

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

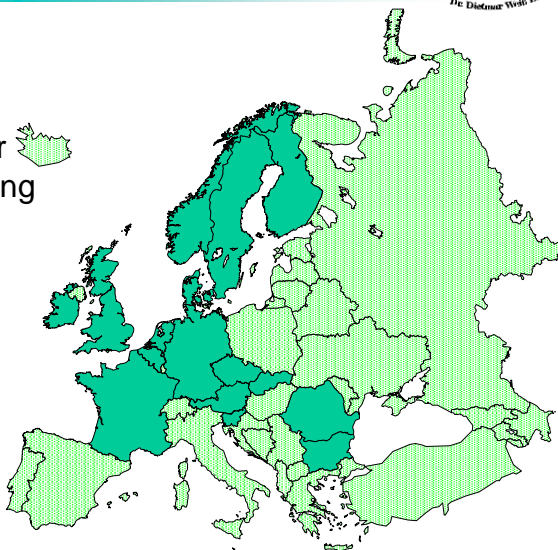
VOI-Dome: Halle 1, B64

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



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

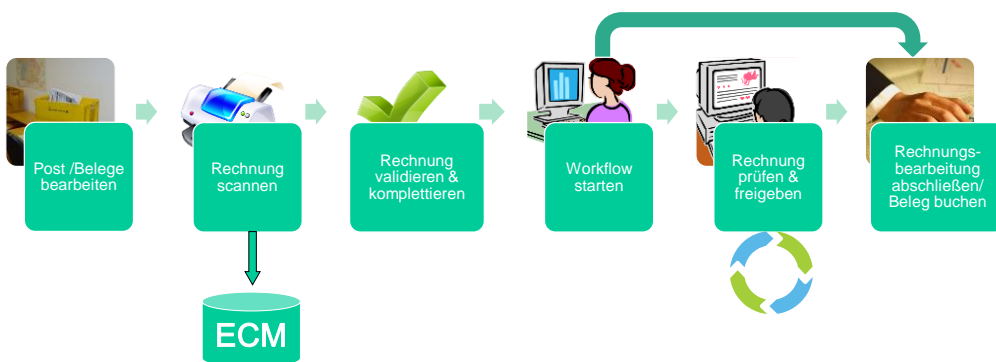
VOI-Dome: Halle 1, B64

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

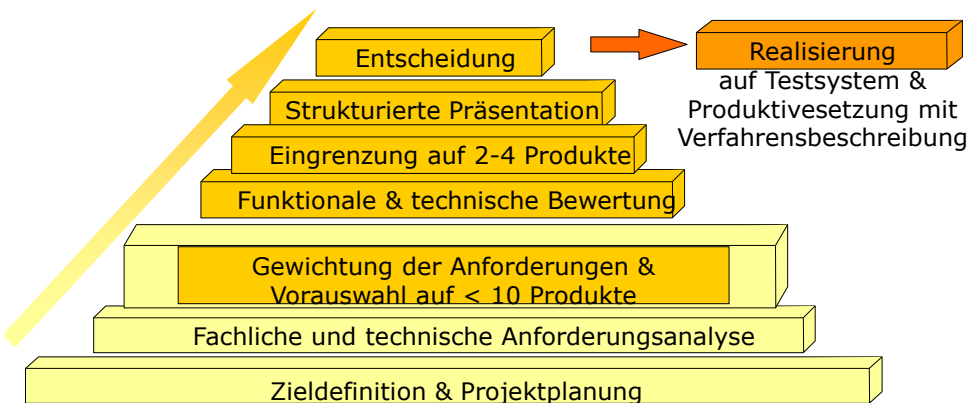


VOI-Dome: Halle 1, B64

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



Vorgehensweise und Auswahl Vorgehensmodell



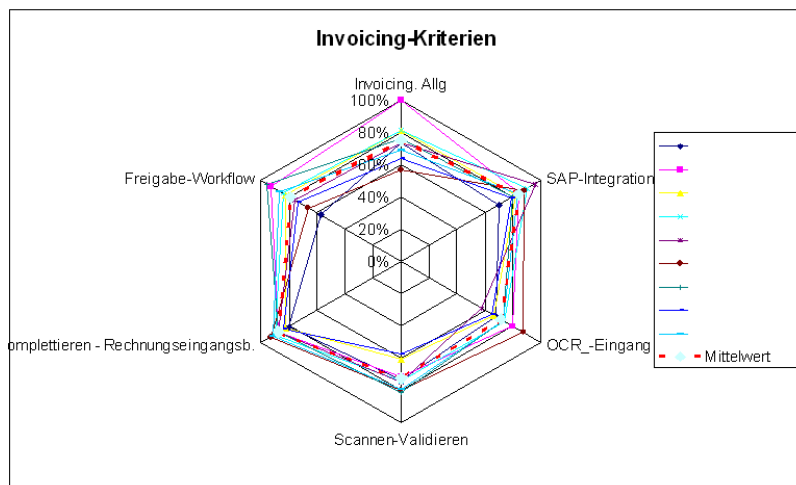
VOI-Dome: Halle 1, B64

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



Vorgehensweise und Auswahl

Kriterienkatalog, Bewertung, Auswertung



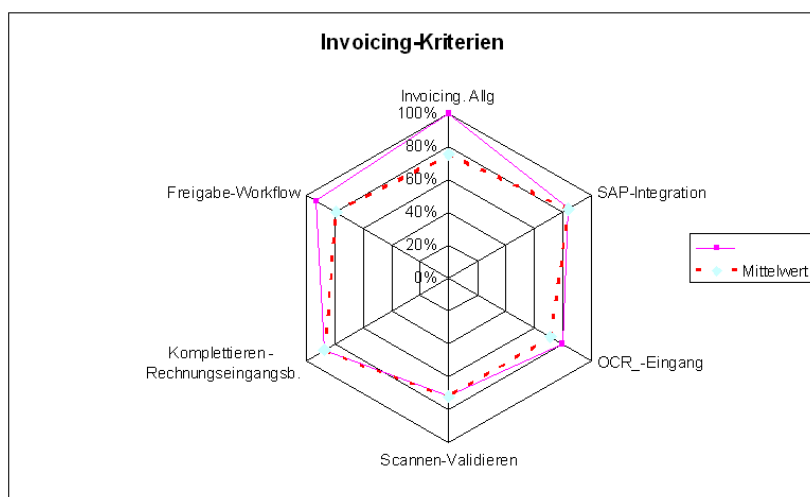
