#02 TaxTech Meetup
in Düsseldorf

STARTPLATZ Düsseldorf
13. September 2018
von Recht logisch

Ablauf

RECHT LOGISCH

Fachvortrag
NACHDIGAL, DIVA & RABE – Digitalisierung des Besteuerungsverfahrens

Krzysztof Zembrowski & Jan Dobinsky
(Recht logisch)

vat4u

Start-Up
Erstattung der Mehrwertsteuer bei Auslandsreisen in Europa

Dr. Fabian Völkel
(VAT4U)

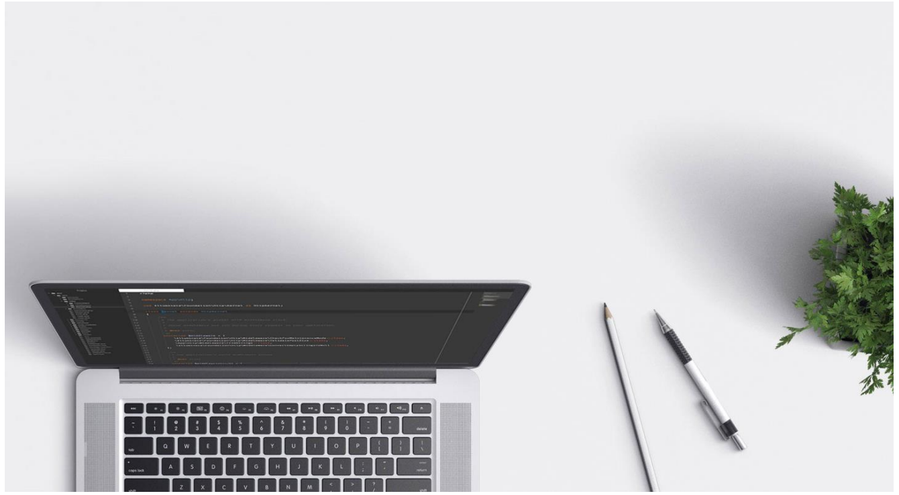
julian's bar and restaurant

Get Together
Anschließender Austausch

Julian‘s Bar
(Um die Ecke vom Startplatz)

Recht logisch

- Programmierung im Steuerrecht
  - ELSTER Schnittstelle
  - Frage-Antwort-Systeme
  - Individualprogrammierung
- Unsere digitale Visitenkarte: taxFriend.de



Kurze Vorstellung in der Runde

NACHDIGAL, DIVA & RABE

Digitalisierung des Besteuerungsverfahrens

Ziel & Grundlage

- Ziel: Die Kommunikation mit der Finanzverwaltung soll ohne Medienbrüche erfolgen

- Grundlage: Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungs-verfahrens vom 18.07.2016 (BGBl. I, S. 1679)
  - Digitaler Verwaltungsakt (§ 122a AO)
  - Belegvorhaltepflicht anstelle von Belegvorlagepflicht

    ...

Projektübersicht

NACHDIGAL

Nachreichung digitaler Belege

- Elektronische Übermittlung von Mitteilungen mit Anhängen von dem Steuerberater an die Finanzverwaltung
- Z. B. Nachreichung von Belegen zu einer StE oder Übermittlung von einem Einspruch mit Beleg

DIVA

Digitaler Verwaltungsakt

- Elektronische Übermittlung von Mitteilungen von der Finanzverwaltung an den Steuerberater
- Z. B. Übermittlung eines elektronischen Bescheids oder der Nachforderung von Belegen

