

Die GoBD in der Praxis

Sicherheit bei Digitalisierung, Verfahrensdokumentation, Kasse und Betriebsprüfung

Ziel

Die seit 01.01.2020 geltenden GoBD zeigen die gestiegenen Anforderungen der Finanzverwaltung an digitale steuerrechtliche Daten, auch bei elektronischen vor- und nachgelagerten Systemen. Ein Fokus liegt hierbei auf den „Nebensystemen“ des Rechnungswesens, wie z.B. Kassensystemen, Warenwirtschaftssystemen und Web-Shops. Hier kommen ganz neue Prüfungsansätze zum Einsatz! In Zukunft wird die Betriebsprüfung zudem auch steuerrelevante Prozesse (elektronisch) analysieren und nach einer Verfahrensdokumentation sowie einem Tax-Compliance-Management-System (Tax-CMS) fragen. Diese Prüfungsmethodik sollten Sie kennen, um schon im Rahmen der laufenden Buchführung und der Abschlusserstellung interne Prüfungen durchführen zu können. Insbesondere geht es um die Vermeidung von Hinzuschätzungen oder die persönliche Haftung der gesetzlichen Vertreter einer Gesellschaft.

Unser Seminar macht Sie mit allen Anforderungen vertraut, die sich durch die GoBD im Bereich digitaler Daten, Verfahrensdokumentation und Kassenführung ergeben. Sie erfahren, welche Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten Sie erfüllen müssen, damit Ihre gesamte Buchhaltung „betriebsprüfungssicher“ ablaufen kann.

Inhalt

Auswirkungen der GoBD auf moderne EDV Systeme

- Welche Systeme gelten als Vor- und Nebensysteme?
- Beweiskraft (Kassen-)Buchführung, § 158 AO
- Grundlagen der Kassenführung
- Warenwirtschaftssysteme; Datenverarbeitungssysteme

Aufzeichnungs- und Aufbewahrungsverpflichtungen

- Vollständigkeit, Zeitgerechtigkeit, Unveränderbarkeit
- Maschinelle Auswertbarkeit

Konsequenzen bei Nichterfüllung der Ordnungsmäßigkeit

- Sicherheitszuschläge bis zu 10%
- Schätzungsbefugnis
- Mitwirkungspflichten; Rechtsfolgen

Anforderungen der Verwaltung: Verfahrensdokumentationen

- Abgrenzung Berichtigung/Steuerhinterziehung, Enthaftung der gesetzlichen Vertreter
- System-, Anwender- und Betriebsdokumentationen

Organisationsunterlagen

- Aufbewahrungspflichtige Betriebsanleitung und Protokolle nachträglicher Programmänderungen
- Protokollierung von Update-Einspielungen

Zugangsberechtigung von Mitarbeitern und deren Kontrolle

- Uneingeschränkter Zugriff der BP auf digitale Daten
- Zugangs- und Zugriffsberechtigungen
- Historisierung (Revisionssicherheit)
- Betriebsprüfung (Maßnahmen aus Sicht der Steuerberatung/ des Unternehmens vor, während und nach der BP)

Änderung der Prüfungsmethodik

- Was kommt konkret auf Sie und Ihre Mandanten zu?
 - Betriebsprüfung
 - Prüfungstechniken und Tools am Beispiel Umsatzsteuer
 - Kassennachschau
- Summarische-Risiko-Prüfung (SRP)
- Betriebswirtschaftliche und stochastische Überprüfung
 - Der Zeitreihenvergleich in der Verprobung der Einzeldaten (SRP)
 - Benford Law
 - Standardnormalverteilung
 - Chi Quadrat
 - Neue interaktive Prüfungstechnik (NiPt)
 - Monetary Unit Sampling (MUS)
 - Business Intelligence/Power BI
 - Schnittstellenverprobung (SSV)

Checklisten für Steuerberater und Mandant

Möglichkeiten eines Tax-CMS

- Prüfungsstandard IDW PS 980

Ihr Nutzen

Sie lernen:

- wie Sie leichter Fehler bei digitalen Daten erkennen
- wie Sie Ihre digitalen Buchhaltungen und die entsprechenden Systeme GoBD-fest bekommen
- wie Sie sich und Ihre Mandanten ideal auf eine Umsatzsteuer- und Kassennachschau vorbereiten

Referent/in

Dirk J. Lamprecht

Leiter FB Steuern einer Göttinger Awalts- und Steuerkanzlei, Dozent und Fachbuchautor

