit ✓

Zeitgerechtigkeit ✓

Ordnung ✓

Unveränderbarkeit ✓

Belegübersicht

Bearbeitet-Status: **Alle** Bezahlungs-Status: **nicht vollständig bezahlt** Belegtyp: **alle Lieferantenrechnungen**

Eingangsdatum: **Letzte 12 Monate** Schnellsuche: **Geschäftspartner, Betrag, ...**

Anzeigen

Alle Belege
Posteingang
Belegablage
Papierkorb

Alle auswählen

Weitere Aktionen

- Belegdaten festschreiben
- Belegdaten Festschreibung aufheben
- Beleg kopieren
- Bezahlungs-Status ändern
- Gebucht-Kennzeichen aufheben
- Belegprotokoll anzeigen**

Erweiterte Suche

aufsteigend

1/1

13.02.2017

Sägewerk Kumpfmühle-Test
An Toibuch 115
91061 Fuchsbau

Rechnungsdatum
13.02.2017

Kundennummer 7733, Rechnung-Nr. 30890

An 13.02.2017 wurde Ihnen folgendes geliefert:

Bezeichnung	Preis	Menge	Gesamt
Neuchâtelc Platte 30h250cm, Buche	17,30 €/Stk	4 Stk	69,20 €
BRUNNEN-Platte Eingabe	17,30 €/Stk	4 Stk	69,20 €
BRUNNEN-Platte Eingabe	17,30 €/Stk	4 Stk	69,20 €
BRUNNEN-Platte Eingabe	17,30 €/Stk	4 Stk	69,20 €

13.02.2017

13.02.2017

13.02.2017

13.02.2017

Zurück Dialog beenden Beleg-ID: 2C3F01BD-8721-9028-1525-EF522B00EC46 RE_SÄGE_FEB_2017-1.TIF 1

Zur Beleg-ID wurden 4 Einträge gefunden.

Eintragszeit	Vorgang	Beleginformationen	Status	Ordner	Register	Benutzer-ID
29.03.2018 09:32:12	Beleg wurde hinzugefügt		Typ: Rechnungseingang Seite 1 von 1	Posteingang		000000000249
29.03.2018 09:37:20	Beleg wurde gebucht		Typ: Rechnungseingang gebucht: 29.03.2018 Seite 1 von 1	2017	Standardregister	000000000249
29.03.2018 09:39:48	Beleginformationen wurden hinzugefügt	Sägewerk Kumpfmühle-Test Belegnr: 30890 Datum: 13.02.2017 Betrag: 410,79 EUR Notiz: "Konto-Nr.: Geschäftspartner":70100;"Sachkonto- Nr.":5133;Einkauf beschichtete Platten 19% VSt...	Typ: Rechnungseingang gebucht: 29.03.2018 Seite 1 von 1	2017	Standardregister	000000000249
29.03.2018 09:50:05	Beleginformationen wurden hinzugefügt	Sägewerk Kumpfmühle-Test Belegnr: 30890 Datum: 13.02.2017 Betrag: 410,79 EUR Notiz: "Konto-Nr.: Geschäftspartner":70100;"Sachkonto- Nr.":5133;Einkauf beschichtete Platten 19% VSt...	Typ: Rechnungseingang gebucht: 29.03.2018 Seite 1 von 1	2017	Standardregister	000000000249

Zu jedem Beleg kann jederzeit ein umfangreiches Belegprotokoll angezeigt werden. Darin wird detailliert dargestellt, wann und durch wen welche Änderungen an einem Beleg vorgenommen wurden.

