



## **Analyse der Prozesse Rechnungseingang und Rechnungsausgang hinsichtlich den GoBD und Entwicklung von Lösungen für kritische Bereiche**

Das Unternehmen Deutsche See GmbH mit Sitz in Bremerhaven wurde 1939 gegründet. Die Deutsche See GmbH ist nationaler Marktführer für Fisch & Meeresfrüchte und bedient mehr als 35.000 Kunden in den Bereichen Gastronomie, Betriebs- und Sozialgastronomie sowie im Lebensmittelhandel. Bundesweit beschäftigt die Deutsche See GmbH ca. 1.700 Mitarbeiter in 23 verschiedenen Niederlassungen.

Ziel des Projektes war die Analyse der Prozesse Rechnungseingang und Rechnungsausgang hinsichtlich den GoBD und eine dazu ergänzende Entwicklung von Lösungen für kritische Bereiche. Hintergrund sind die seit 14.11.2014 veröffentlichten GoBD, welche wesentliche Änderungen bezüglich der Ordnungsmäßigkeitsanforderungen der Finanzverwaltung an den Einsatz von IT bei der Buchführung und bei sonstigen Aufzeichnungen zur Folge haben.

Die Aufgabe des Anwendungsprojekts war es GoBD-Konformität in den Bereichen Rechnungseingang und -ausgang herzustellen. Als Basis für die Überprüfung der GoBD-Konformität dienten zu den Prozessen Rechnungseingang und -ausgang ausgearbeitete Prozessdokumentationen. Anschließend wurden Kriterien zur Bewertung der bestehenden Strukturen festgelegt, die Analyse betreffend der GoBD durchgeführt und Lösungen für kritische Bereiche erarbeitet.

Die ausgearbeitete Verfahrensdokumentation bietet der Deutsche See GmbH die Möglichkeit, einen ausführlichen Überblick über die bestehenden Prozesse und die dazugehörigen Strukturen zu bekommen. Optimierungspotentiale können leicht erkannt und Änderungen gesetzeskonform durchgeführt und anschließend historisiert werden. Steuerprüfer können gezielt Bereiche der umfangreichen Prozesse auswählen, analysieren und die GoBD-Konformität überprüfen. Hierbei wurde speziell auf schnelle Erfassbarkeit und Übersichtlichkeit der einzelnen Strukturen geachtet.

...



- 2 -

...



Ergänzend bestehen Verwendungsmöglichkeiten hinsichtlich der Unterstützung bei der Einarbeitung von neuen Mitarbeitern, welche zur effizienteren Mitarbeit in betreffenden Bereichen einen Überblick über aktuell bestehende, sowie ehemals existierende Strukturen und Abläufe bekommen können.

Das Gesamtergebnis gewährleistet GoBD-Konformität der Prozesse Rechnungseingang, sowie -ausgang. Dies betreffend wurde jeweils

eine Verfahrensdokumentation und Organisationsanweisung erstellt, die als Endergebnis abschließend für die genannte Konformität der Prozesse sorgen.

Projektmitarbeiter

[Bastian Drutjans](#)