VOI-Dome: Halle 1, B64

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



Vorgehensweise und Auswahl

Kriterienkatalog, Bewertung, Auswertung



VOI-Dome: Halle 1, B64

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



Vorgehensweise und Auswahl

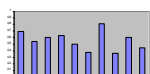
Kriterienkatalog, Bewertung, Auswertung



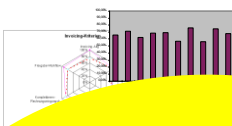
Strukturierte. Präz.

Produktbewertung

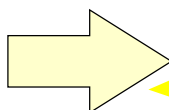
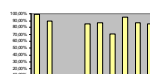
Kosten



+



+



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

«VOI»

Fragen/Gespräch



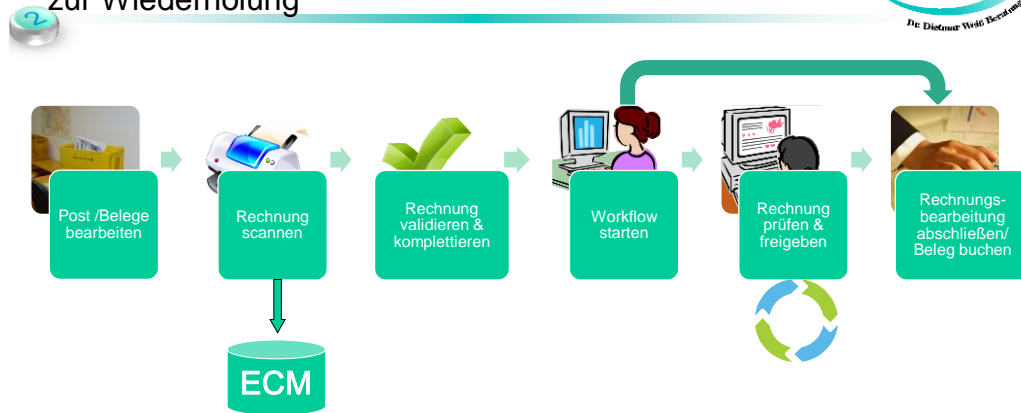
Nächstes Thema: Lösungsanbieter

VOI-Dome: Halle 1, B64

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

«VOI»