Dietrich Tonexempel

Dammbeispiel 5
95032 Hof / Saale

Firma
Muster GmbH
Musterhofweg 5
90451 Nürnberg

Für unsere Lieferung vom 14.02.2018 berechnen wir Ihnen:

14.02.2018
Rechnung-Nr. 40557

Bezeichnung	Preis	Menge	Gesamt
Furnier Fichte, 120 cm	40,00 €	5	200,00 €
Furnier Fichte, 80 cm	29,98 €	3	89,94 €
Furnier Fichte 20 cm	9,12 €	2	18,24 €
Furnierkanten Buche 36 mm	1,12 €	30	33,60 €
Furnierkanten Eiche 36 mm	1,20 €	35	42,00 €

Nettobetrag	383,78 €
+19% MwSt	72,92 €
Bruttogesamtbetrag	456,70 €

Bankverbindung:
Name der Bank: Postbank Nürnberg
BIC: PBNKDEFF760
IBAN: DE22760100850567737657

Steuernummer: 91891404444
USt-IdNr.: DE 815000085

Zahlbar bis 14.03.2018

Belegtyp: Rechnungseingang

Belegdaten

Geschäftspartner-Name: Tonexempel Dietrich

Kundennummer:

Rechnungsdatum: 14.02.2018

Rechnungsnummer: 40557

Rechnungsbetrag: 456,70 EUR Rechnungskorrektur

IBAN: DE22 7601 0085 0567 7376 57

Weitere Informationen

Notiz:

Zahlungsdaten

Überweisung erstellen

Neue Zahlung

456,70 EUR SEPA-Überweisung
RNR. 40557 RDat. 14.02.2018

Belegstatus

Bezahlt-Status: nicht vollständig bezahlt

Ablageort: Posteingang

Beleg 1 von 3 Speichern und weiter

Erstellen Sie direkt aus Belegen Zahlungen...

Zahlungsdaten

Überweisung erstellen

SEPA-Überweisung Vorlage auswählen

Zahlungsdaten

Empfänger: Tonexempel Dietrich

IBAN: DE22 7601 0085 0567 7376 57

BIC:

Betrag: 456,70 EUR %

Verwendungszweck: RNR. 40557 RDat. 14.02.2018

Textschlüssel: Standard - Standardüberweisung

Auftraggeber

Name: Beispiel 2018 GmbH

Bankverbindung: DE07760606180100394742 - VR Bank Nürnbe...

Kontostand am 28.02.2018: 21.463,17 EUR

Wiedervorlage zum: TT.MM.JJJJ

Ergänzen Sie evtl. fehlende Informationen und passen Sie ggf. den vorgeschlagenen Zahlungsträger an. **DATEV Unternehmen online** lernt Geschäftspartner kennen und merkt sich, ob für diese eine Überweisung angelegt werden soll.

Neue Zahlungen

Neue Zahlung anlegen >

Offene Zahlungen

1 Überweisung ausführen

1 Lastschrift ausführen >

Alle Zahlungen ausführen >

...und überweisen Sie diese aus **DATEV Unternehmen online.**

Bankkonto

+ Bankkonto hinzufügen

VR Bank Nürnberg

BLZ: 760 606 18 - Konto-Nr.: 100394742



Kontoumsätze prüfen

Bearbeitet am 15.06.2020 >

Kontostand am 28.02.2020:

33.322,73 EUR

Status der letzten 30 Tage: 0 ungeprüfte

In **Bank online** können Sie die angelegten Überweisungen prüfen und direkt bezahlen (**Voraussetzung:** EBICS oder HBCI PIN/TAN-Zugangsdaten sind für das entsprechende Bankkonto in **DATEV Unternehmen online** eingerichtet).

Status: Alle Zeitraum: Aktuelles Jahr

Schnellsuche: Anzeigen Erweiterte Suche

Verschaffen Sie sich jederzeit einen detaillierten Überblick über Ihre Kontobewegungen.

