

Dienstag, den 18.06.2024 von 09:00 - 13:00 Uhr bis 18.06.2024

Seminargebühr: 190,4 EUR inkl. USt.
Arbeitsunterlagen und **einmaligem**
Zugang zur Online-Plattform.



Referent:
Elmar Mohl

Die Durchführung findet auf unserer PartnerPlattform GoTo-Webinar statt. (gglyfs. auch Zoom oder MS-Teams etc.) Für die Buchung werden der RE-Adressat, Name, Vorname und E-Mail-Adresse des TN benötigt!



Online-Seminar

P 2407 Verfahrensdokumentation und elektronische Rechnung

Rechtliche Vorgaben, Aufbau, Fallstricke, Praxistipps und praktische Beispiele einer

Verfahrensdokumentation zum Rechnungseingangsprozess und Rechnungsausgangsprozess

„Für jedes DV-System muss eine übersichtlich gegliederte Verfahrensdokumentation vorhanden sein, aus der – in Abhängigkeit von der Komplexität – Inhalt, Aufbau, Ablauf und Ergebnisse des DV-Verfahrens vollständig und schlüssig ersichtlich sind (Rz. 151 GoBD)“.

Diese Rz. der ersten GoBD sorgten mit Veröffentlichung im Jahre 2014 für große Aufregung in den Unternehmen und unter den steuerberatenden Berufen. Dabei handelt es sich bei der Verfahrensdokumentation nur um eine Arbeitsanweisung und sonstige Organisationsunterlage zum

Verständnis von Büchern und Aufzeichnungen.

Jedoch hat in den letzten 10 Jahren die zunehmende Bedeutung der Digitalisierung gerade in innerhalb der

Prüfungsdienste der Finanzverwaltung zu einem Systemwechsel geführt.

Je mehr Unternehmer mit Hilfe von sogenannten Vor- und Nebensystemen aufzeichnungs- und aufbewahrungspflichtige Daten erzeugten, die anschließend zur Erstellung der Buchführung genutzt wurden, desto mehr verlagerte sich der Schwerpunkt der Prüfer: innen auf die Inhalte und Ordnungsmäßigkeit dieser steuerrelevanter, digital erstellter Buchführungsdaten in den Vor- und Nebensystemen.

Vor diesem Hintergrund stellten sich immer neue Fragen zum Umfang des im Zusammenhang mit einer

digitalen Buchführung vom Unternehmer zu beachtenden Dokumentationspflichten.

Die Lehrgangsbedingungen werden mit der Anmeldung anerkannt.
Die Datenschutzbestimmungen finden Sie unter www.fsb-fachinstitut.de.

FSB GmbH FACHINSTITUT FÜR STEUERRECHT UND BETRIEBSWIRTSCHAFT · Littenstraße 10 · 10179 Berlin ·
Telefon: (030) 8871 930 · E-Mail: info@fsb-fachinstitut.de · www.fsb-fachinstitut.de

In dem Seminar erfahren Sie kurz und prägnant alle wichtigen rechtlichen Grundlagen zum Thema

Verfahrensdokumentation. Die typischen Fragen wie:

- Kann der/die Prüfer:in die Vorlage einer Verfahrensdokumentation aufgrund der GoBD verlangen (Rechtliche Grundlagen)?
- Muss der gesamte Geschäftsprozess vom Geschäftsvorfall bis zum Buchungssatz dokumentiert werden?
- Werden zusätzliche Dokumentationsanforderungen für nicht digitale Vorgänge aufgestellt?
- Welche Schätzungsbefugnisse hat der/die Prüfer:in bei Fehlen oder Unvollständigkeit?
- Wie setzt die Finanzverwaltung aktuell die Vorgaben der GoBD um?

Als Arbeitshilfe erhalten Sie abschließend ein Muster einer Verfahrensdokumentation für die Umstellung auf den elektronischen Rechnungseingang- und ausgang, sowie diverse Praxistipps.

1. Einleitung und historische Entwicklung

1.1 Historie

2. Rechtliche Vorgaben – Begriff, Sinn und Zweck

2.1 Begriff Verfahrensdokumentation

2.2 Sinn und Zweck einer Verfahrensdokumentation

3. Folgen des Fehlens einer Verfahrensdokumentation – Schätzung?

3.1 Allgemeine Anforderungen an die Verfahrensdokumentation

3.2 Schätzungsbefugnis bei Fehlen oder Unvollständigkeit

4. Prüfung der Finanzverwaltung - aktuell

5. Umfang und Struktur einer Verfahrensdokumentation

5.1 Umfang einer Verfahrensdokumentation

5.2 Struktur einer Verfahrensdokumentation

5.2.1 Allgemeine Beschreibung

5.1.2 Anwenderdokumentation

5.1.3 Technische Systemdokumentation

5.1.4 Betriebsdokumentation

5.3 Modularer Aufbau einer Verfahrensdokumentation

6. Verfahrensdokumentation im Bereich E-Rechnungen

Die Lehrgangsbedingungen werden mit der Anmeldung anerkannt.

Die Datenschutzbestimmungen finden Sie unter www.fsb-fachinstitut.de.

6.1 Beispiel einer Verfahrensdokumentation – elektronischer Rechnungseingang

6.2 Beispiel einer Verfahrensdokumentation – elektronischer Rechnungsausgang

7. Praxistipps

7.1 Mitgeltende Unterlagen – Anlagen zur Verfahrensdokumentation

7.2 Richtigkeit der Verfahrensdokumentation

7.3 Muster für Verfahrensdokumentationen

**Die Lehrgangsbedingungen werden mit der Anmeldung anerkannt.
Die Datenschutzbestimmungen finden Sie unter www.fsb-fachinstitut.de.**

FSB GmbH FACHINSTITUT FÜR STEUERRECHT UND BETRIEBSWIRTSCHAFT · Littenstraße 10 · 10179 Berlin ·
Telefon: (030) 8871 930 · E-Mail: info@fsb-fachinstitut.de · www.fsb-fachinstitut.de