



Elektronische Eingangsrechnungsbearbeitung: Kurz-Workshop!

Rechnungsbearbeitung und GoBD –
Anbieterübersicht
und Beachtung der GoBD bei Invoicing-Projekten

Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing
Mitglied im CC Steuern & Recht

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Agenda

Kurz-Workshop Eingangsrechnungsbearbeitung



- Vorstellung
- Kurz-Workshop
 - Thema 1: Vorgehensweise und Auswahl
 - Thema 1: Fragen und Diskussion
 - Thema 2: Lösungsanbieter
 - Thema 2: Fragen und Diskussion
 - Thema 3: Spotlights GoBD
 - Thema 3: Fragen und Diskussion
 - Thema 4: Rechnungsbeispiele

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing

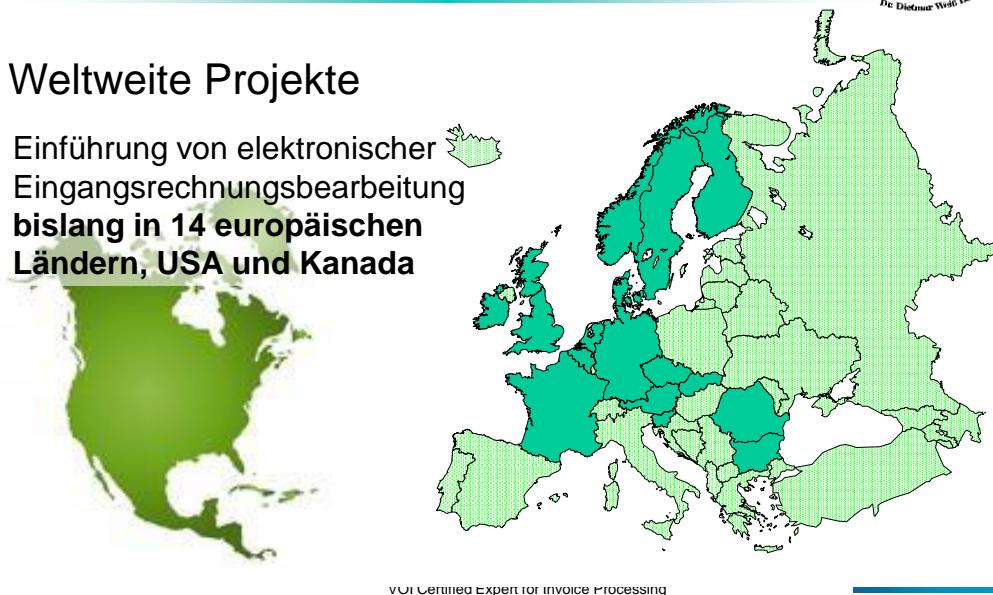


Vorstellung



Weltweite Projekte

Einführung von elektronischer
Eingangsrechnungsbearbeitung
**bislang in 14 europäischen
Ländern, USA und Kanada**



VOI Certified Expert for Invoice Processing



Elektronische Eingangsrechnungsbearbeitung: Kurz-Workshop!

Rechnungsbearbeitung und GoBD –
Anbieterübersicht
und Beachtung der GoBD bei Invoicing-Projekten

Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing
Mitglied im CC Steuern & Recht

Agenda

Kurz-Workshop Eingangsrechnungsbearbeitung



- Vorstellung
- Kurz-Workshop
 - Thema 1: Vorgehensweise und Auswahl
 - Thema 1: Fragen und Diskussion
 - Thema 2: Lösungsanbieter
 - Thema 2: Fragen und Diskussion
 - Thema 3: Spotlights GoBD
 - Thema 3: Fragen und Diskussion
 - Thema 4: Rechnungsbeispiele