RABE

Lösung zur Referenzierung auf Belege

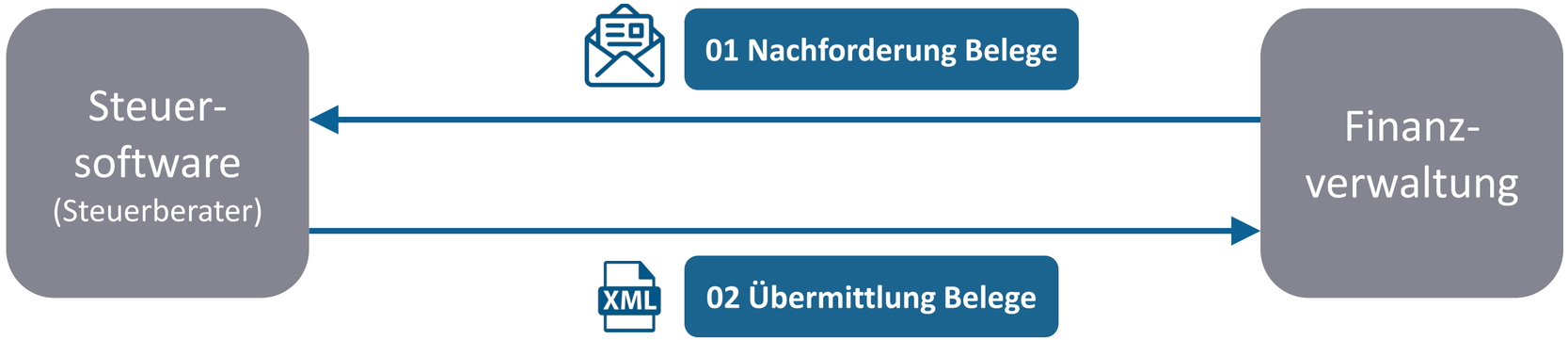
- Ablage von Belegen in der Cloud-Plattform und Übermittlung der StE mit Verweisen (sog. Referenzen) zu den Belegen
- Z. B. Übermittlung einer StE mit der Referenz, dass ein Beleg für die angesetzten Fortbildungs-kosten in der Cloud hinterlegt ist

Kurzer Exkurs: XML

- XML ist ein maschinenlesbares Format zum Austausch von Daten zwischen Systemen
- Für Nicht-Programmierer verhältnismäßig leicht zu verstehen
- Beispiel Umsatzsteuer-Voranmeldung
  - Steuerpflichtiger: Test GmbH aus Düsseldorf
  - Umsätze (19%): 100.000 EUR (Feld 81)
  - Vorsteuer: 9.000 EUR (Feld 66)
  - Zahlung: 10.000 EUR (Feld 83)

```
<DatenLieferant>
    <Name>Test GmbH</Name>
    <Strasse>Königsallee 1</Strasse>
    <Ort>Düsseldorf</Ort>
    ...
</DatenLieferant>
...
<Steuerfall>
    <Umsatzsteuervoranmeldung>
        ...
        <Kz81>100000</Kz81>
        <Kz66>9000.00</Kz66>
        <Kz83>10000.00</Kz83>
    </Umsatzsteuervoranmeldung>
</Steuerfall>
```

