



# dekodi live: Automatisierung der E-Rechnung

Jetzt wird's ernst!

# Agenda

- a. Wo stehen wir gerade?
- b. Erzeugung der E-Rechnung
- c. Gezielte Automatisierung der E-Rechnung
- d. Grenzen der KI
- e. Tipps und Empfehlungen
- f. Fazit
- g. Fragen & Austausch

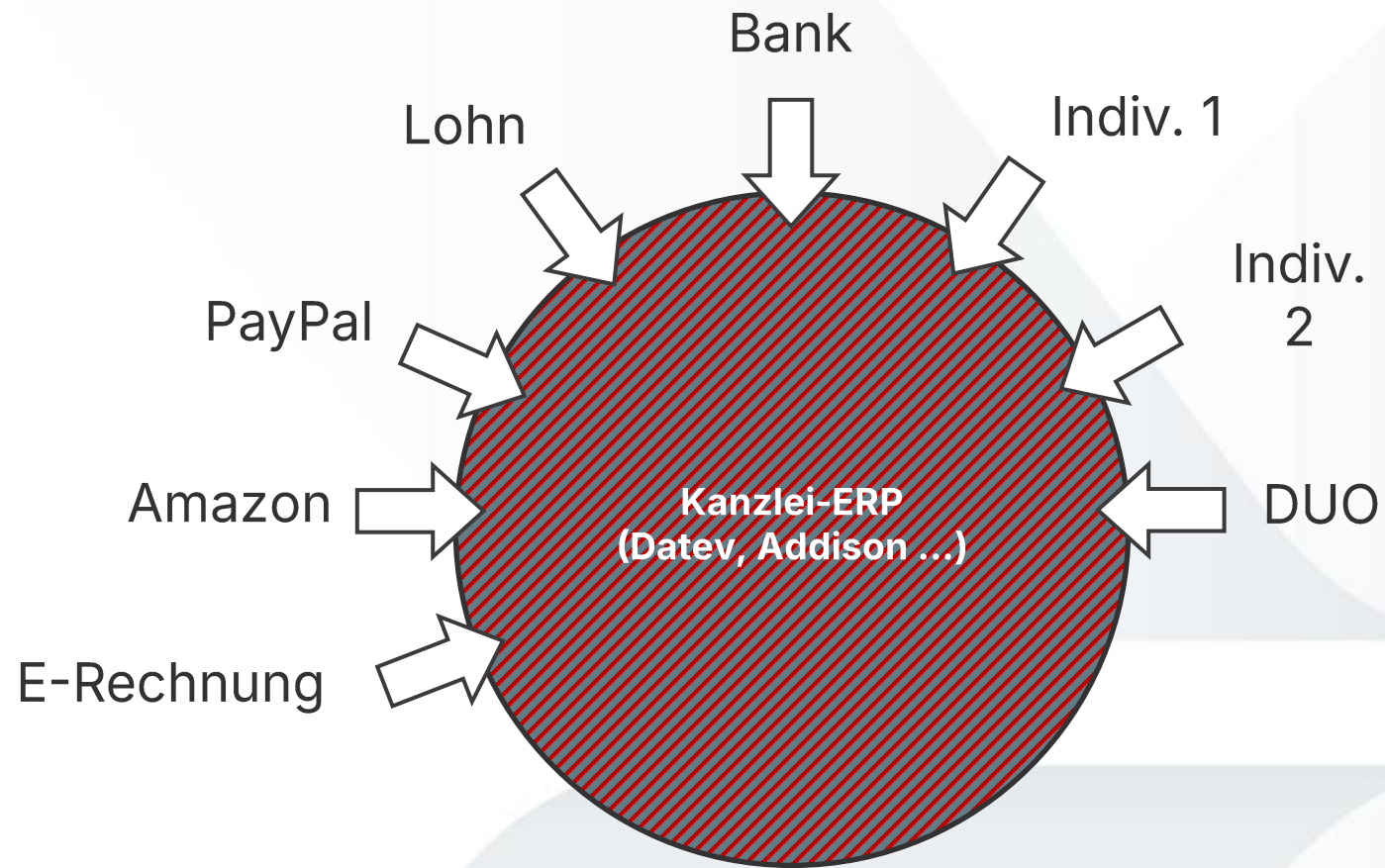


A close-up photograph of a person's hands typing on a laptop keyboard. The scene is brightly lit, likely by natural light from a window in the background, creating a warm and professional atmosphere. The focus is on the hands and the keys, with the rest of the laptop and the person's body slightly blurred.