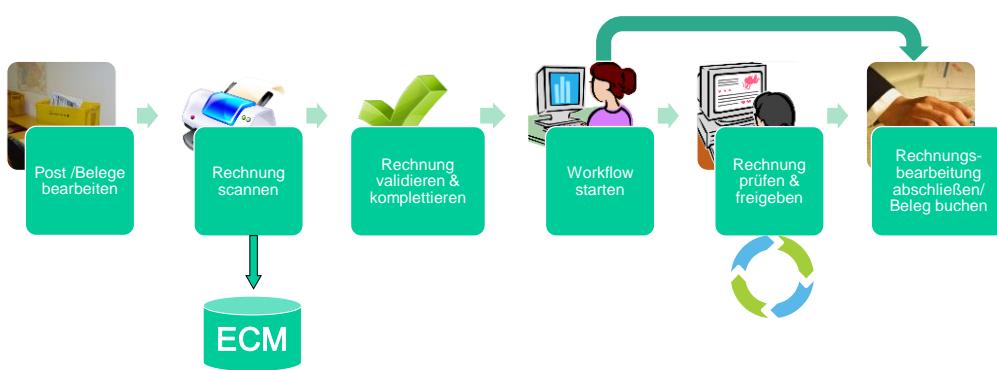
VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Elektronische Rechnungsfreigabe

Bestellbezogene Rechnungen

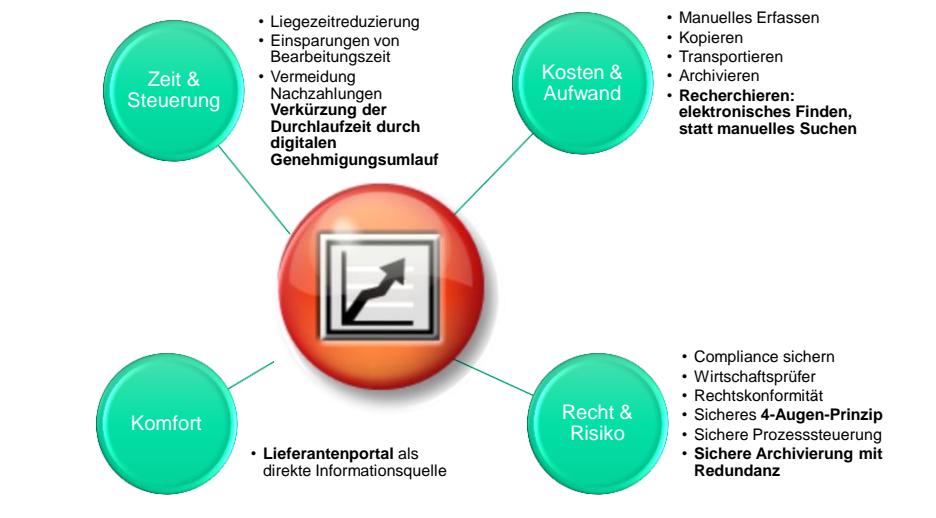


VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Vorteile der digitalen Rechnungsbearbeitung



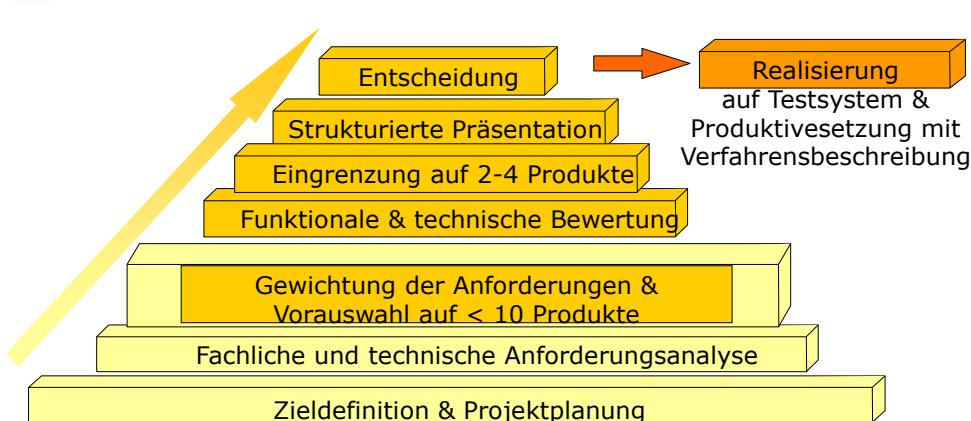
VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Vorgehensweise und Auswahl

