

GoBD – Verfahrensdokumentation (Vorlage)

GoBD- Verfahrensdokumentation

Version: 1.0 | **Owner:** Finanz/IT | **Letztes Review:** TT.MM.JJJJ

Geltungsbereich: Alle steuerrelevanten IT-gestützten Prozesse/Systeme

1 Zweck & Zielbild

Sicherstellung von Nachvollziehbarkeit, Vollständigkeit, Richtigkeit, Zeitgerechtigkeit, Ordnung & Unveränderbarkeit.

2 Organisation & Verantwortlichkeiten

- Rollen (Finanz, IT, Fachbereiche), Vertretungen, Schulungen
- Berechtigungskonzept (rollenbasiert), Vier-Augen-Prinzip bei Änderungen

3 Steuerrelevante Prozesse

- Eingangs-/Ausgangsrechnungen, Löhne/Gehälter, Kasse, Anlagenbuchhaltung, Reisekosten
- Belegfluss (Scan, Erfassung, Prüfung, Freigabe, Archivierung)

4 IT-Systeme, Schnittstellen & Datenflüsse

- Systemliste (ERP, FiBu, DMS, E-Mail/Archiv, Exportformate)
- Schnittstellen inkl. Prüfsummen/Protokolle

5 Belegwesen & Aufbewahrung

- Erfassung, Indexierung/Metadaten, Versionierung
- Unveränderbarkeit (technisch/organisatorisch), Aufbewahrungsfristen

6 Datensicherung & Notfall

- Backup-Strategie (RPO/RT0), Testprotokolle, Wiederanlauf

7 Änderungskontrolle (Change-Management)

- Planung, Test, Freigabe, Dokumentation, Rückfallstrategie

8 Interne Kontrollen & Self-Checks

- Turnus, Prüflisten, Abweichungsbehandlung, Maßnahmenjournal

Anhänge: Prozessdiagramme, Belegfluss, Export-/Schnittstellenbeschreibungen, Protokolle

#todo FIBU

Revision #3

Created 26 September 2025 09:51:21 by Ahorn

Updated 8 December 2025 10:02:04 by Ahorn