Buchungsdatum	Valuta-datum	Empfänger / Auftraggeber	Bankverbindung	Verwendungszweck	Betrag (EUR)	Notiz	Beleg	Status
02.01.2018	02.01.2018		500 704 44 87654321	Bareinzahlung	3.500,00	kein Beleg		
04.02.2018	04.02.2018	Buerobedarf Test	100 196 10 1254715	Rechnung Nr. 1088	-1.070,99			
22.02.2018	22.02.2018	Christiane Beispielrueckers	600 104 24 76170819	Rechnung 20JJ03051 und 40000006 abzgl. Skonto	835,65		Suchen	
20.02.2018	20.02.2018	Christiane Beispielrueckers	600 104 24 76170819	20JJ03045 ohne Skonto	147,00		Suchen	
14.01.2018	14.01.2018	Dietrich Tonexempel	793 301 11 123456	Rechnung Nr. 60528	-456,70		Suchen	
10.02.2018	10.02.2018	Erwin Laubangermuster	632 901 10	20JJ03048 abzgl. Skonto	2.421,58		Suchen	

Kontoumsätze können automatisch, assistentengestützt oder manuell mit Belegen verknüpft und geprüft werden. Mit einem Klick auf den Beleglink öffnet sich der angefügte Beleg.

Zum Kontoumsatz zugeordneter Beleg 1 von 1

Bürobedarf Test
Pro-Test-Str. 8a
22085 Hamburg

Firma
Muster zu Testzwecken GmbH
Musterhobelweg 5
90451 Nürnberg

Rechnungsnummer: 1088 Rechnungsdatum: 20.01.2018

Für die Lieferung vom 20.01.2018 berechnen wir:

Position	Preis/Einbe	Menge	Gesamtpreis
Digitalkopiergerät HS-1233	899,99 €	1,00	899,99 €



Greifen Sie jederzeit und überall auf Ihre Auswertungen zu, egal ob Buchführung...*

◀ Bereitstellung: 16.02.2018

☑



Controllingreport comfort

März 2017
16.02.2018 (11:21)

◀ Bereitstellung: 19.12.2017



Kurzfristige Erfolgsrechnung

März 2017
19.12.2017 (10:11)



OPOS-Liste

März 2017
19.12.2017 (10:11)



Summe

März 2017
19.12.2017 (10:11)

https://webapps.datev.de/wdausw/services/Bin?serviceName=dokumentLaden&client=wdausw&zmdtId=361 - Internet Explorer

54581270111/2017
Muster GmbH

Kanzlei-Rechnungswesen V.6.0
Kurzfristige Erfolgsrechnung März 2017
19.12.2017 Blatt 1