Beispiel NACHDIGAL



Beispiel NACHDIGAL

01

Nachforderung Belege

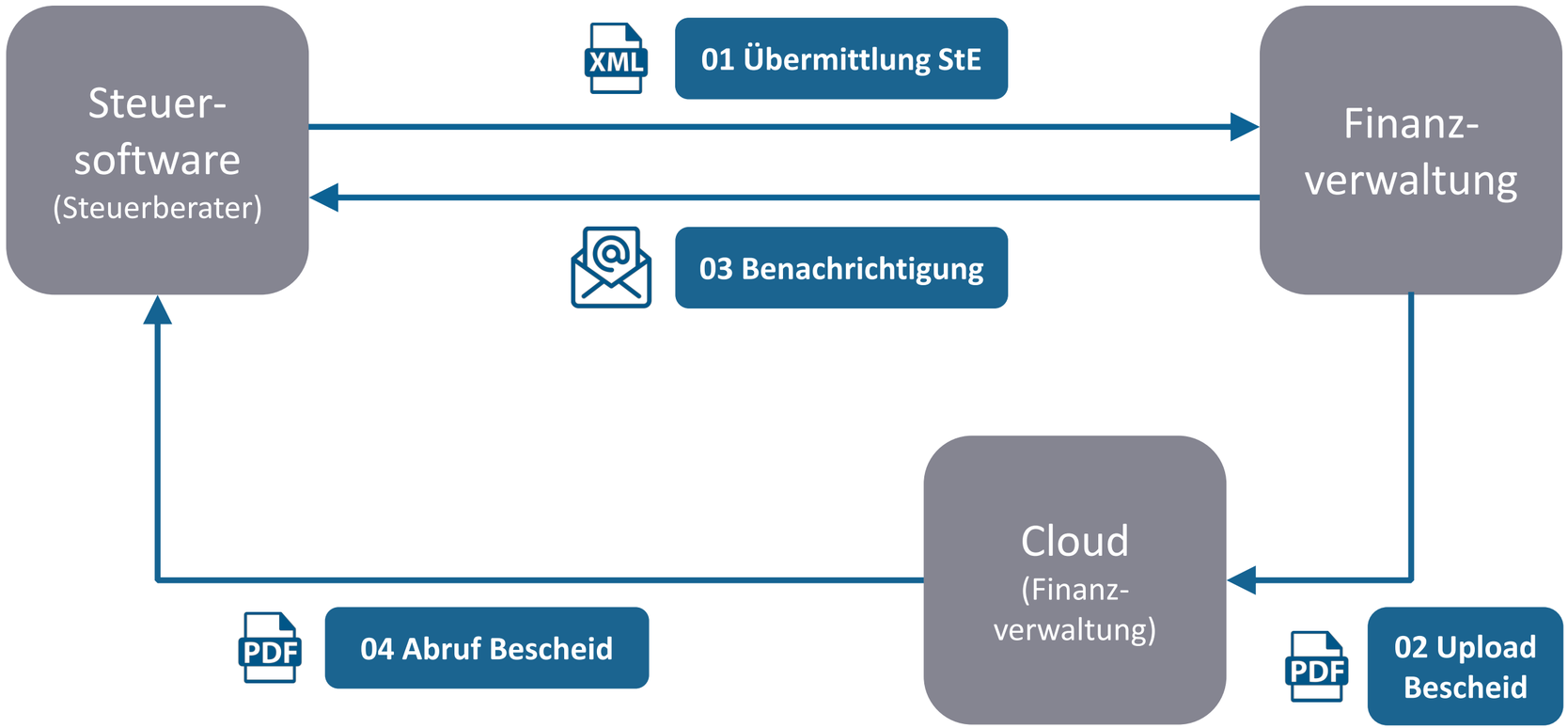
Die Finanzverwaltung fordert zur Sachverhaltsaufklärung per Brief Belege zu verschiedenen Positionen von einer StE an

02

Übermittlung Belege

Der Steuerberater kann die angeforderten Belege per Datensatz an die Finanzverwaltung übermitteln

Beispiel DIVA



Beispiel DIVA

01 Übermittlung StE

Steuerberater bestätigt in der StE mithilfe der Einmalbekanntgabevollmacht (später mit VDB), dass er den Bescheid elektronisch erhalten möchte

02 Upload Bescheid

Nach der Festsetzung stellt die Finanzverwaltung den elektronischen Bescheid in Ihrer Cloud-Plattform bereit