Lösungsübersicht zur Wiederholung



VOI-Dome: Halle 1, B64

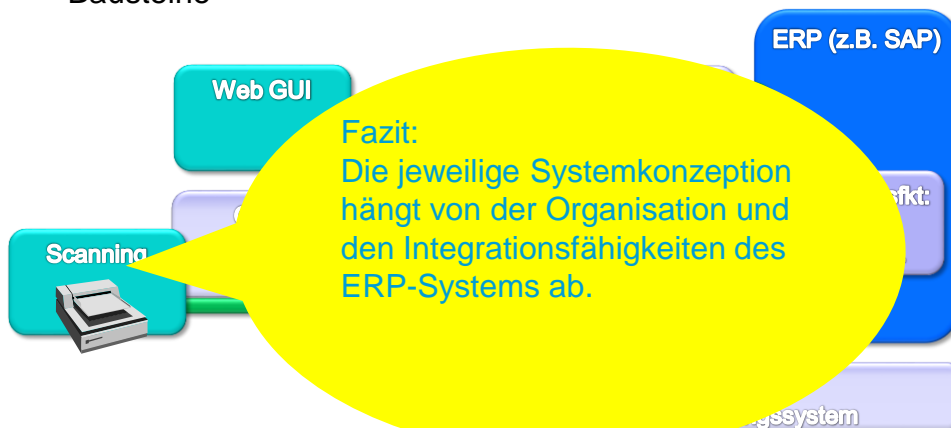
Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



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



«VOI»

«VOI»

Lösungsübersicht: Beispiel Web-Freigabe



The screenshot displays the xFlow software interface for processing invoice 1900000357. The left sidebar contains navigation options like 'Menu', 'Workflow inbox', 'Settings', 'Reload document', and 'Create attachment'. The main area is divided into sections for 'Header data', 'Item date', 'Account assignment', and 'Item release'. The 'Item release' section shows a table with columns for GL Account, Cost Center, Net amount, Text, Debit / Credit, and Internal Order. The right side of the interface shows a preview of the invoice document, including the 'INVOICE' header, invoice details (Invoice 12024705, Client 400247135, Product CPO Talent), and a 'Billing Activity' table.

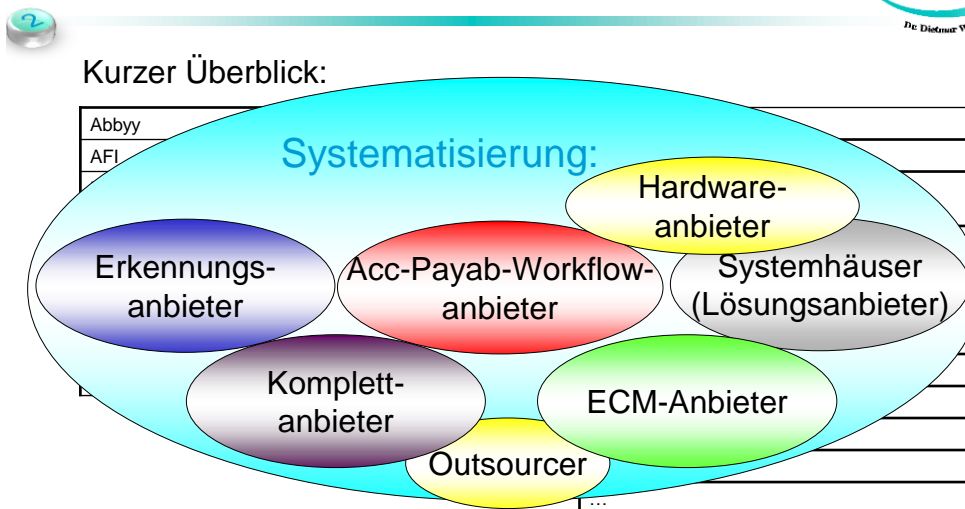
Quelle WMD

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





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.

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.

GoBD & Eingangsrechnungsbearbeitung

Hybride Bearbeitung



❑ GoBD #139

„Im Anschluss an den Scanvorgang 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 Scanvorgang 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 Ergänzungen zurück.
Folge: Neuer Scanvorgang

Best Practice:

- Bestimmung des Scannens als verbindliches Verfahren, und
Folge: neuer Scanvorgang

Spätes Scannen vorhalten

- Externe Scanner sind installiert.
Das Verfahrensweise 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

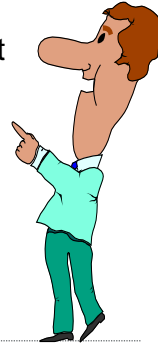
Eingangsrechnungsbearbeitung – Kurz Workshop
Copyright Dr. Dietmar Weiß
VOI Certified Expert for Invoice Processing



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

