

Verfahrensdokumentation

Zur Erfüllung der GoBD-Anforderungen bei Einsatz von enaio®

1 Zielsetzung und Geltungsbereich

Dieses Dokument beschreibt den organisatorischen und technischen Prozess der digitalisierten Belegverarbeitung. Ziel ist es, die Nachvollziehbarkeit und Prüfbarkeit gemäß den aktuellen Richtlinien der Finanzverwaltung (GoBD) sicherzustellen. Dies ist insbesondere für Unternehmen ab 50 Mitarbeitern ein kritischer Baustein der Betriebsprüfungssicherheit.

2 Allgemeine Systembeschreibung

- **Software:** enaio® Enterprise Content Management (ECM).
- **Erfassung:** Digitalisierung mittels Hochleistungsscannern oder direktem E-Mail-Import.
- **Archivierung:** Revisionssichere Speicherung auf WORM-geschützten Medien oder S3-Object-Storage mit Objektsperre (Retention).

3 Der Belegfluss (Workflow)

3.1 Belegaufnahme

Alle eingehenden Rechnungen (Papier und Digital) werden zentral erfasst. Papierbelege werden unmittelbar nach Eingang gescannt (ersetzendes Scannen).

- **Preis pro Einheit:** Die Implementierung der digitalen Erfassungstrecke wird mit ca. 1.250,00 € pro Abteilung kalkuliert.

3.2 Indizierung und Prüfung

Die KI-basierte Texterkennung extrahiert automatisch Kopf- und Fußdaten. Ein Sachbearbeiter validiert die Ergebnisse, bevor der Beleg in den Freigabe-Workflow übergeben wird.

4 Internes Kontrollsystem (IKS)

Um die Ordnungsmäßigkeit zu garantieren, sind folgende Kontrollen implementiert:

- **Vollständigkeitskontrolle:** Abgleich der eingegangenen mit den archivierten Belegen.
- **Berechtigungskonzept:** Rollenbasierter Zugriff (RBAC) sorgt dafür, dass nur autorisierte Personen Daten einsehen oder bearbeiten können.
- **Protokollierung:** Jede Änderung an Metadaten oder Dokumentstatus wird im Audit-Trail unveränderbar festgehalten.

5 Aufbewahrung und Löschung

Belege werden für die gesetzliche Frist von 10 Jahren archiviert. Nach Ablauf der Frist erfolgt eine systemgestützte Prüfung zur endgültigen Löschung gemäß Löschkonzept.

Wichtiger Hinweis: Diese Dokumentation stellt eine Basisvorlage dar. AWP Consult unterstützt Sie bei der individuellen Anpassung an Ihre spezifischen Unternehmensprozesse und IT-Infrastruktur.

Jetzt Ihre Generalüberholte Anlage anfragen
AWP Consult – Wir machen Ihre Buchhaltung prüfungssicher.