



**Informationsveranstaltung  
Schulung  
Mitarbeiter und Mandanten  
Verfahrensdokumentation**

# Verfahrensdokumentation

- **Was** ist eine Verfahrensdokumentation?
- **Wer** braucht eine Verfahrensdokumentation?
- **Wer** hat eine Verfahrensdokumentation?
- **Warum** eine Verfahrensdokumentation?
- **Wer** hilft bei der Verfahrensdokumentation?

# Wer braucht eine Verfahrensdokumentation?

## Jeder Unternehmer

- Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD)

[https://www.bundesfinanzministerium.de/Content/DE/Downloads/BMF\\_Schreiben/Weitere\\_Steuerthemen/Abgabenordnung/Datenzugriff\\_GDPdU/2014-11-14-GoBD.pdf?blob=publicationFile](https://www.bundesfinanzministerium.de/Content/DE/Downloads/BMF_Schreiben/Weitere_Steuerthemen/Abgabenordnung/Datenzugriff_GDPdU/2014-11-14-GoBD.pdf?blob=publicationFile)

# Wer braucht eine Verfahrensdokumentation?

## **Jeder** Unternehmer

- **Seit 01.01.2015**
- **bei Betriebsprüfungen**
- **bei Kassennachschau**
- **bei Berichtungen**

# Warum eine Verfahrensdokumentation?

## Hoher Nutzen für **jeden** Unternehmer

- **Prozessbeschreibung schriftlich**
- **Prozesse aufeinander abgestimmt**
- **Hohe Rationalisierung**
- **Finanzamt ist zufrieden**
- **Ertrag übersteigt die Kosten bei weitem**

# Wer hilft bei der Verfahrensdokumentation?

**„Kanzleiname“**

**„Kanzleilogo“**

# Unterstützung durch Steuerberater

- **Bestandsaufnahme**
- **Analyse und Bewertung**
- **Ausführung**

# Unterstützung durch Steuerberater

## Bestandsaufnahme

- **Kasse**
- **Bank**
- **Eingangsrechnungen**
- **Ausgangsrechnungen**
- **EDV-Umfeld**
- **Zusammenarbeit mit Steuerberater**



# Unterstützung durch Steuerberater

## Bestandsaufnahme

### Kasse

- **Wer führt die Kasse?**
  - Unternehmer
  - Ehegatte
  - Verwandter
  - fremder Angestellter
- **Wohin kommen die Einnahmen?**
  - Geldkassette
  - Schublade
  - Registrierkasse
  - Tresor
  - **Nicht: Portmonee des Unternehmers!**
- **Welche Kassenaufzeichnung?**
  - Papierkassenbuch
  - Elektronisches Kassenbuch
  - Kassenbuch aus Registrierkasse
  - Kassenbericht
  - **Kein Kassenbuch?**
- **Was ist täglich zu tun?**
  - Kassenabschluss
  - Zählprotokoll

# Unterstützung durch Steuerberater

## Bestandsaufnahme

### Bank

- Liste der Bankkonten
- Papierkontoauszüge per Post
- Papierkontoauszüge Abholung am Automaten
- Elektronik Banking
- Zugriff Steuerberater
- EC-Karte
- Hinweis: tägliche Kontrolle

# Unterstützung durch Steuerberater

## Bestandsaufnahme

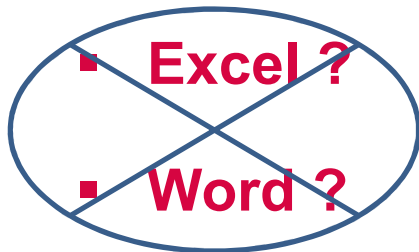
## Eingangsrechnungen

- **Eingangskanal**
  - Papier
  - Elektronisch
  - E-Mail
- **Bearbeitung**
  - Prüfen
  - Bezahlen
  - Buchen
  - Archivieren

# Unterstützung durch Steuerberater

## Bestandsaufnahme Ausgangsrechnungen

- Papier



- Handschriftlich

- Fakturierprogramm

- ?

# Unterstützung durch Steuerberater

## **Bestandsaufnahme** **EDV-Umfeld**

- Hardware
- Eigener Server
- Rechenzentrum
- Software
- Datensicherheit
- Schnittstellen
- Ersetzendes Scannen

# Unterstützung durch Steuerberater

## Bestandsaufnahme

## Zusammenarbeit mit Steuerberater

- Pendelordner
- Wer bucht?
- Aufgabenteilung
- Festschreibung
- Archivierung
- Kassennachschau
- Betriebsprüfung

# Unterstützung durch Steuerberater

## Analyse und Bewertung

- Was eignet sich?
- Was muss verbessert werden?
- Was eignet sich nicht?
- Was muss ergänzt werden?

## Ergebnis:

**Erster Entwurf einer Verfahrensdokumentation**

# Unterstützung durch Steuerberater

## Ausführung

- Mustervorlagen anhand des ersten Entwurfs auswählen
- Mustervorlagen ausfüllen

## Ergebnis:

## Zweiter Entwurf einer Verfahrensdokumentation

- Auf Widersprüche überprüfen und diese bereinigen
- Auf Praktikabilität überprüfen und optimieren



# Ergebnis

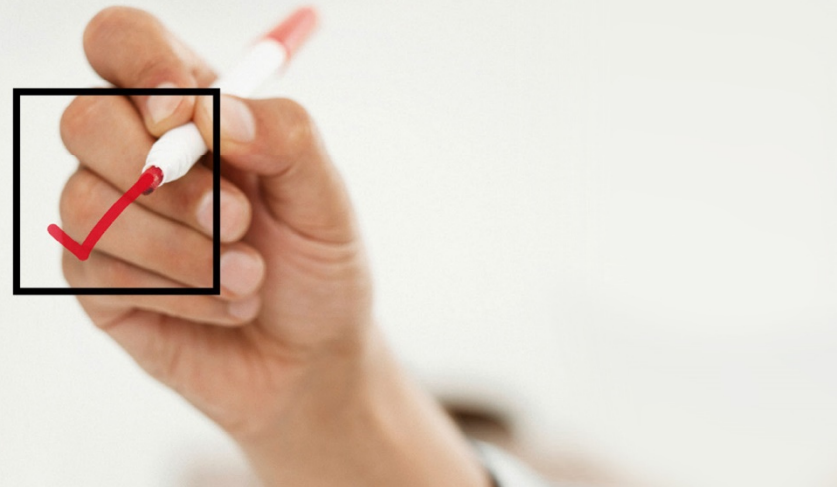
- **Verfahrensdokumentation Stand 2018 ist fertig**
- **Und was ist mit den Vorjahren seit 2015?**

# System Verfahrensdoku

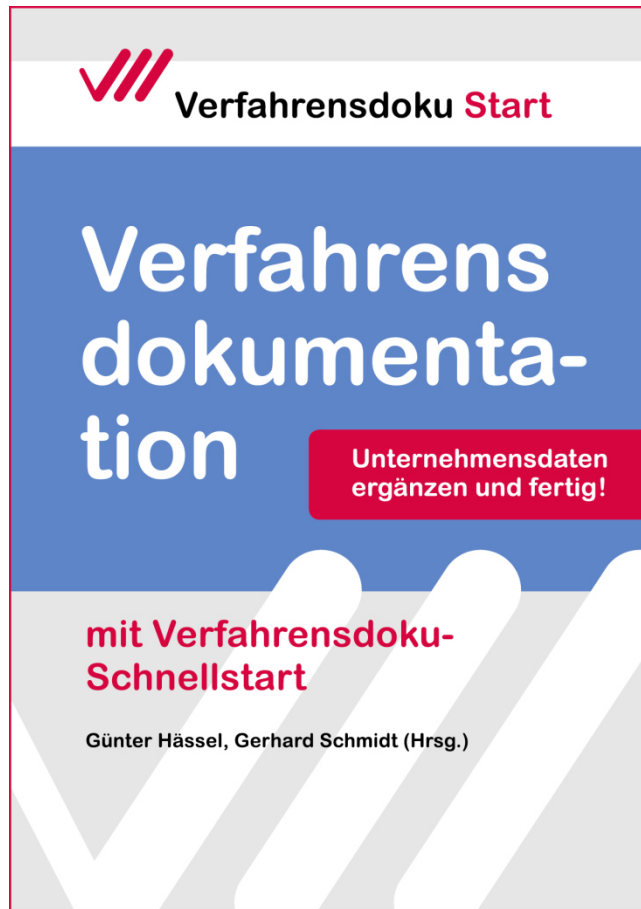
## Verfahrensdokumentation einfach abhaken!

Mit dem modular skalierbaren System  
**Verfahrensdoku**

- Für Unternehmer
- Für Steuerberater



# Schnellstart-Konzept

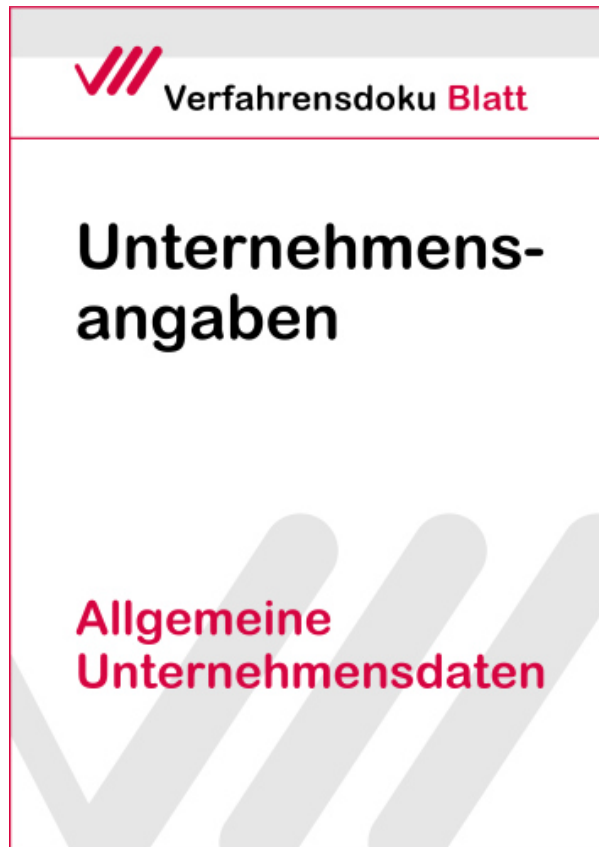


- E-Book im PDF-Format
- Direkt ausfüllbar
- „Basisversicherung“ gegenüber dem Betriebsprüfer

# Verfahrensdoku: Ordner und Blätter



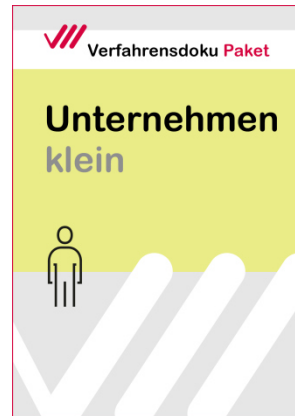
# Verfahrensdoku-Einzelblätter



- Unternehmensangaben
- IT-Infrastruktur
- Eingangsrechnungen
- Ausgangsrechnungen
- Bank
- Kasse
- Schnittstelle Unternehmen - Steuerberater
- Umsatzsteuer / Vorsteuer
- Verrechnung Privat- / Unternehmensbereich
- Steuer-IKS

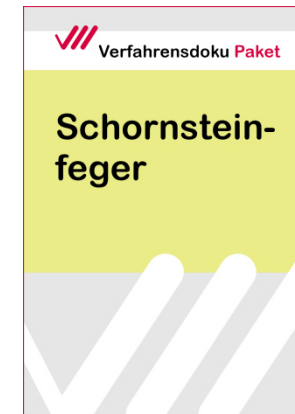
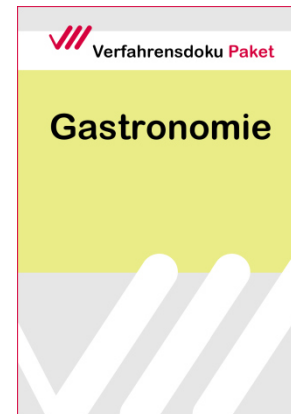
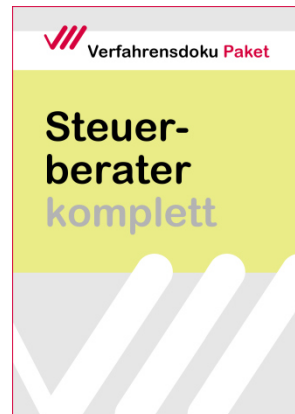
# Verfahrensdoku-Pakete

## Branchen- neutrale Pakete



## Branchen- pakete

Gezielte  
Ergänzung  
durch einzelne  
Blätter



# Arbeitsmittel-Konzept

## Arbeiten mit Verfahrensdoku-Blättern

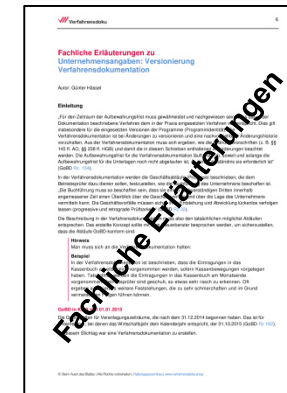
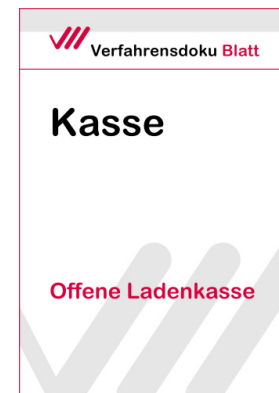
- Ankreuzen falls zutreffend
- > Daten ergänzen
- Inhalte unternehmensspezifisch anpassen: ändern, ergänzen, löschen nach Belieben

# Verfahrensdoku-Shop

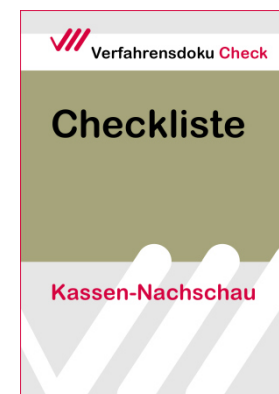
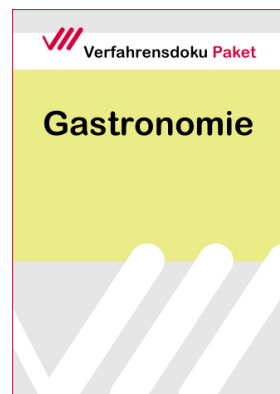
## Angebote im Überblick



**Kostenlos**



**Bei Blatt inklusive**





# Erkenntnisse

- **Verfahrensdokumentation kann viel einfacher sein, als die meisten denken.**
- **Nichtstun kann sehr teuer werden.**
- **Jetzt starten (ganz klein)!**
- **Verfahrensdoku kann Sie bei (fast) allen Fragen und Problemen rund um die Verfahrensdokumentation unterstützen.**

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit**

# Kontakt

**„Kontaktangaben Kanzlei“**