Schwerpunkt: SAP-Steuerfindung

Wir begleiten unsere Mandanten bei der Einrichtung und Optimierung der Steuerfindung in SAP. Dabei unterstützen wir Sie, eine zugeschnittene, zuverlässige und sichere Lösung zu entwickeln und in der Lage zu sein, diese dauerhaft unabhängig zu betreiben.

Neben der fachlichen Analyse Ihrer operativen Geschäftsvorfälle und deren korrekten Abbildung in SAP unterstützen Sie unsere Experten bei der IT-Realisierung als Mediationspartner.

Best Practice – Projekte SAP-Steuerfindung

Definition Ziele und Analyse
- Finanzbuchhaltung
- Schnittstellen / Vorsysteme
- Geschäftsprozesse
- Arbeitsprozesse

Identifikation von Anpassungsbedarf
- Steuerkennzeichen
- Steuerfindungslogik
- Buchungslogik
- Kontenstammdaten

Konzeption
- Detaillierte Projektplanung
- Erstellung fachliche Anforderung bzw. Fachkonzept
- Fachliche Abnahme IT-Konzept

Realisierung
- Anpassung der IT-Systeme
- Anpassung der Finanzbuchhaltung
- Programmierlösungen für automatisierte Prüfregeln und Datentransfer

Test und Inbetriebnahme
- Testkonzept und -durchführung
- Mitarbeiterschulungen
- Handbücher und Verfahrensdokumentation

Kontakt

Andreas Masuch
Partner
Telefon +49 (0) 211 20050-813
andreas.masucg@wts.de

Jens Heidrich
Manager
Telefon +49 (0) 211 20050-641
jens.heidrich@wts.de

WTS Steuerberatungsgesellschaft mbH
Peter-Müller-Straße 18
40468 Düsseldorf

wts.com/de

VAT Technology Processes Controls

Umsatzsteuerliche Prozessberatung
im Fokus der Digitalisierung

Digitalisierung | Transaktionsanalysen | Steuerfindung | Geschäftsprozesse

Coverfoto: © iStock

Situation

Transaktionsbezogene Steuerarten, wie z. B. die Umsatzsteuer, spiegeln aufgrund ihres Charakters als Massendaten – sowohl hinsichtlich der Transaktionsanzahl als auch betragsmäßig der Höhe nach – ein großes Risiko wider und sind daher im Hinblick auf die Digitalisierung der Steuerfunktion von großem Interesse.

Die umsatzsteuerlichen Prozesse sind innerhalb der ERP-Systeme verankert. Dabei haben die meist historisch gewachsenen Systemlandschaften hinsichtlich ihrer Heterogenität einen großen Einfluss auf die rechtliche Abbildung der umsatzsteuerlichen Geschäftsvorfälle und Compliance.

Neben sich ständig ändernden rechtlichen Rahmenbedingungen im Umsatzsteuerrecht steht die Steuerfunktion zusätzlich vor der Herausforderung sämtliche involvierte Abteilungen und Verantwortlichkeiten innerhalb der Schnittstelle „Umsatzsteuer" zu koordinieren. Dies betrifft insbesondere die Verantwortungsbereiche: Buchhaltung, Einkauf, Vertrieb und IT.

Auf Basis der zuvor genannten Gegebenheiten und die immer steigenden Anforderungen unserer Mandantschaft in diesem Beratungsfeld, haben wir uns innerhalb der Service Line VAT auf den Bereich der Digitalisierungsberatung im Umfeld der Umsatzsteuer spezialisiert – **VAT Technology Processes Controls**.

Warum digitale Umsatzsteuerprozesse anstreben?

Wenn wir von „Umsatzsteuerprozessen" sprechen, sind neben buchhalterischen Prozessen insbesondere auch Einkaufs-/Verkaufsprozesse betroffen. Bei der Abbildung der Steuerfindung in den ERP-Systemen müssen neben der buchhalterischen Erfassung mit dem korrekten Steuerkennzeichen ebenfalls die davor gelagerten Einkaufs-/Verkaufsprozesse betrachtet werden.

Systemseitig abbildbare steuerlich relevante Prozesse können in drei Arten unterteilt werden:

- **Geschäftsprozesse:** Operative Geschäftsvorfälle im Rahmen der Geschäftstätigkeit eines Unternehmens
- **Systemprozesse:** Die Abbildung der Geschäftsvorfälle in den jeweiligen Systemen
- **Compliance-Prozesse:** Prozesse der Verwendung der Systemdaten im Rahmen gesetzlicher Anforderungen

Innerhalb der Systemprozesse werden die Informationen über die stattgefundenen Geschäftsprozesse als Grundlagen der Steuerfindung (Abgangs-land/Bestimmungsland/Leistungsempfänger/Lieferort) definiert und systemseitig erfasst. Werden steuerrelevante Geschäftsprozesse ganzheitlich systemtechnisch abgebildet, so können nicht nur die initialen Abläufe hinsichtlich der Effizienz und Qualität verbessert, sondern zudem Chancen der Datenweiterverarbeitung genutzt werden (automatische Validierungslogiken/Datenaggregation für Steuererklärungen).

Beratungsumfeld

Neben der Mediationskompetenz zwischen den relevanten Unternehmensbereichen bieten wir unsere Fach- und IT-Expertise insbesondere in den nachfolgenden Bereichen an:

Digitalisierung

- Unterstützung und Konzeption bei der Definition und Umsetzung der umsatzsteuerlichen Digitalisierung
- Implementierung von digitalen end-to-end Prozessen
- Fachliche Konzeption und Implementierungsbegleitung VAT-Tools

Umsatzsteuerfindung

- Analyse und Dokumentation der Systemlandschaft inkl. Schnittstellen
- Aufnahme der abbildungsrelevanten Geschäftsvorfälle
- Analyse der systemtechnischen Steuerfindung (bspw. SAP, Oracle) – Stammdaten (Material, Debitor, Kreditor), Konditionstabellen etc.

Transaktionsanalyse

- Automatisierte Validierung von umsatzsteuerrelevanten Einzeltransaktionen auf Basis vordefinierter Prüflogiken
- Ableitung von Handlungsempfehlungen
- Analyse/Validierung steuerlicher Daten

Analyse operativer Geschäftsvorfälle

- Aufnahme und Dokumentation umsatzsteuerlicher Geschäftsprozesse und Analyse potenzieller Risiken
- Prozessvorlagen zur Anlage eines umsatzsteuerlichen Neugeschäftes