

## IX. Verfahrensdokumentation zur Beleg Digitalisierung

---

Eine Verfahrensdokumentation zur Belegablage ist eine Organisationsanweisung. Sie dient unabhängigen Dritten (z. B. einem Finanzprüfer) als Nachweis, dass Ihre IT gestützte Buchführung die Anforderungen an Handelsgesetzbuch, Abgabenordnung und den GoBD an die Erfassung, Verbuchung, Verarbeitung, Aufbewahrung und Entsorgung von Belegen erfüllt. Sie enthält:

- Die Entstehung der Informationen
- Indizierung, Verarbeitung, Speicherung der Daten
- das Wiederfinden
- die maschinelle Auswertbarkeit
- die Absicherung gegen Verlust/Verfälschung und Reproduktion.

Die Verfahrensdokumentation zur Digitalisierung inkl. Vernichtung der Papierbelege ermöglicht es Ihnen zusätzlich, Ihre Papierbelege in einem festgelegten Turnus nach der Erfassung und Digitalisierung, revisionssicher zu vernichten.

### Bitte beachten Sie:

Eine Verfahrensdokumentation ist Pflicht für jeden buchführungspflichtigen Betrieb.

### Preise

Erstellung von Verfahrensdokumentationen nach gesetzlichen Vorgaben

Wir erstellen in Zusammenarbeit mit Ihnen die gewünschten Verfahrensdokumentationen:

- Verfahrensdokumentation zur Belegablage sowie
- Verfahrensdokumentation zur Digitalisierung und elektronischen Aufbewahrung von Belegen inkl. Vernichtung der Papierbelege
- (Jährliche) Unterrichtung der betroffenen Mitarbeiter samt gefordertem Protokoll

Nach Auftragserteilung erhalten Sie vorab einen Fragenbogen zu den beteiligten Personen sowie einige Fragen zur verwendeten Hard-/ Software mit der Bitte, um Rücksendung des ausgefüllten Fragebogens.

Daraufhin ist vorgesehen, dass in einem ca. halbtägigen Interview sämtliche Punkte in Kurzform angesprochen werden. Die eigentliche Dokumentation wird dann von uns erarbeitet und Ihnen in PDF Form zur Verfügung gestellt.

---

### Variante I

Wir übernehmen für Sie, in den nächsten fünf Jahren inklusiv dem Erstellungsjahr, folgende Leistungen:

- Erstmalige Erstellung der Verfahrensdokumentationen
- Jährliche Überprüfung der Verfahrensdokumentationen auf Aktualität
- Jährliche Unterrichtung der betroffenen Mitarbeiter samt gefordertem Protokoll

Für diese Leistung berechnen wir Ihnen im Erstellungsjahr

eine Gebühr von: 2.500 EUR zzgl. USt.

Für diese Leistung berechnen wir Ihnen in den Folgejahren eine jährliche Gebühr von:

900 EUR zzgl. USt.

Sollte das Interview vor Ort länger als einen halben Tag aufgrund umfangreicher Belegwege in Anspruch nehmen, behalten wir uns vor die Gebühren der Variante I um 400 EUR für jeden weiteren halben Tag anzupassen.

Voraussetzung für die oben genannte Preisgestaltung ist eine bereits verwendbare Organisationsstruktur hinsichtlich der Belegwege (Papierbelege/Digitale Belege sowie das Digitalisieren der Papierbelege).

### Variante II

Sie erhalten von uns einen Zugang zur Software zur Erstellung Ihrer eigenen Verfahrensdokumentation.

Hierdurch haben Sie die Möglichkeit Ihre Verfahrensdokumentation selbst zu erstellen und zu pflegen.

Für die Bereitstellung sowie für die Lizenzgebühr berechnen wir

eine jährliche Gebühr von 550 EUR zzgl. USt.

### Zusatzleistungen

- Organisationsberatung zur Erstellung der  
Verfahrensdokumentation                      Honorar je Stunde                      120 EUR zzgl. USt.