**a.**

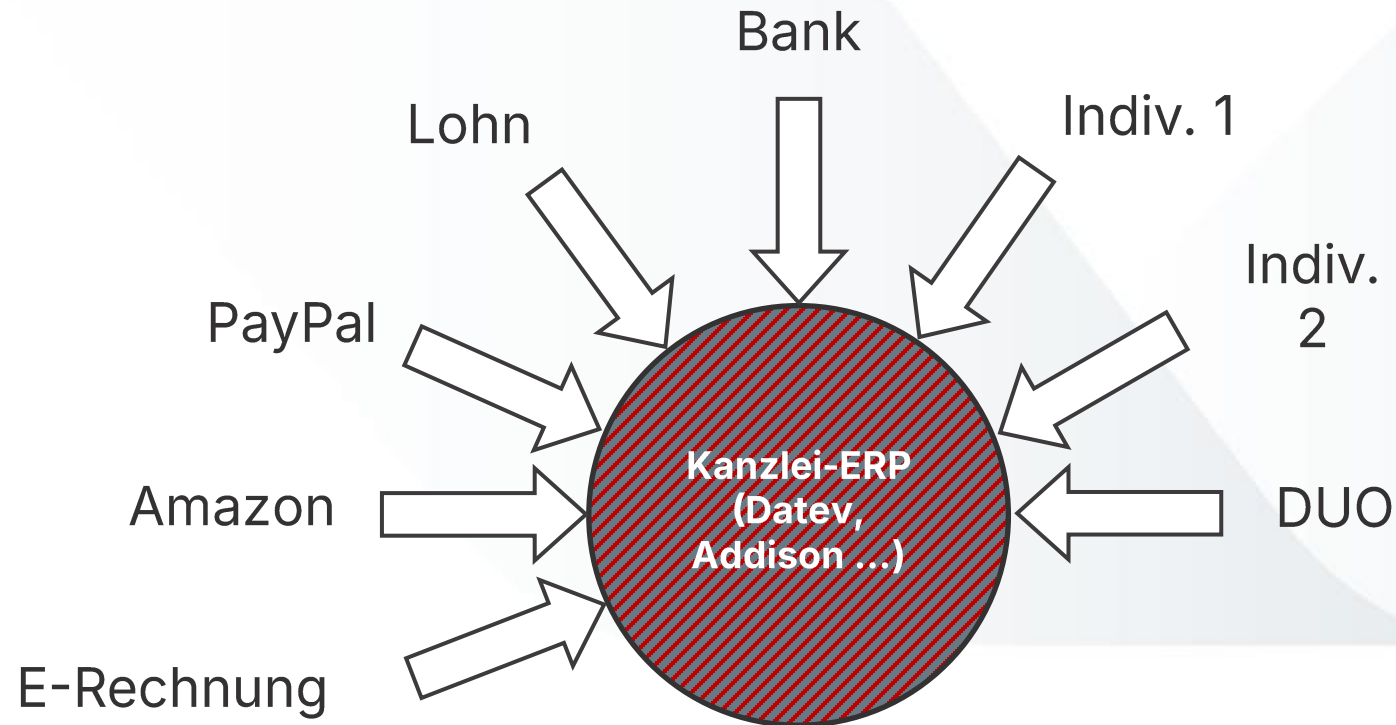
**Wo stehen wir gerade?**

# Vergangenheit/Gegenwart

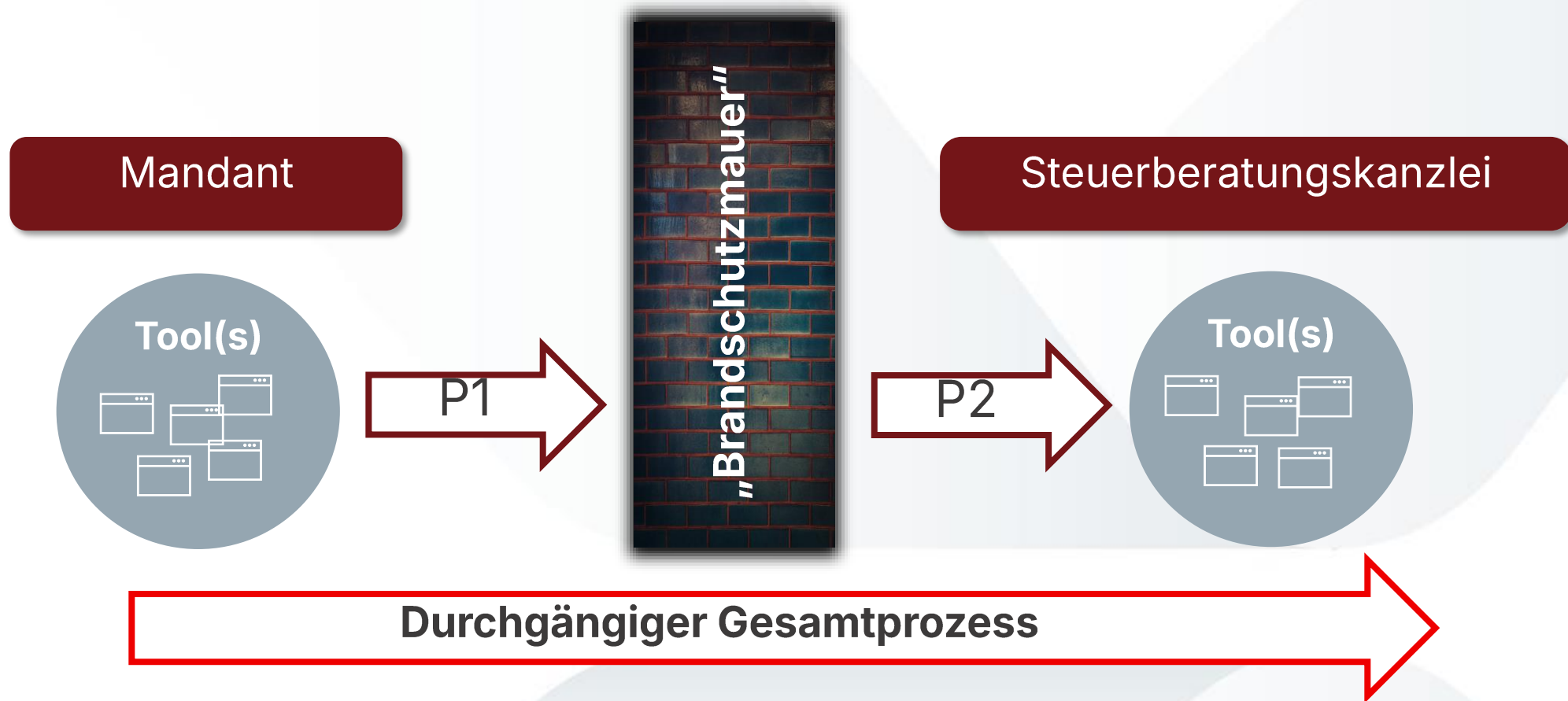


