

PSP

■ VERFAHRENS- DOKUMENTATION



PSP-Beratungsschwerpunkte:

- Steuern
- Jahresabschlussprüfung
- Family Office
- Nachfolge
- Stiftungen
- Real Estate
- Unternehmenstransaktionen
- Wirtschafts- und Steuerstrafrecht
- Umsatzsteuer

Weitere Beratungsfelder:

- Arbeitsrecht
- Betriebliche Altersversorgung
- Film und Medien
- Gesellschaftsrecht
- Gewerblicher Rechtsschutz
- Industrielle Vertriebs- und Lieferbeziehungen
- IT-Audit
- Sanierung/Insolvenzrecht
- Venture Capital
- Verrechnungspreise

Abteilungsübergreifende, IT-gestützte Vorgänge sind typische Charakteristika moderner Unternehmensprozesse. Allerdings verstellt die hohe Komplexität der Abläufe häufig den klaren Blick auf die Prozesse im Unternehmen. Dies gilt gerade für Prozesse mit hoher Relevanz für die Rechnungslegung, die besonders im Fokus von Steuerberatern, Wirtschafts- und Betriebsprüfern stehen.

Der Gesetzgeber schreibt schon lange die lückenlose Dokumentation rechnungslegungsrelevanter Verarbeitungsschritte vor. Darunter fallen ganz unterschiedliche Prozesse – von der Beschaffung über die Rechnungsprüfung und Bezahlung bis hin zum Absatz. Doch gerade mit dem Aufkommen neuer informationstechnischer Möglichkeiten wie den elektronischen Rechnungs-, Dokumentenmanagement- und Archivsystemen oder der digitalen Betriebsprüfung erlebt die Diskussion um die Verfahrensdokumentation derzeit eine Renaissance.

Um die gesetzlichen Anforderungen zu erfüllen, muss eine Verfahrensdokumentation sämtliche organisatorischen und technischen Prozesse beschreiben. Darüber hinaus sind noch weitere Bestandteile, wie z. B. Datensicherungskonzepte, Datenflusskontrollen und das interne Kontrollsystem des Unternehmens zu berücksichtigen.

PSP unterstützt Sie ganz nach Ihren unternehmensindividuellen Vorstellungen bei der Verfahrensdokumentation. Ein spezielles Coaching vermittelt im Vorfeld wichtige Kenntnisse über die vorgeschriebenen Inhalte, den Aufbau und die Vorgehensweise. Wir begleiten Sie alternativ auch bei der Erstellung, sichten mit Ihnen die bereits vorhandenen Dokumentationen und erarbeiten ein Gesamtkonzept. Gerne übernehmen wir auch die gesamte Dokumentation in einem eigenen Projekt.

Als Grundlage dienen hier speziell die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme (GoBS) und Ansätze nach best practice. Auf Wunsch stellen wir Ihnen ein IT-gestütztes Tool vor, mit dem Sie Ihre Verfahrensdokumentationen komfortabel pflegen und gesetzeskonform archivieren können. Wir achten dabei stets auch auf mögliche Neuerungen, welche sich seitens der künftigen GoBIT ergeben.

Das PSP-Leistungsspektrum umfasst schwerpunktmäßig:

- Erstellung von Verfahrensdokumentationen für Gesamt- und Teilprozesse
- Unterstützung/Coaching bei der Erstellung von Verfahrensdokumentationen
- Beurteilung vorhandener Dokumentationen unter Ordnungsmäßigkeitsgesichtspunkten inkl. Überprüfung auf Vollständigkeit und Plausibilität
- Erstellung einer Compliance-Map
- Vervollständigung vorhandener Dokumentationen
- Pflege der Verfahrensdokumentationen
- Auswahl geeigneter Dokumentationsverfahren und -software
- Überprüfung und Sicherstellung der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen
- Verfahrens- und Prozessprüfungen anhand bestehender Dokumentationen
- Schulung der Mitarbeiter



WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT

SCHACKSTRASSE 2 80539 MÜNCHEN TEL.: +49 89 38172-0 FAX: +49 89 38172-204
pspwpg@pspwpg.eu www.pspwpg.eu

Ansprechpartner:

STEFAN GROSS

Steuerberater, Certified Information
Systems Auditor (CISA), Dipl.-Kfm.
s.gross@psp.eu

MARTIN LAMM

Steuerberater, Dipl.-Inform. (FH)
m.lamm@psp.eu

PSP PETERS SCHÖNBERGER GMBH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
SCHACKSTRASSE 2
80539 MÜNCHEN
TEL.: +49 89 38172-0
FAX: +49 89 38172-204