



75 Jahre

dhpg

# Die Kassenführung im digitalen Zeitalter.

Genug Zeit einplanen  
für die Umsetzung.



Global

INDEPENDENT  
NETWORK MEMBER

„Wir verbinden unser  
steuerrechtliches  
Fachwissen mit der  
Welt der IT-Prüfung“



## Möglichkeiten der Digitalisierung nutzen

Eine ordnungsgemäße Kassenführung hat sich in den letzten Jahren aufgrund der verschärften Anforderungen der Finanzverwaltung zum Betriebsprüfungsschwerpunkt bei bargeldintensiven Unternehmen entwickelt. Vor allem die Einführung der GoBD sowie verschiedener Anweisungen der Finanzverwaltung stellen viele Unternehmen vor die Herausforderung, ihre Kassenführung an die diversen Anforderungen anzupassen. Dabei können bereits kleinere formelle Mängel in der Kassenführung zu Hinzuschätzungen bei Betriebsprüfungen führen.

Die Berater der dhpG unterstützen Sie in Zusammenarbeit mit unseren IT-Beratern, Ihre Kassenführung fit zu machen, und versetzen Sie damit in die Lage, die Anforderungen der Finanzverwaltung zu erfüllen. Im Rahmen dessen prüfen wir unter anderem Ihre elektronischen Kassendaten mit der vom Finanzamt eingesetzten Betriebsprüfungssoftware IDEA. Hierdurch können im Vorfeld Schwachstellen in Ihren Kassendaten identifiziert und frühzeitig Gegenmaßnahmen eingeleitet werden.

Sprechen Sie uns gerne an.

---

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	
<b>4</b>	Versprechen
<b>6</b>	Leistungen
<b>9</b>	Team
<b>10</b>	Standorte

# Machen Sie sich unser Wissen zunutze

- ／ Interdisziplinär. Wir verbinden unser steuerrechtliches Fachwissen mit der Welt der IT-Prüfung.
- ／ Erfahren. Unsere Mitarbeiter sind Steuerberater und Certified Information Systems Auditor mit langjähriger Erfahrung in der Prüfung von Kassenaufzeichnungen und IT-Prozessen.
- ／ Effizient. Gemeinsam mit Ihnen überprüfen wir Ihre Kassenführung und entwickeln Lösungen für Schwachstellen in Ihrer Kassenführung. In enger Zusammenarbeit bauen wir Ihr internes Kontrollsystem (IKS) für die Kassenführung auf und erstellen mit Ihnen die von der Finanzverwaltung geforderte Verfahrensdokumentation für Ihre Kassenführung.



# Worin wir Sie unterstützen können

Steuerberatung und IT-Services

Überprüfen der Kassendokumentation

Prüfen der Kassendaten auf Unplausibilitäten

GoBD-konforme Verfahrensdokumentation

Zertifizierung der GoBD-konformen Kassenführung

Ausrichtung der Kassenführung auf Anforderungen des BSI

---

### **Überprüfung der Kassendokumentationen auf Einhaltung der Anforderungen der Finanzverwaltung**

- / Simulation einer Kassennachschau
- / Identifizierung von Schwachstellen in der Kassenführung
- / Maßnahmen zur Fehlerbehebung

---

### **Prüfen der Kassendaten auf Unplausibilitäten**

- / IT-gestützte Analyse der Kassendaten und -auswertungen mittels der vom Finanzamt eingesetzten Prüfsoftware IDEA
- / Identifizierung von Unplausibilitäten und Schwachstellen im Datenmaterial
- / Vorbereitung und Risikominimierung im Fall einer Betriebsprüfung

---

### **Beurteilung bzw. Erstellung einer GoBD-konformen Verfahrensdokumentation**

- / Erstellung einer GoBD-konformen Prozessdokumentation Ihres Kassensystems
- / Erstellung einer GoBD-konformen Bedienungsanleitung Ihres Kassensystems
- / Beratung bei der Erstellung einer GoBD-konformen technischen Systemdokumentation und IT-Betriebsdokumentation