Zielgruppe

- Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen: Steuern, Finanzen, Rechnungswesen
- Steuerberater und deren Mitarbeiter

Termin(e)



► Präsenz

04.05.2022 | Hannover
17.10.2022 | Köln



► Online

08.09.2022 | Online

► Je 9:15 - 17:15 Uhr | 6,5 Zeitstunden [§ 15 FAO]

Preis

625,- € zzgl. gesetzl. USt

Buchungs-Code 3004

☒ Ja, ich/wir melden uns zu folgender Veranstaltung an:



Titel/Buchungscode Termin Ort

1. Teilnehmer

Name Vorname Titel

Berufsbezeichnung Position

Abteilung

Kanzlei / Firma

Adresse / Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

Telefon

E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung und das digitale Skript)

2. Teilnehmer

Name Vorname Titel

Berufsbezeichnung Position

Abteilung

Kanzlei / Firma

Adresse / Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

Telefon

E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung und das digitale Skript)



RECHNUNGSANSCHRIFT (Bitte leserlich in Blockbuchstaben ausfüllen)

Bitte angeben:

☐ Kanzlei / Firma ☐ Privatanschrift (Zutreffendes bitte ankreuzen)

Kanzlei / Firma

Ansprechpartner / Abteilung

Straße

PLZ | Ort

Kundennummer UST-IdNr

E-Mail (für den digitalen Rechnungsversand)

Stempel

Mit meiner Unterschrift akzeptiere ich die nebenstehenden Teilnahmebedingungen und die Datenschutzbestimmungen und bestätige, dass ich über mein Widerrufs- und Widerspruchsrecht aufgeklärt worden bin.

☒ Datum / Unterschrift

97255

Teilnahmebedingungen

Anmeldung
Melden Sie sich schriftlich mit den für Sie vorbereiteten Anmeldeformularen an. Falls dies für Sie nicht möglich ist, so nennen Sie uns bitte unbedingt den vollständigen Namen, die Berufs- und Positionsbezeichnung, die Telefonnummer, die E-Mail sowie die Firmen-/Rechnungsanschrift des Teilnehmers. Die Anmeldung ist verbindlich und wird in der Reihenfolge des Eingangs von uns gebucht. Sie erhalten von uns eine Anmeldebestätigung. Anmeldungen sind nicht an Dritte übertragbar. Zugangsdaten für Online-Seminare dürfen nicht an Dritte weitergeleitet werden.

Teilnehmergebühr/Rabatte
Die Rechnung wird unmittelbar nach Anmeldung per E-Mail verschickt und die Teilnehmergebühr wird mit Erhalt der Rechnung fällig. Wenn Sie mind. 2 Buchungen vornehmen, gewähren wir Ihnen ab der 2. Buchung der gleichen Veranstaltung zum gleichen Termin 10% Rabatt für den 2. sowie alle weiteren Teilnehmer. Rabatte sind nicht kombinierbar. Die jeweils ausgewiesene Teilnehmergebühr versteht sich zzgl. Umsatzsteuer in gesetzlicher Höhe und beinhaltet, soweit nicht anders angegeben:
• Ein gemeinsames Mittagessen bei einer Veranstaltungsdauer von mindestens 6 Stunden pro Tag, Snacks und Pausengetränke.
• Umfangreiche Arbeitsunterlagen.

Umbuchung/Rücktritt von Veranstaltungen:
Eine kostenfreie Umbuchung bzw. ein Rücktritt ist bis zu 2 Wochen vor Veranstaltungen möglich, danach ist die volle Teilnehmergebühr fällig. Zur Fristwahrung muss die Umbuchung/der Rücktritt schriftlich erfolgen. Selbstverständlich steht es Ihnen aber frei, einen Vertreter zu benennen. Gehen für Veranstaltungen gesonderte Regelungen, so weisen wir Sie im Einzelfall darauf hin. Bitte denken Sie daran, Ihre Hotelbuchungen ebenfalls zu stornieren.

Änderungsvorbehalt
Wir sind dazu berechtigt, notwendige inhaltliche, methodische und/oder organisatorische Anpassungen vor und während der Veranstaltung vorzunehmen, soweit diese den Nutzen der angekündigten Veranstaltung für den Teilnehmer nicht wesentlich ändern. Fällt ein Dozent auf Grund von Krankheit oder sonstigen unvorhergesehenen Gründen kurzfristig aus, so können wir – um eine Absage der Veranstaltung zu vermeiden – einen Wechsel des Dozenten vornehmen und/oder den Programmablauf einer Veranstaltung ändern, sofern dies nicht unzumutbar ist.