Bezeichnung	Mrz2017	% Ges.-Leistg.	% Ges.-Kosten	% Pers.-Kosten	Aufschlag	Jan2017 - Mrz2017	% Ges.-Leistg.	% Ges.-Kosten	% Pers.-Kosten	Aufschlag
Umsatzerlöse	214.026,27	99,89				693.565,30	100,02			
Best. Verdg. FE/UE	226,70	0,11				-151,05	-0,02			
Akt. Eigenleistungen	0,00					0,00				
Gesamtleistung	214.252,97	100,00	234,50	344,31		693.414,25	100,00	235,02	352,36	
Mat./Wareneinkauf	106.014,55	49,48	116,03	170,37	100,00	291.236,66	42,00	98,71	147,99	100,00
Rohertrag	108.238,42	50,52	118,47	173,94	102,10	402.177,59	58,00	136,31	204,37	138,09
So. betr. Erlöse	298,14	0,14	0,33	0,48		886,38	0,13	0,30	0,45	
Betriebl. Rohertrag	108.536,56	50,66	118,79	174,42	102,38	403.063,97	58,13	136,61	204,82	138,40
Kostenarten:										
Personalkosten	62.225,99	29,04	68,11	100,00		196.790,16	28,38	66,70	100,00	
Raumkosten	8.411,16	3,93	9,21	13,52		27.300,07	3,94	9,25	13,87	
Betriebl. Steuern	509,00	0,27	0,62	0,91		2.110,00	0,30	0,72	1,07	
Versich./Beiträge	1.871,52	0,87	2,05	3,01		12.918,78	1,86	4,38	6,56	
Besondere Kosten	0,00					0,00				
Kfz-Kosten (o. St.)	4.475,02	2,09	4,90	7,19		17.329,00	2,50	5,87	8,81	
Werbe-/Reisekosten	1.961,85	0,92	2,15	3,15		5.616,53	0,81	1,90	2,85	
Kosten Warenabgabe	1.030,36	0,48	1,13	1,66		2.278,77	0,33	0,77	1,16	
Abschreibungen	3.590,80	1,68	3,93	5,77		10.726,31	1,55	3,64	5,45	
Reparatur/Instandh.	1.459,14	0,68	1,60	2,34		4.010,81	0,58	1,36	2,04	
Sonstige Kosten	5.772,72	2,69	6,32	9,28		15.969,60	2,30	5,41	8,11	
Gesamtkosten	91.366,56	42,64	100,00	146,83		286.039,03	42,55	100,00	149,93	
Betriebsergebnis	17.170,00	8,01				108.024,94	15,58			
Zinsaufwand	3.682,50	1,72				4.587,49	0,66			
Sonst. neutr. Aufw	0,00					400,00	0,06			
Neutraler Aufwand	3.682,50	1,72				4.987,49	0,72			
Zinserträge	96,66	0,05				96,66	0,01			
Sonst. neutr. Ertr	0,00					0,00				
Verr. kalk. Kosten	0,00					0,00				
Neutraler Ertrag	96,66	0,05				96,66	0,01			
Kontenkl. unbesetzt	0,00					0,00				
Ergebnis vor Steuern	13.584,16	6,34				103.134,11	14,87			
Steuern Eink.u.Ertr	14.269,00	6,66				28.469,00	4,11			
Vorläufiges Ergebnis	-684,84	-0,32				74.665,11	10,77			

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Status 2017*FBO
Werte in: EUR

*= Voraussetzung ist die Freischaltung durch die Kanzlei.

...oder Personalwirtschaft.*

Auswertungen Datenexport

Auswertungen: Alle Auswertungen Abrechnungszeitraum:

Mitarbeiter: Alle Mitarbeiter

Suche: Personaldaten, Auswertungstyp,...

<input type="checkbox"/>	Auswertung	Abr.-Monat	Personalnummer	Name
<input type="checkbox"/>	Abrechnung der Brutto-Netto-Bezüge	10/2019		
<input type="checkbox"/>	Abrechnung der Brutto-Netto-Bezüge	10/2019	00001	Bild, Julia-Muster
<input type="checkbox"/>	Abrechnung der Brutto-Netto-Bezüge	10/2019	00002	Wort, Stefanie Muster
<input type="checkbox"/>	Abrechnung der Brutto-Netto-Bezüge	10/2019	00003	Plakat, Marc
<input type="checkbox"/>	Beitragsnachweis	10/2019		
<input type="checkbox"/>	Buchungsbeleg	10/2019		
<input type="checkbox"/>	Krankenkassen Beitragsabrechnung	10/2019		
<input type="checkbox"/>	Krankenkassen Umlagebeiträge	10/2019		
<input type="checkbox"/>	Lohnjournal	10/2019		
<input type="checkbox"/>	Lohnsteuer-Anmeldung	10/2019		
<input type="checkbox"/>	Personalkostenübersicht	10/2019		
<input type="checkbox"/>	Übersicht Zahlungen	10/2019		

0 von 11 Auswertungen markiert Herunterladen Öffnen

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für Oktober 2019

2Gr/2G 29098/30002/1
15.10.2019 Sum 1

Personen-Nr. 00001 190880 1
51190880512 AOK Bayern Die Gesundheit 1460101 1111 1 30

Julia-Muster Bild
Fauerspartnerstr. 10
90429 Nürnberg

Brutto-Bezüge	Netto-Bezüge	Bezug
200 Gehalt		2.870,00
Summe		2.870,00

Brutto	Netto	Bezug
2.870,00	2.870,00	2.870,00
3.877,50	2.669,10	2.669,10
213,20	509,94	509,94
Summe		1.897,69

DATEV

* = Voraussetzung ist die Freischaltung durch die Kanzlei.