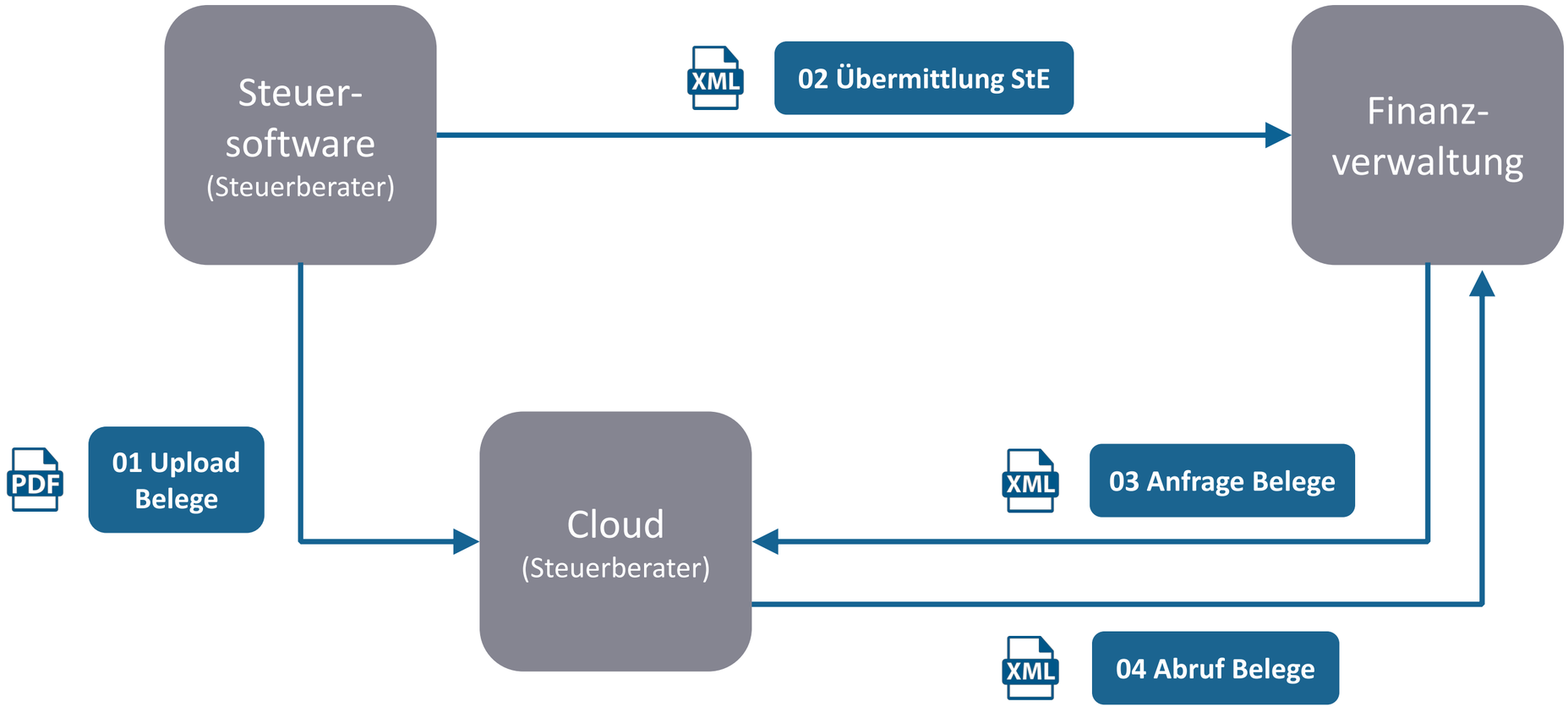
03 Benachrichtigung

Der Steuerberater wird per E-Mail informiert, dass ein Bescheid zum Abruf bereit liegt

04 Abruf Bescheid

Der Bescheid kann von dem Steuerberater aus der Cloud-Plattform der Finanzverwaltung abgerufen werden

Beispiel RABE



Beispiel RABE

01 Upload Belege

Ablage von Belegen in einer Cloud-Plattform des Steuerberaters mit Referenzen, dass für bestimmte Positionen Belege vorhanden sind

02 Übermittlung StE

Abgabe der Steuererklärung mit Referenzen

03 Anfrage Belege

Sachbearbeiter kann zur Sachverhalts-aufklärung referenzierte Belege zu bestimmten Positionen anfordern

04 Abruf Belege

Die angeforderten Belege werden direkt aus der Cloud-Plattform des Steuerberaters abgerufen (ohne Einschaltung der Steuerkanzlei)

Weitere Projekte

Einspruch

Einspruch des Steuerpflichtigen

Sonstige Nachrichten

Übermittlung einer einfachen Mitteilung (bis 15.000 Zeichen und ohne Belege), welche üblicherweise per Post versendet wird

Fristverlängerung

Antrag des Steuerpflichtigen auf Fristverlängerung

Änderung Stammdaten

Mitteilung einer Adressänderung bzw. einer geänderten Bankverbindung

Anpassung Vorauszahlungen

Antrag auf Anpassung der Vorauszahlungen (wie z. B. für die ESt oder GewSt)

Antrag Stundung / Erlass

Antrag auf Stundung aus sachlichen bzw. persönlichen Gründen bzw. Antrag auf Erlass