Vorgehensmodell



VOI-Dome: Halle 1, B64

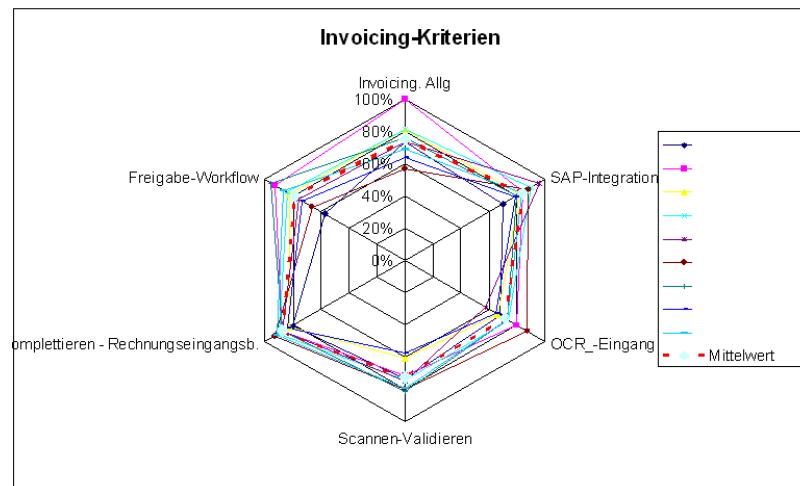
Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Vorgehensweise und Auswahl

Kriterienkatalog, Bewertung, Auswertung

1



VOI-Dome: Halle 1, B64

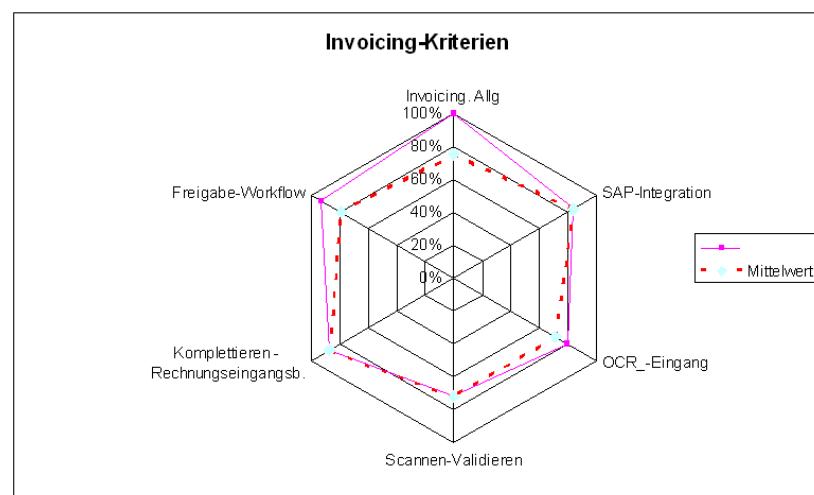
Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Vorgehensweise und Auswahl

Kriterienkatalog, Bewertung, Auswertung

1



VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing

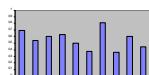


Vorgehensweise und Auswahl

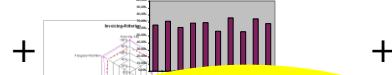
Kriterienkatalog, Bewertung, Auswertung



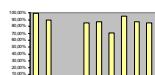
Struktrurierte. Präs



Produktbewertung

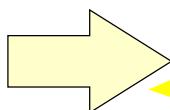


Kosten



Gesamt-nutzwert

Gesamtbewertung
wahlweise
gewichtet oder
ungewichtet



VOI-Dome: Halle 1, B64
Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Fragen/Gespräch



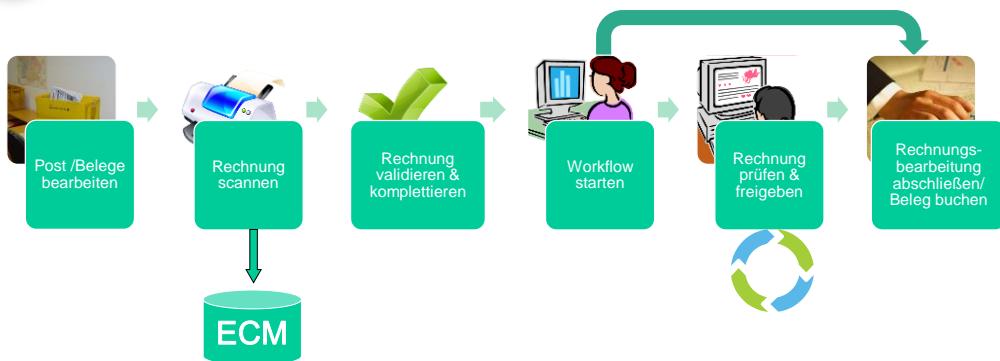
Nächstes Thema: Lösungsanbieter

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Lösungsübersicht zur Wiederholung



VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Lösungsübersicht - Lösung statt Produkt! -



- Die Lösung ergibt sich durch **aufeinander abgestimmte Bausteine**



VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Lösungsübersicht: Beispiel Validierung



2

Quelle AFI

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop

Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Lösungsübersicht: Beispiel Rechnungsmonitor/ERB



2

Quelle AFI

VÖI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop

Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOL Certified Expert for Insurance Processing



Lösungsübersicht: Beispiel Web-Freigabe

Invoice 1900000357: Item release

Header data

Item data

Account assignment

Item release

Page 1

125.000,00

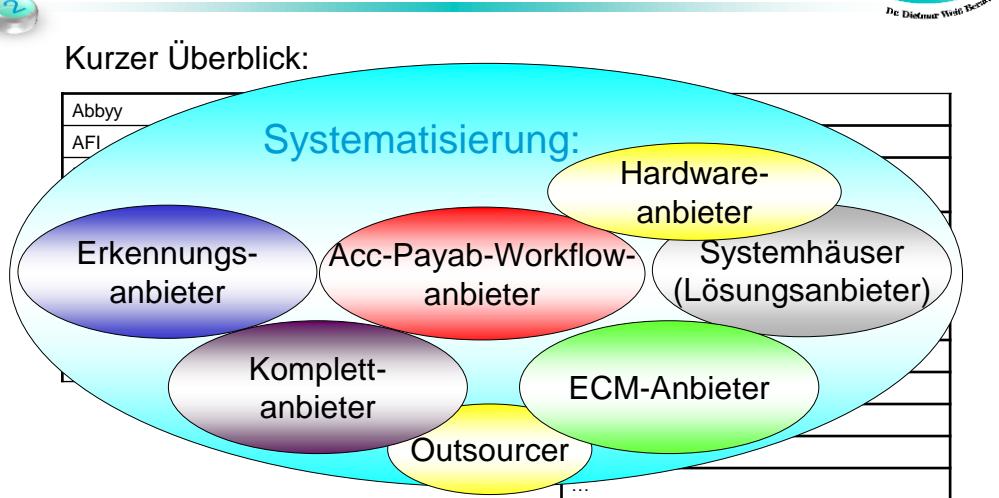
Quelle WMD

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Lösungsübersicht: Spezialanbieter vs. Global Player



VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Fragen/Gespräch



Nächstes Thema: GoBD

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



GoBD & Eingangsrechnungsbearbeitung Ablaufbericht



GoBD-Passage #123

„Das Anbringen von Buchungsvermerken, Indexierungen, Barcodes, farblichen Hervorhebungen usw. darf - unabhängig von seiner technischen Ausgestaltung - keinen Einfluss auf die Lesbarmachung des Originalzustands haben.
Die elektronischen Bearbeitungsvorgänge sind zu protokollieren und mit dem elektronischen Dokument zu speichern, damit die Nachvollziehbarkeit und Prüfbarkeit des Originalzustands und seiner Ergänzungen gewährleistet ist.“

Unsere Schlussfolgerung:

Nach (dem Abschluss) einer Rechnungsfreigabe ist ein entsprechender Ablaufbericht zu erstellen und als Anlage dem Rechnungsdokument anzufügen. Dies sollte mit den gleichen Indexwerte als zusätzliches Dokument zur Rechnung erfolgen

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



GoBD & Eingangsrechnungsbearbeitung

Ablaufbericht



Frage:

genügt das (technische) Workflow-Protokoll im System, das mit entsprechenden Rechten einsehbar ist?

Unsere Bewertung:

nein, das genügt nicht, das Protokoll muss mit der Rechnung auffindbar und anzeigbar sein.