Herzlich willkommen, Frau Eiermann

Nachrichten

Sie haben noch keine E-Mail-Adresse hinterlegt. In den Einstellungen können Sie mit der E-Mail Adresse den Benachrichtigungs-Service aktivieren. Dadurch erhalten Sie automatisch eine E-Mail, sobald neue Dokumente für Sie in Arbeitnehmer online bereitstehen.

Zu den Einstellungen

Meine Dokumente

4 ungelesene Dokumente



Dokumenttyp: Alle Dokumente Jahr: Alle Jahre Gelesen: Alle Dokumente

- Dokumente Erstellt am
- Brutto/Netto-Bezüge Mai 2015** 19.05.2015
- Brutto/Netto-Bezüge April 2015 19.05.2015
- Brutto/Netto-Bezüge März 2015 19.05.2015
- Brutto/Netto-Bezüge Februar 2015 19.05.2015
- SV-Meldebescheinigung Januar 2015 02.03.2015
- Brutto/Netto-Bezüge Januar 2015 02.03.2015
- Lohnsteuerbescheinigung Dezember 2014 02.03.2015
- Brutto/Netto-Bezüge Dezember 2014 02.03.2015
- Lohnsteuerbescheinigung Dezember 2014 05.03.2015
- Brutto/Netto-Bezüge Januar 2015 05.03.2015
- SV-Meldebescheinigung Januar 2015 05.03.2015
- Brutto/Netto-Bezüge Februar 2015 18.03.2015

Ihre Mitarbeiter können mit **DATEV Arbeitnehmer online** Lohn- und Gehaltsabrechnungen digital erhalten.*

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für Mai 2015

NSD/MS 328927/10300/104

19.05.2015

00104 150356 1 30 600 300 800

50150368581 AOK Bayern 1550101 1111 1 30

ANO Muster GmbH 230509

Virnaberger Str. 31 90431 Nürnberg

28765422114

NSD-GR: 0114

Brutto/Netto-Bezüge

Code	Bezeichnung	Einheit	Maße	Einheit	Maße	Brutto	Netto
150	Urlaubsgeld			S R J			1.060,00
200	Gehalt			L L J			3.120,00

Summe Brutto 4.180,00

Summe Netto 4.180,00

Summe Brutto 552,82

Summe Netto 330,28

Summe Brutto 631,02

Summe Netto 214,39

Summe Brutto 2.451,45

Summe Netto 1.451,45

Bank GENOBSXXXX DE Bank

IBAN: DE44 2512 0510 0000 0133 1211 33

020729

DATEV

*= Voraussetzung ist die Freischaltung durch die Kanzlei.



Nachvollziehbarkeit und Nachprüfbarkeit

dauerhafte Lesbarkeit ✓

Belege online

Der Prüfer kann eine **DATEV Archiv-DVD mit Belegbildern** erhalten. Zudem ist ihm auf Wunsch Zugriff auf den **Unternehmen online** Bestand zu gewähren. Dies gewährleistet, dass er die Zuordnung von Beleg zur jeweiligen Buchung herstellen kann. ✓

Kassenbuch online

Bei einer Kassenprüfung muss der Prüfer Zugriff auf das **Kassenbuch online** erhalten. Durch die Verknüpfung von Kassenbewegung und Belege sowie dem Erfassungsbericht erhält er einen umfassenden Überblick über die Führung der Kasse. ✓

Auftragswesen online

Während einer Betriebsprüfung kann der Prüfer Einsicht in das **Auftragswesen online** verlangen. Er hat die Möglichkeit die Festschreibung und Bereitstellung der Belege zu prüfen. Verbuchte Ausgangsrechnungen sind zudem auf der **DATEV Archiv-DVD mit Belegbildern**. ✓

Die dauerhafte Verfügbarkeit der im DATEV Rechenzentrum liegenden Daten wird durch DATEV sichergestellt.

