

Verfahrensdokumentation nach GoBD

Rechtliche Anforderungen · Inhalt und Struktur · Erstellung und Aktualisierung · Prüfungssichere Anwendung

■ Zum Seminar

In den letzten Jahren haben Gesetzgeber und Finanzverwaltung den Weg zur steuerrechtlichen Anerkennung digital übermittelter Rechnungen geebnet. Eine wichtige Voraussetzung hierfür ist, dass die formelle und sachliche Richtigkeit der IT-gestützten Buchführung stets sichergestellt und nachprüfbar ist.

Um dies zu gewährleisten, fordern die seit 2015 gültigen GoBD für viele Bereiche sogenannte Verfahrensdokumentationen. Sie beschreiben ausführlich die wichtigsten Prozesse mit Buchführungsbezug und regeln Datenverfügbarkeit, Zuständigkeiten und Zugriffsmöglichkeiten. Dadurch sind sie auch geeignet, einen möglichen Vorwurf der Steuerverkürzung zu entkräften und so eine persönliche Haftung zu vermeiden.

Dieser Workshop bietet einen kompakten Überblick über die rechtlichen Anforderungen einer Verfahrensdokumentation. Sie erfahren, nach welchen Prinzipien Sie eine Dokumentation für das eigene Unternehmen erstellen, aufbauen und kontinuierlich pflegen können. Dazu werden typische Prozessabläufe aus dem E-Invoicing beispielhaft analysiert und abgebildet. Checklisten und Muster erleichtern die Umsetzung in die eigene Praxis.

So schaffen Sie beste Voraussetzungen, um eine reVISIONSSICHERE Verfahrensdokumentation für die handels- und steuerrechtliche Prüfung zu erarbeiten.

■ Teilnehmerkreis (m/w)

Führungs- und Fachkräfte aus Rechnungswesen, Finanzen, Controlling und IT

■ Ihr Seminarleiter

Dipl.-Kfm. Dirk J. Lamprecht

leitet die Steuerrechtsabteilung einer Rechtsanwaltskanzlei und berät seine Mandanten in allen Fragen zu Bilanzierung und Besteuerung. Daneben ist er als Herausgeber und Autor sowie als Lehrbeauftragter an verschiedenen Hochschulen tätig.

■ Art der Präsentation

Kurzvorträge, Praxisbeispiele, Diskussion, Erfahrungsaustausch, Seminarunterlagen

■ Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine qualifizierte Teilnahmebescheinigung der TAW mit detaillierter Auflistung der vermittelten Seminarinhalte.

■ Seminardaten

Wuppertal, Hubertusallee 18
 Mi, 6.11.2019, 9.00 bis 16.30 Uhr
Anmelde-Nr. 50720106W / Gebühr: € 660,-

(mehrwertsteuerfrei, einschließlich Seminarunterlagen, Pausengetränken und Mittagessen)

■ Seminarinhalt

1. Rechtliche Rahmenbedingungen

- GoB und GoBS
- Steuervereinfachungsgesetz 2011 mit BMF-Schreiben vom 02.07.2012
- Die aktuellen GoBD (BMF-Schreiben vom 14.11.2014)
- BMF-Schreiben vom 23.05.2016

2. Bestandteile einer Verfahrensdokumentation

- Rechtliche und unternehmerische Anforderungen
- Das Dokumentationskonzept
- Abbildung der relevanten Geschäftsprozesse
- Gliederung und Struktur
- Darstellung der Zugriffsmöglichkeiten
- Berechtigungen und Arbeitsanweisungen

3. Entwicklung einer Verfahrensdokumentation

- Der Erstellungsprozess
- Zuständigkeiten
- Pflege, Aktualisierung und Kontrolle
- Prüfung und Zertifizierung (IDW PS 980)
- Aufbau eines Tax-Compliance-Management-Systems

4. Rechnungsübermittlungsverfahren

- E-Mail-Anhang und E-Mail-Download
- EDI-Verfahren
- ZUGFeRD-Rechnung
- Das XRechnung-Format
- Outsourcing und Cloud Computing

5. E-Invoicing und digitale Rechnungen

- Voraussetzungen in der Buchhaltung
- Rechnungsprüfung und Rechnungsberichtigung
- Workflow von der Bestellung bis zur Archivierung
- Verfahrensdokumentation des E-Invoicings

6. Digitalisierung von Papierbelegen

- Ersetzendes versus informatives Scannen
- Verfahren der Digitalisierung
- Aufbewahrung des Belegs und/oder der Datei
- Verfahrensdokumentation des Scanprozesses

7. Checklisten, Beispiele und Muster

- Checkliste zur Erstellung einer Verfahrensdokumentation
- Dokumentation weiterer Beispielprozesse
- Muster für Verfahrensdokumentationen

■ Beratung und Information

Fachlich: Dipl.-Ök. Simon Oesterwalbesloh, Tel.: 0202-7495-303
 Organisatorisch: Tiziana Rampino, Tel.: 0202-7495-229

Hubertusallee 18 42117 Wuppertal Tel. 0202/7495-0 Fax 0202/7495-202 www.taw.de taw@taw.de

Kompetenzzentren und Themenakademien der TAW

Unsere Kompetenzzentren: **KONSTRUKTION** und **ENTWICKLUNG, MASCHINENBAU** und **FAHRZEUGTECHNIK, ELEKTROTECHNIK, VERFAHRENSTECHNIK**



Die TAW ist ein Außeninstitut der RWTH Aachen und Weiterbildungspartner der Bergischen Universität Wuppertal