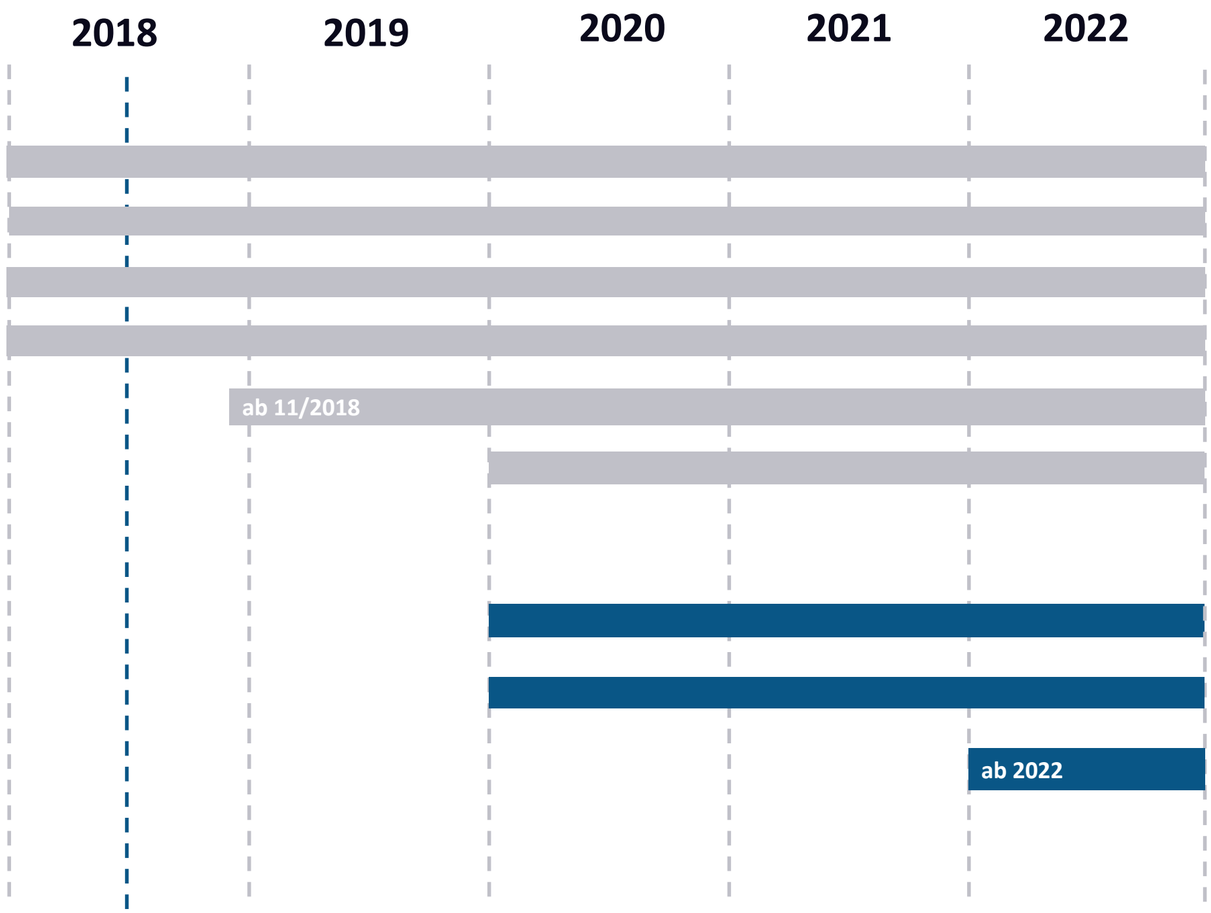
Zeitplan

Weitere Projekte

- Einspruch
- Fristverlängerung
- Anpassung Vorauszahlungen
- Sonstige Nachrichten
- Änderung Stammdaten
- Antrag Stundung / Erlass

Großprojekte

- NACHDIGAL
- DIVA
- RABE



Kurzer Exkurs: FiButroniker

- Zertifizierte Weiterbildung für Steuerfachangestellte
- Vermittlung des notwendigen digitalen Know-hows

- Allgemeine Infos
  - Organisator: IFU-Institut
  - Ort: u. a. Bonn ab dem 19.09.2018
  - Dauer: 13 Lehrtage + (schriftliche) Prüfung

- Weitere Infos: ifu-institut.de

Vielen Dank für Eure Aufmerksamkeit.