Zusammenfassung

Werden die Anforderungen der GoBD erfüllt?

Wahrheit, Klarheit und
fortlaufende Verbuchung

Vollständigkeit

Richtigkeit

Zeitgerechtheit

Ordnung

Unveränderbarkeit

Nachvollziehbarkeit und
Nachprüfbarkeit

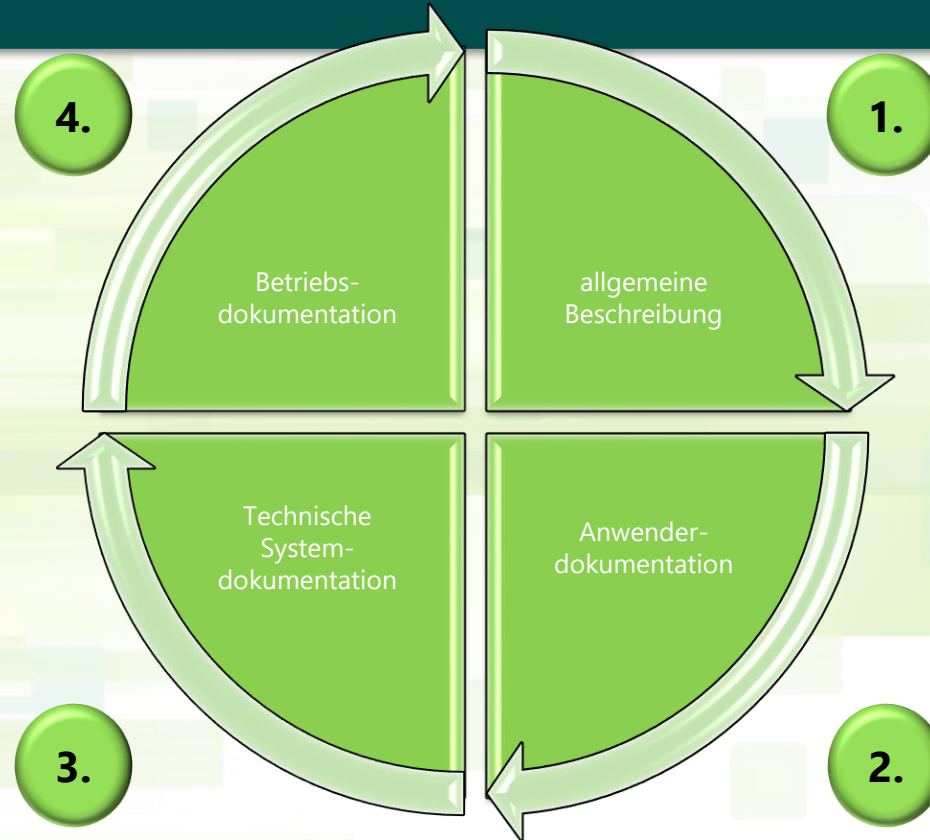
dauerhafte Lesbarkeit

Bitte beachten Sie, dass die GoBD eine zum Umfang
und Beschaffenheit Ihrer Buchhaltung passende

**Verfahrensdokumentation zum Thema
geordnete Belegablage**

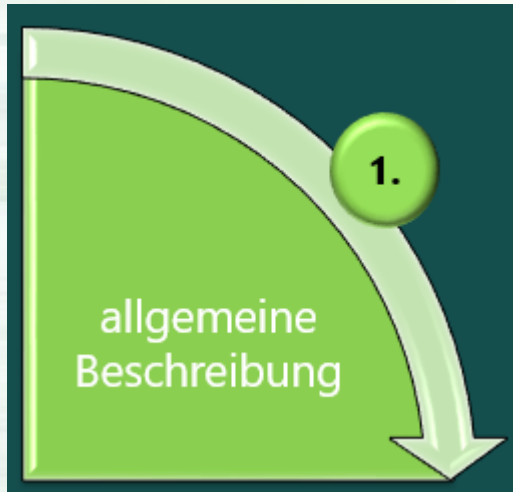
fordert!