# Gegenwart/Zukunft

## Die Wertschöpfung wandert in die Vorsysteme

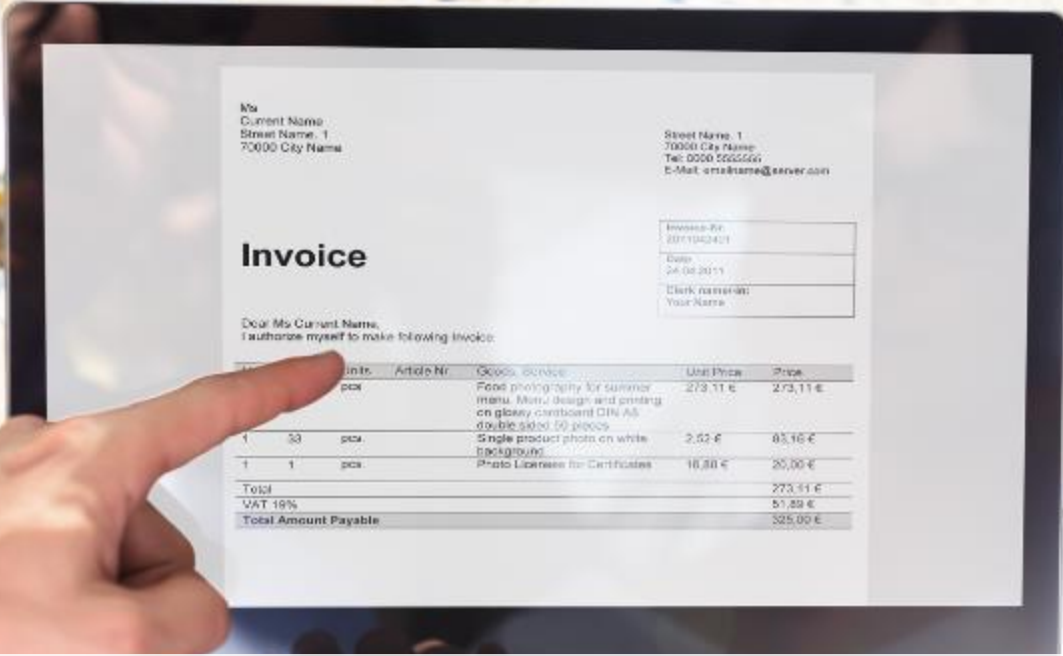