Kontakt

Krzysztof Zembrowski

Programmierer
Diplom-Jurist

xing.to/zembrowski
zembrowski@rechtlogisch.de

Jan Dobinsky

Tax Engineer
Diplom-Wirtschaftsjurist

xing.to/dobinsky
dobinsky@rechtlogisch.de

Quellen

- Der Vortrag basiert auf den Folien von Krebs - DIVA, NACHDIGAL & RABE vom 14.03.2018
- Krebs - ELSTER: Aktuelle Neuerungen nach 20 Jahren vom 25.11.2016 (Der Betrieb, Beilage zu Heft Nr. 47, S. 13)
- Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens vom 18.07.2016 (BGBl. I, S. 1679)
- BMF - Modernisierung des Besteuerungsverfahrens vom 19.06.2016
- Die verwendeten Bilder stammen von Shutterstock
- Die verwendeten Icons stammen von Logomakr und Flaticon

vat4u

ERSTATTUNG DER MEHRWERTSTEUER BEI AUSLANDSREISEN IN EUROPA

2. TaxTech Meetup
am 13. September 2018 in Düsseldorf

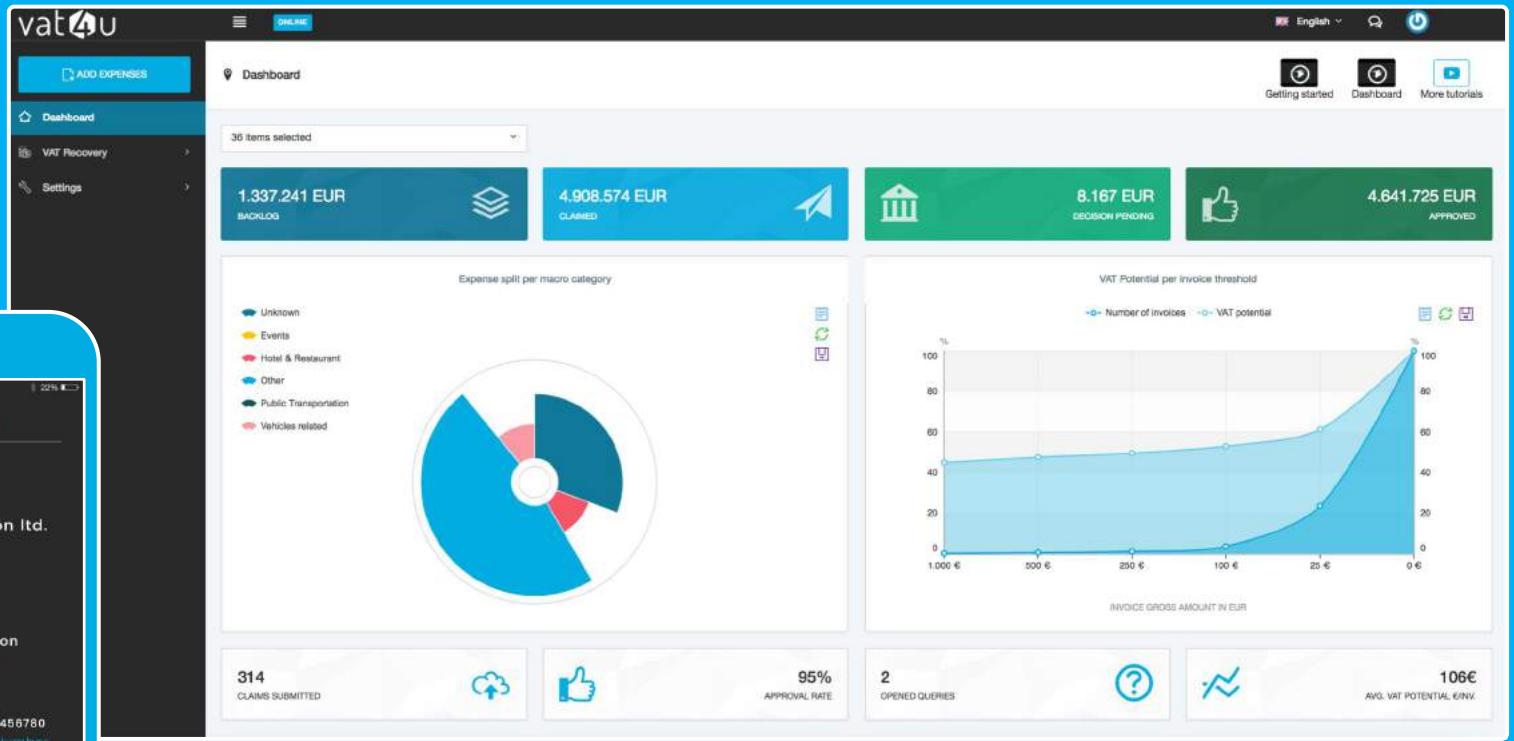
KLEINE ZAHL – GROSSES PROBLEM

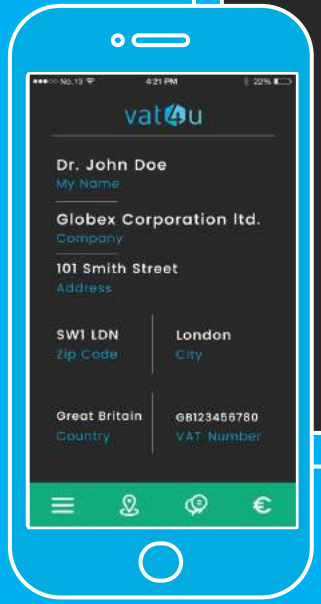
MANCHMAL SIEHT MAN DEN WALD VOR
LAUTER BÄUMEN NICHT MEHR.

SO UNTERSCHIEDLICH WIE DIE VEREINE

vat4u
EIN WEG AUS DEM