---

### **Zertifizierung der GoBD-konformen Kassenführung nach IDW PS 860**

- / Bescheinigung über die Einhaltung der gesetzlichen Anforderungen ggü. Externen wie z.B. der Finanzverwaltung oder Kunden

---

### **Ausrichtung Ihrer Kassenführung auf die neuen Anforderungen ab 2020 durch das Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik (BSI)**

- / Beratung und Prüfung der geforderten technischen Sicherheitseinrichtung für elektronische Aufzeichnungssysteme

# Was wir Ihnen darüber hinaus anbieten können

Sprechen Sie uns auch gerne an, wenn es um die nachfolgenden Fragestellungen geht:

---

- Finanzbuchhaltung und Jahresabschluss
- Steuergestaltung
- Integrierte Planungsrechnungen
- Vermögens- und Unternehmensnachfolge
- Neuausrichtung und Sanierung
- Bewertung, Umstrukturierung und Kauf/Verkauf
- Prozessberatung, IT-Sicherheit und Datenschutz

# Unser Team stellt sich vor

Nutzen Sie das Wissen eines interdisziplinär arbeitenden Teams, das flexibel und bedarfsabhängig für Sie aktiv wird. Im gesamten Prozess garantiert Ihnen die dhpg einen festen Ansprechpartner, der alle Belange für Sie koordiniert.



## Klaus Zimmermann

ist Steuerberater und Senior Partner der dhpg. Als Fachberater für Controlling und Finanzwirtschaft (DStV e.V.) ist er gefragter Sparringspartner bei Investitions- und Finanzierungsfragen sowie in der Erstellung von integrierten Planungsrechnungen und Liquiditätsplanungen.



## Fabrice Voigt

ist Certified Information Systems Auditor (CISA) sowie Partner der dhpg und besitzt langjährige Erfahrung in der Prüfung von Kassenaufzeichnungen und IT-Prozessen sowie der Durchführung von IT-Prüfungen. Im Schwerpunkt führt er Zertifizierungsprüfungen sowie Prüfungen nach IDW PS 330 und GoBD, aber auch Schnittstellen- und Fraud-Prüfungen durch.



## Carmen Fleck

ist Steuerberaterin, im Schwerpunkt betreut sie mittelständische Unternehmen bei der Jahresabschlusserstellung sowie der Steuerdeklaration und berät diese Unternehmen in allen Fragen des nationalen Unternehmenssteuerrechts.



## Felicitas Kellermann

ist IT-Consultant bei der dhpg. Im Schwerpunkt analysiert sie Massendaten im Rahmen der Jahresabschlussprüfung. Zudem führt sie IT-Prüfungen für die interne Revision durch.

## Unsere Standorte in Deutschland

Bonn

Aachen

Bamberg

Berlin

Bornheim

Ebern

Euskirchen

Frankfurt am Main

Gummersbach

Köln

Krefeld

Landshut

Mönchengladbach

München

Nürnberg

Stuttgart

Trier

Wiesbaden

Weitere Details zu unseren Standorten finden Sie unter [standorte.dhpg.de](https://standorte.dhpg.de)

## Internationale Kooperation



**Global**

INDEPENDENT  
NETWORK MEMBER

dhpg is an independent network member of  
CLA Global. See [CLAglobal.com/disclaimer](https://claglobal.com/disclaimer).

**CLA Global Limited**  
[www.claglobal.com](https://www.claglobal.com)



## Impressum

### Herausgeber

dhpg  
Marie-Kahle-Allee 2  
53113 Bonn  
**T** +49 228 81000 0  
**F** +49 228 81000 20  
**E** [info@dhpg.de](mailto:info@dhpg.de)

### Gestaltung

2erpack Identity  
[www.2erpackidentity.com](http://www.2erpackidentity.com)

### Fotos

Bernd Roselieb  
[www.bernd-roselieb.com](http://www.bernd-roselieb.com)

Aus Gründen der leichteren Lesbarkeit verwenden wir in dieser Broschüre durchgängig eine genderneutrale Sprachform.