# Vergangenheit/Gegenwart



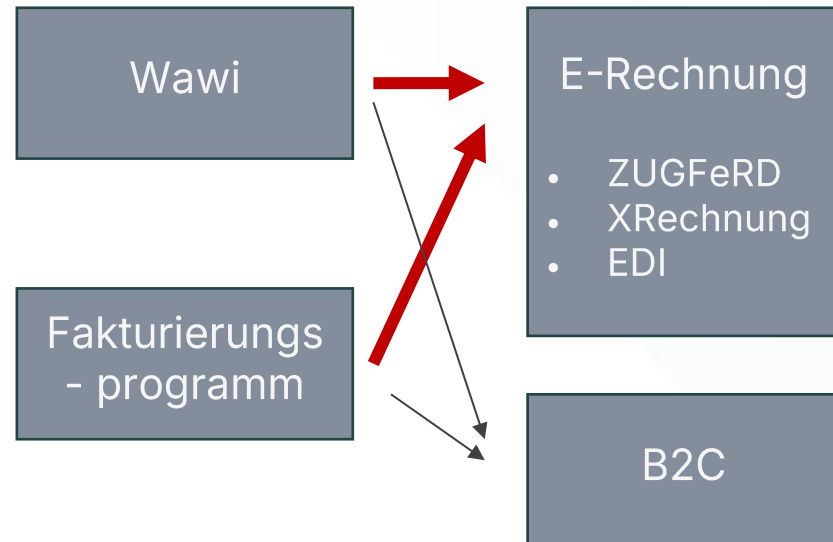
§ 146 AO: Vollständigkeit – Nachvollziehbarkeit – Richtigkeit

b.