STEUERWALD

WIE FUNKTIONIERT ES?


vat4u
ONLINE
English
ADD EXPENSES
Dashboard
VAT Recovery
Settings
Dashboard
Getting started
Dashboard
More tutorials
36 items selected
1.337.241 EUR
BACKLOG
4.908.574 EUR
CLAIMED
8.167 EUR
DECISION PENDING
4.641.725 EUR
APPROVED
Expense split per macro category
Unknown
Events
Hotel & Restaurant
Other
Public Transportation
Vehicles related
VAT Potential per invoice threshold
Number of invoices
VAT potential
1.000 €
500 €
250 €
100 €
25 €
0 €
INVOICE GROSS AMOUNT IN EUR
314
CLAIMS SUBMITTED
95%
APPROVAL RATE
2
OPENED QUERIES
106€
AVG. VAT POTENTIAL €/INV.


4:21 PM
vat4u
Dr. John Doe
My Name
Globex Corporation ltd.
Company
101 Smith Street
Address
SW1 LDN
Zip Code
London
City
Great Britain
Country
GB123456780
VAT Number

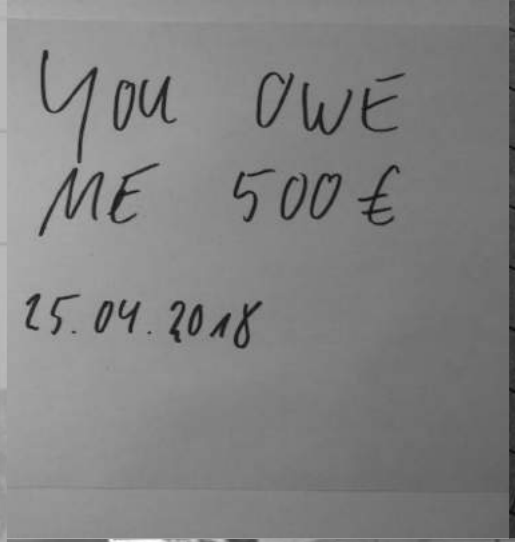
vat4u

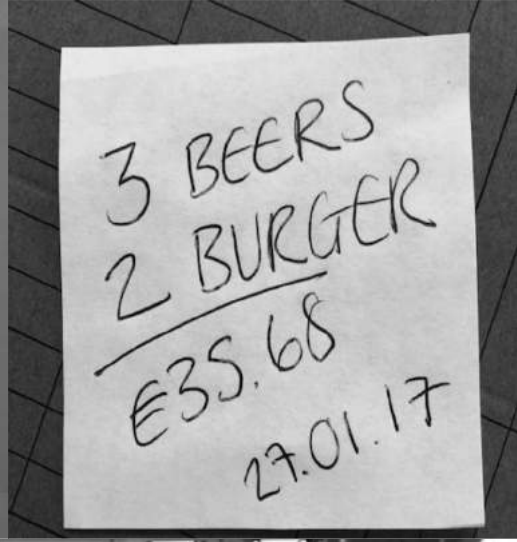
PAY AS YOU CLAIM…

WER NUTZT VAT4U?

VERTRIEBSKANÄLE

DER TEUFEL STECKT IM DETAIL!





ÜBER UNS

vat4u

NOCH FRAGEN?

Dr. Fabian Völkel
M. +49 157 37733345 | fvoelkel@vat4u.com