Bestandteile der Verfahrensdokumentation (GoBD Rz. 153)



Ziel: ein sachverständiger Dritter muss das Unternehmen und das System in angemessener Zeit prüfen können

Bestandteile der Verfahrensdokumentation



- Angaben zum Unternehmen, zum Gegenstand der Digitalisierung, zu Archivierung, verwendeter Software und Verantwortlichkeiten
- allgemeine Beschreibung der Prozesse der elektronischen Buchführung sowie der vorgelagerten Systeme – z.B. in Form eines Ablaufdiagramm für einen Gesamtüberblick

Ablauforganisation

Aufbauorganisation

Anwendungsfeld
des IT-Systems

Netzinfrastruktur/
Systemplan

Organigramm



Tipp

Unterstützung durch den Steuerberater

Bestandteile der Verfahrensdokumentation



- beschreibt, wie Daten erfasst, geprüft, digitalisiert, aufbewahrt und ggfs. vernichtet werden sowie Kontrollen und Verantwortlichkeiten
- umfassende Gebrauchsanweisung für den jeweiligen Anwender, die detailliert und verständlich durch die einzelnen Prozessschritte führt – Schritt für Schritt Anleitung für die Mitarbeiter
- Programmieranleitung, Benutzerhandbuch

Bedienungsanleitungen

Benutzerhandbücher

Programmierhandbücher

Programmbeschreibungen

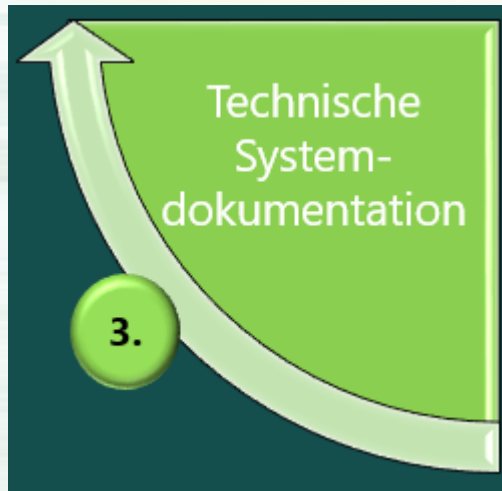
Arbeitsanweisungen an das Personal



Tipp

Unterstützung durch den Steuerberater

Bestandteile der Verfahrensdokumentation



- Angaben (Details) sowie Beschreibung
- verwendeten Hardware und Software
- Schnittstellen

Datenbankstrukturen

Dokumentation über
maschinellen
Kontrollen

Inhalte der
Datenbanktabellen

Schnittstellen zu
anderen Systemen

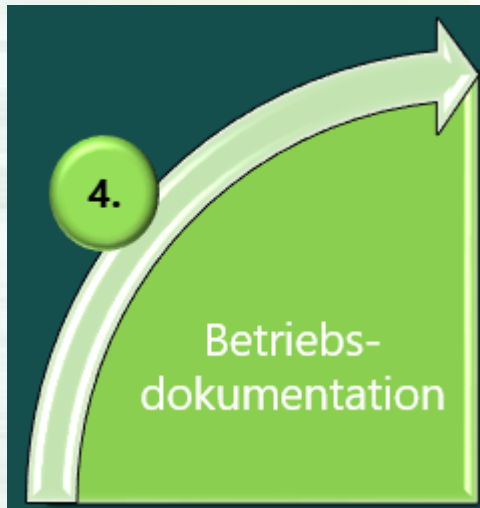
Dokumentation über
die Behandlung von
Fehlern im System