# Erzeugung der E-Rechnung

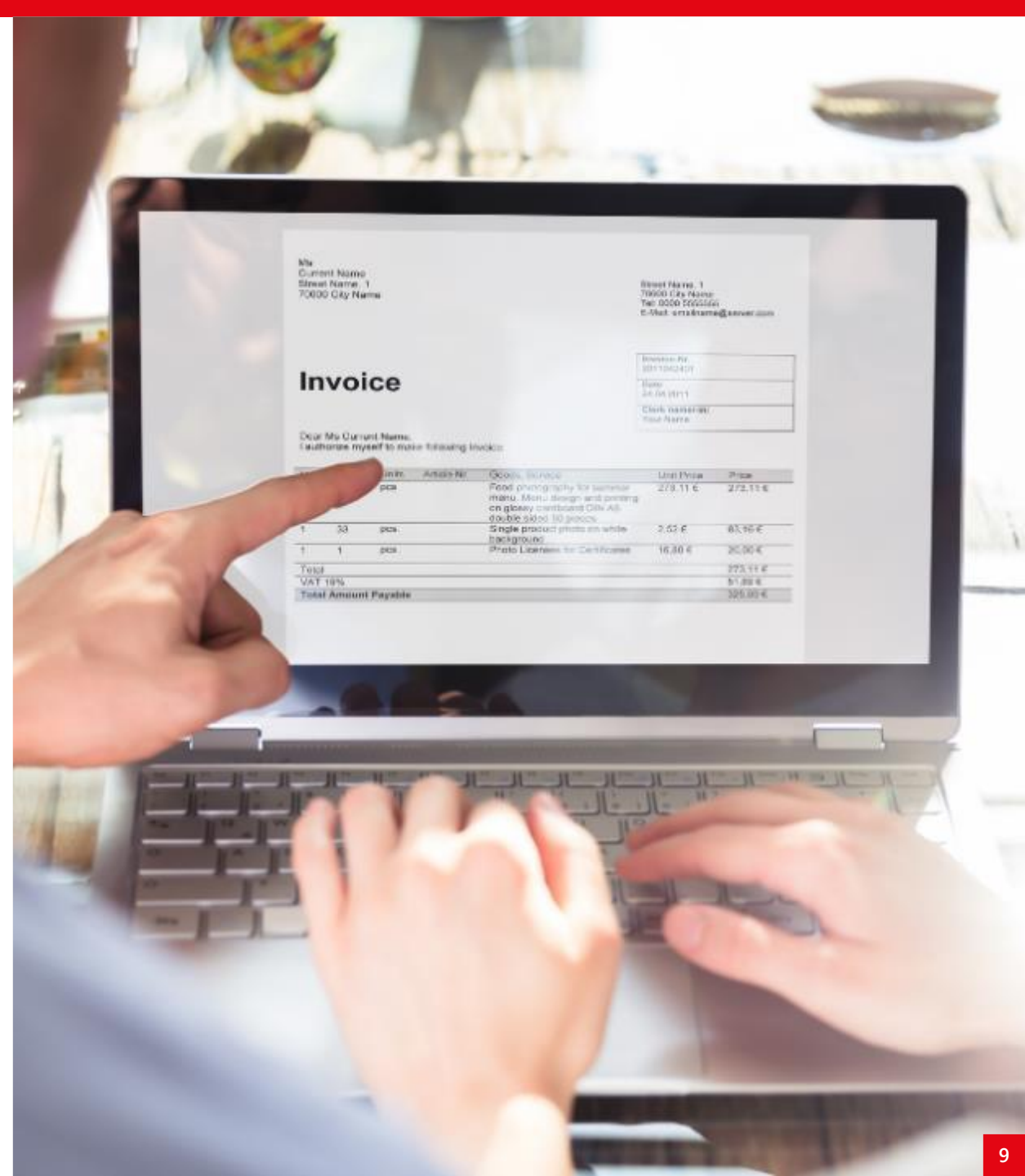
# Erzeugung der E-Rechnung



- >> Soweit möglich alle Felder ausfüllen (z. B. Bank-Verbindung, Buyer-Reference-ID)
- >> Umso mehr Felder ausgefüllt, desto bessere Automatisierung
- >> E-Mails bzw. PDFs digital signieren  
>> Fälschungssicherheit!
- >> Mandant ist für die richtige Erstellung verantwortlich