Absage der Veranstaltung
Wir behalten uns vor, die Veranstaltung wegen zu geringer Nachfrage bzw. Teilnehmerzahl (bis spätestens 10 Tage vor geplantem Termin) oder sonstigen wichtigen, von uns nicht zu vertretenden Gründen (z. B. Erkrankung des Referenten, höhere Gewalt) abzusagen. Bereits von Ihnen entrichtete Gebühren werden zurückerstattet. Weitergehende Haftungs- und Schadensersatzansprüche, die nicht die Verletzung von Leben oder Gesundheit betreffen, sind – soweit es sich nicht um Fälle vorsätzlichen oder grobfahrlässigen Verhaltens von Angestellten oder Erfüllungsgehilfen des NWB Verlages handelt – ausgeschlossen. Bitte beachten Sie dies auch bei der Buchung Ihrer Bahn- oder Flugtickets.

Hotelbuchungen
Im jeweiligen Tagungshotel haben wir für Sie ein begrenztes Zimmerkontingent reserviert. Unter dem Stichwort: „NWB Seminare“ können Sie die Reservierung selbst vornehmen. Die Kontaktdaten des Hotels entnehmen Sie bitte der Anmeldebestätigung. Bitte beachten Sie in diesem Zusammenhang, dass Zimmerkontingente nur für einen bestimmten Zeitraum und nur in begrenzter Anzahl zur Verfügung stehen und Sie selbst für Ihre Buchung/Stornierung verantwortlich sind.

Arbeitsunterlagen/Keine Aufzeichnung durch Teilnehmer
Die Arbeitsunterlagen der Veranstaltung werden nach bestem Wissen und Kenntnisstand erstellt. Haftung und Gewähr für die Korrektheit, Aktualität, Vollständigkeit und Qualität der Inhalte sind ausgeschlossen. Ferner sind die Veranstaltungsunterlagen urheberrechtlich geschützt und dürfen nicht – auch nicht auszugsweise – ohne die Einwilligung des NWB Verlages und der jeweiligen Referenten vervielfältigt oder gewerblich genutzt werden. Für alle online Veranstaltungen gilt, dass eine Aufzeichnung in Audio oder Video bzw. durch Screenshots ohne Genehmigung des NWB Verlages nicht zulässig ist.

Widerrufsbelehrung
Sie haben als Verbraucher das Recht, binnen 14 Tagen diesen Vertrag ohne Begründung zu widerrufen. Die Widerrufsfrist beginnt, sobald Sie/ein Beauftragter die Ware (bei Lieferung in mehreren Teillieferungen: die letzte Teillieferung; bei regelmäßigen Lieferungen: die erste Teillieferung) besitzen. Um Ihr Widerrufsrecht auszuüben, müssen Sie uns, NWB Verlag, Eschstr. 22, 44629 Herne, mittels einer eindeutigen Erklärung, die vor Ablauf der Widerrufsfrist abgegeben sein muss, informieren. Sie können ein Muster-Formular auf unserer Webseite (www.nwb.de) elektronisch ausfüllen und übermitteln. Im Falle eines Widerrufs sind beiderseits empfangene Leistungen zurückzugewähren. Wir tragen die Kosten der Rücksendung.

Datenschutzhinweise
Die uns übermittelten Daten werden maschinell zur Abwicklung Ihrer Seminarbuchung und -teilnahme und zur Information über weitere Veranstaltungen verarbeitet. Ihren Namen werden wir mit einer Teilnehmerliste und einem Namensschild auch den anderen Seminarteilnehmern aus Gründen des fachlichen Austausches und des Networking zugänglich machen. Darüber hinaus werden Ihre Daten auch an das Versandunternehmen für die Erstellung der Teilnehmerunterlagen übermittelt. Bei Veranstaltungen werden wir möglicherweise Fotos erstellen und diese ggf. für werbliche und andere Zwecke nutzen. Ferner werden bei Präsenzveranstaltungen Beurteilungsbögen ausgegeben. Die uns übermittelten Daten werden wir für Recherchezwecke sowie zur Information über neue Produkte, Veranstaltungen und Services nutzen. Die Nutzung Ihrer Daten für diese Zwecke können Sie jederzeit bei uns widersprechen. Wenn Sie damit nicht einverstanden sind, streichen Sie diesen Absatz durch.

* gilt nicht für Online-Seminare
Stand: September 2021