Tipp

Unterstützung durch den Steuerberater

Bestandteile der Verfahrensdokumentation



- Beschreibung der IT (Prozesse) mit Angaben zu IT-Sicherheit
- Zugriffsberechtigungen / Zuständigkeiten

Datenintegrität

Datensicherungs-
verfahren

Freigaben von neuen bzw. geänderten
Programmen und Programmversionen

Berechtigungs- und
Zugangskonzept zu den
DV-Systemen



Tipp

Unterstützung durch den Steuerberater

Sicherheit wird bei **DATEV** groß geschrieben!



ISO 27001 zertifiziert

Datenzugriff nur mittels speziellem
Zugangsmedium (SmartCard / SmartLogin)

verschlüsselte Kommunikation

Sicherung der Daten im DATEV-Rechenzentrum

für weitere Informationen:

www.datev.de/rechenzentrum

Lust auf **Digitalisierung** bekommen?

Sprechen Sie im Get-Together oder im Nachgang zur heutigen Veranstaltung einfach die MitarbeiterInnen der Kanzlei **INTECON** an.

Und was ist mit den Papierbelegen?

Darf ich meine
Papierbelege nach
dem Scannen
wegwerfen?

Klare Antwort:
**Es kommt
darauf an...**

Aber worauf kommt es denn an?

Wenn

- buchführungs- bzw. aufzeichnungspflichtige Belege,
- die originär in Papierform vorliegen bzw. empfangen werden,
- nach deren Eingang digitalisiert (z. B. per Scanner oder Smartphone)
- und die Originale anschließend vernichtet werden sollen,

ist eine **Verfahrensdokumentation** zum Thema

ersetzendes Scannen

notwendig.

Inhalt der Verfahrensdokumentation*

Wo...

- und wann wird digitalisiert?
- werden Papierbelege bis zur Vernichtung aufbewahrt?

Wer...

- sortiert die Belege vor?
- prüft auf Echtheit?
- digitalisiert?
- prüft das Ergebnis?
- entscheidet welches Papier vernichtet wird?
- entscheidet wann Papier vernichtet wird?
- vernichtet die Papierbelege?
- entscheidet über die Löschung digitaler Belege?
- löscht digitale Belege?
- kontrolliert die Einhaltung aller Prozesse?

Womit...

- und in welches Format wird digitalisiert?
- wird archiviert?
- wird gebucht?

**Die
Verfahrensdokumentation
muss stets auf einem
aktuellen Stand sein...**

**...und die darin
beschriebenen Prozesse
müssen eingehalten
werden!**

Wie kann Sie die Kanzlei unterstützen?

Erstberatung mit
**Entscheidung zur
Verfahrensdokumentation**

**Anpassung der
Verfahrensdokumentation**
auf den Stand nach der
Überprüfung

Ersteinrichtung der
Verfahrensdokumentation

Überprüfungsbericht
als Nachweis für die
Finanzverwaltung

Erstellung von
Einweisungsprotokollen

**jährliche
Überprüfung** der
Verfahrensdokumentation

**unterjährig
Dokumentation** der
Veränderungen



Vorteile für Sie

Mandant



- ✓ Eine Verfahrensdokumentation vermeidet den Verdacht auf Vorsatz oder Leichtfertigkeit.
- ✓ Bestehende Prozesse werden dokumentiert und ggf. hinterfragt.
- ✓ Durch die Verfahrensdokumentation und das revisionssichere Archiv können Papierbelege vernichtet werden.

Interesse am Thema ersetzendes Scannen?

Sprechen Sie im Get-Together oder im Nachgang zur heutigen Veranstaltung einfach die MitarbeiterInnen der Kanzlei **INTECON** an.



Zukunft gestalten. Gemeinsam.