# Werkzeuge zur Erzeugung

- Easybill
- WISO MeinBüro
- Lexoffice
- PDF24
- Und viele mehr

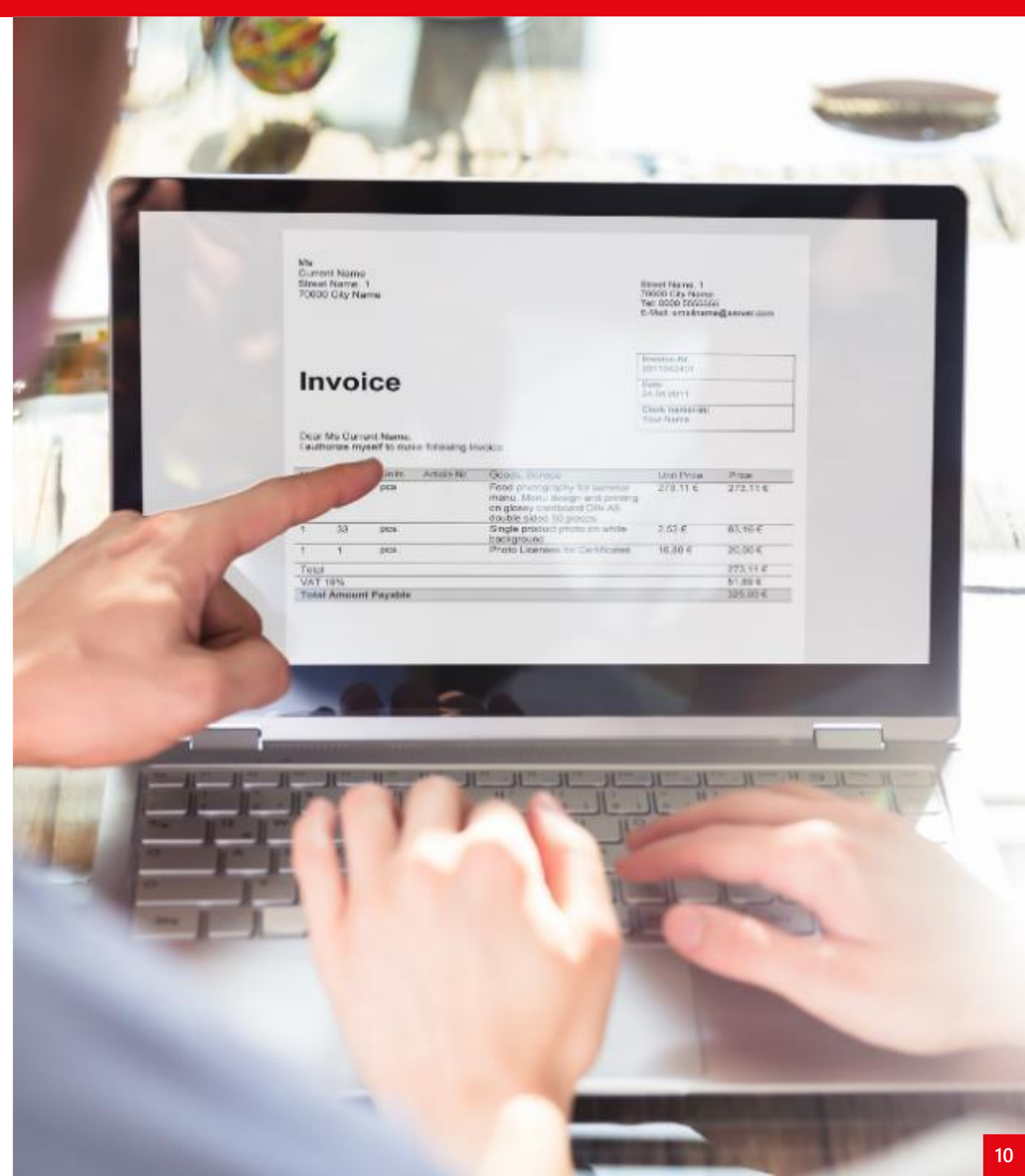


# Praxisbeispiel DB

12.2 Der Auftragnehmer hat bei der Rechnungsstellung die Vorgaben der Deutsche Bahn AG zur Rechnungsstellung einzuhalten. Diese sind im [Lieferantenportal](#) zu finden oder können jederzeit beim Auftraggeber angefordert werden.

<https://lieferanten.deutschebahn.com/lieferanten/Bestandslieferanten/Rechnungsstellung/Wissenswertes-zur-XRechnung-8162798#>

<https://lieferanten.deutschebahn.com/lieferanten/Bestandslieferanten/Rechnungsstellung/Qualitaetsanforderungen-an-Rechnungen-8161042>