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



GoBD & Eingangsrechnungsbearbeitung

Mail-Eingang



Mail-Eingang, #121

„So sind beispielsweise E-Mails mit der Funktion eines Handels- oder Geschäftsbriefs oder eines Buchungsbelegs in elektronischer Form aufbewahrungspflichtig. Dient eine E-Mail nur als „Transportmittel“, z. B. für eine angehängte elektronische Rechnung, und enthält darüber hinaus keine weitergehenden aufbewahrungspflichtigen Informationen, so ist diese nicht aufbewahrungspflichtig (wie der bisherige Papierbriefumschlag).“

Bedeutung:

Das erleichtert die Verarbeitung der per Mail eingehenden Rechnungen erheblich, denn die Mailtexte sind – grundsätzlich - nicht mehr zu archivieren, es genügt die Rechnung aus dem Anhang.

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



GoBD & Eingangsrechnungsbearbeitung

Hybride Bearbeitung



GoBD #139

„Im Anschluss an den Scavorgang darf die weitere Bearbeitung nur mit dem elektronischen Dokument erfolgen. Die Papierbelege sind dem weiteren Bearbeitungsgang zu entziehen, damit auf diesen keine Bemerkungen, Ergänzungen usw. vermerkt werden können, die auf dem elektronischen Dokument nicht enthalten sind.“

„Sofern aus organisatorischen Gründen nach dem Scavorgang eine weitere Vorgangsbearbeitung des Papierbeleges erfolgt, muss nach Abschluss der Bearbeitung der bearbeitete Papierbeleg erneut eingescannt und ein Bezug zum ersten Scanobjekt hergestellt werden (gemeinsamer Index).“

Fragen:

- Entzug der Druck-Möglichkeit?
- Kontrolliertes Drucken?
- Gilt Vorschrift nur für Freigabe oder auch für Buchung?



VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Einzelbetrachtung von Themen

Hybride Bearbeitung



Praxisfälle als Beispiel:

- Baurechnungen gehen zum Bauleiter und kommen mit handschriftlichen Anmerkungen zurück.

Folge: Neue

Best Practice:

- Bestimmte Rechnungen werden verfahrensbedingt erst später scannen. Folge: neuer

- External Rechnungen enthalten sind unverkennbar. Die Rechnungsweise ist nicht bekannt und muss im Vertrag geregelt werden



VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Exkurs Scannen

Scannen mit Signatur („TR RESISCAN“)?



- GoBD verlangen kein Scannen mit Signaturverfahren
- Die amtliche Begründung des §298a II ZPO enthält keinen ausdrücklichen Verweis auf TR RESISCAN.
- Simulierte Gerichtsverfahren ergaben:
 - vor dem Finanzgericht konnten die Beweisführer den Richter auch dann von der Echtheit einer Rechnung überzeugen, wenn sie die TR-RESISCAN nicht nachweisbar eingehalten hatten. Dem Gericht genügte in diesen Fällen, dass das Dokument die Qualität einer Kopie hatte.
- GoBD verweist auf die Verfahrensbeschreibung, in der Simulation war deren Existenz ebenso günstig beurteilt.

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Fragen/Gespräch



Nächstes Thema: Rechnungsbeispiele

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Zusammenfassung



- GoBD stellen vieles klar hinsichtlich Eingangsrechnungsbearbeitung
- Scannen ohne Signatur genügt (TR Resiscan ist nicht zwingend notwendig)
- „Invoicing“-Spezialist für Projektmanagement ist als Jongleur der vielen Themen notwendig!



VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Zusammenfassung



- Die Auswahl einer richtigen Lösung ergibt sich aus einer guten Fachkonzeption, geeigneten Auswahlkriterien und einem geeigneten „Demofall“
- Zur Optimierung der Lösung und guten Konzeption hilft die Verwendung eines **typischen „Referenzstapels“** an Rechnungen



VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



Fragen/Gespräch



DWB
Dr. Dietmar Weiß Beratung
Römerstraße 5
71144 Steinenbronn

E-Mail:
weiss@dr-weiss.com

Homepage:
www.dr-weiss.com

Tel.: 0 71 57/53 96 63
Fax: 0 71 57/53 96 65

VOI-Dome: Halle 1, B64

Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing