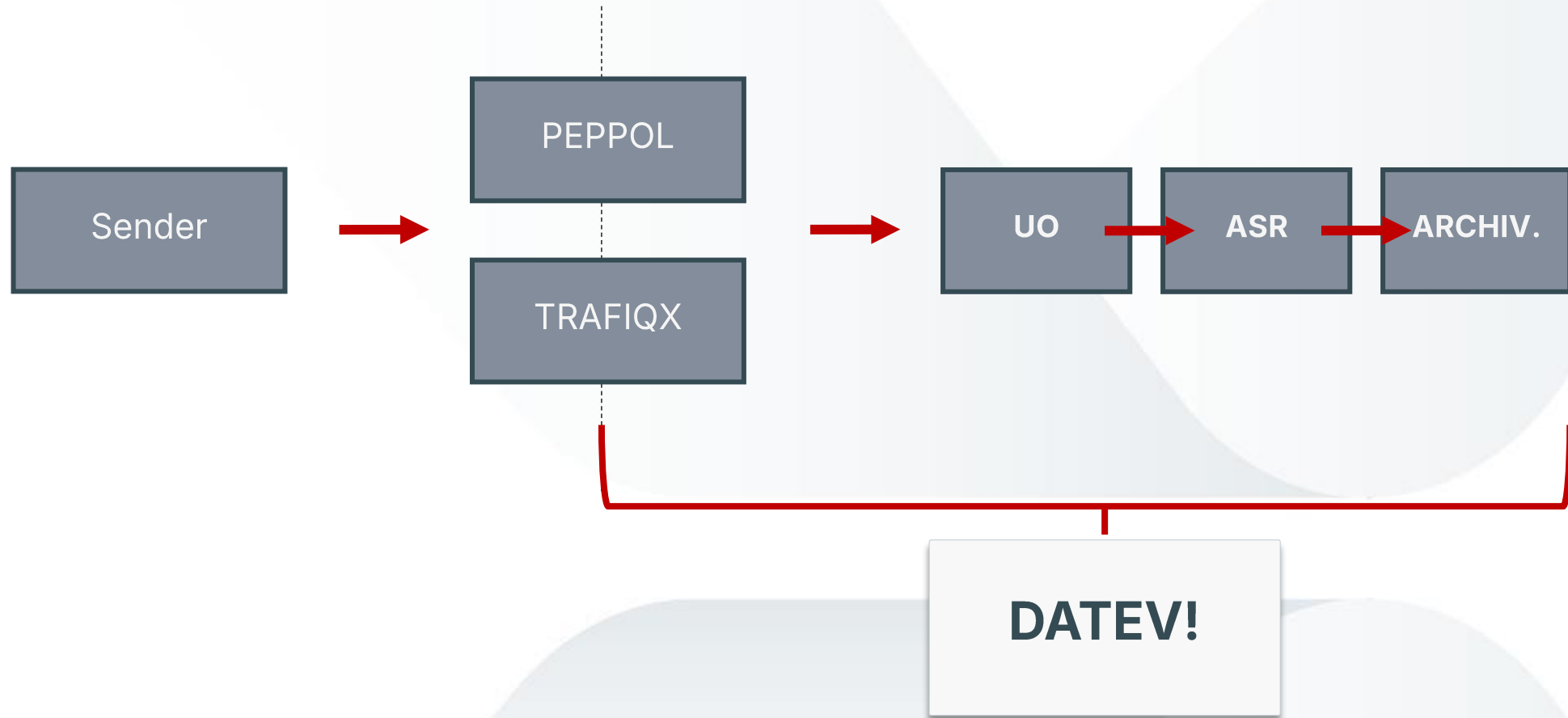
**C.**

# Gezielte Automatisierung der E-Rechnung



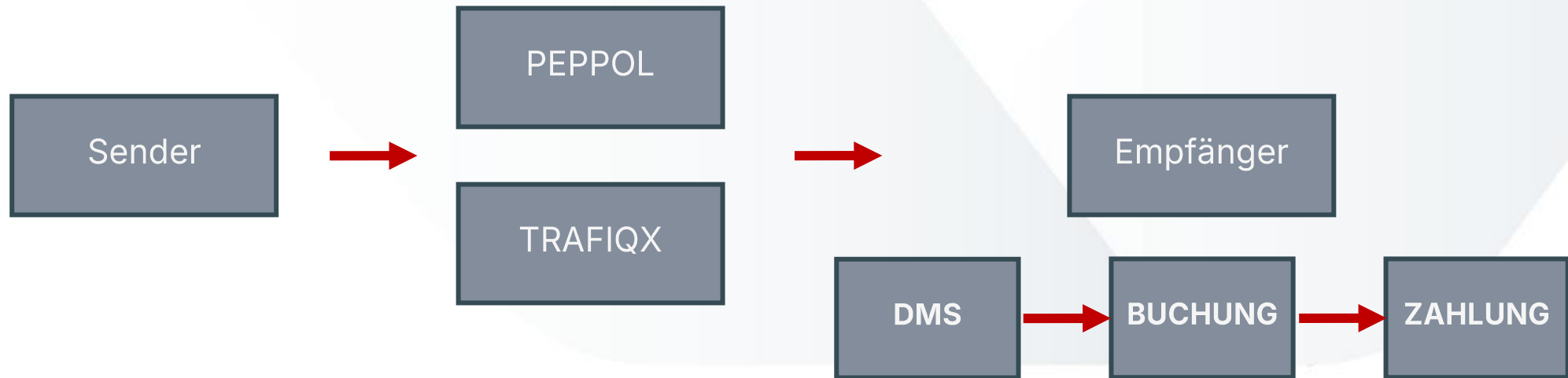
# Vergangenheit/Gegenwart

## Marktbeherrschende Position der Datev

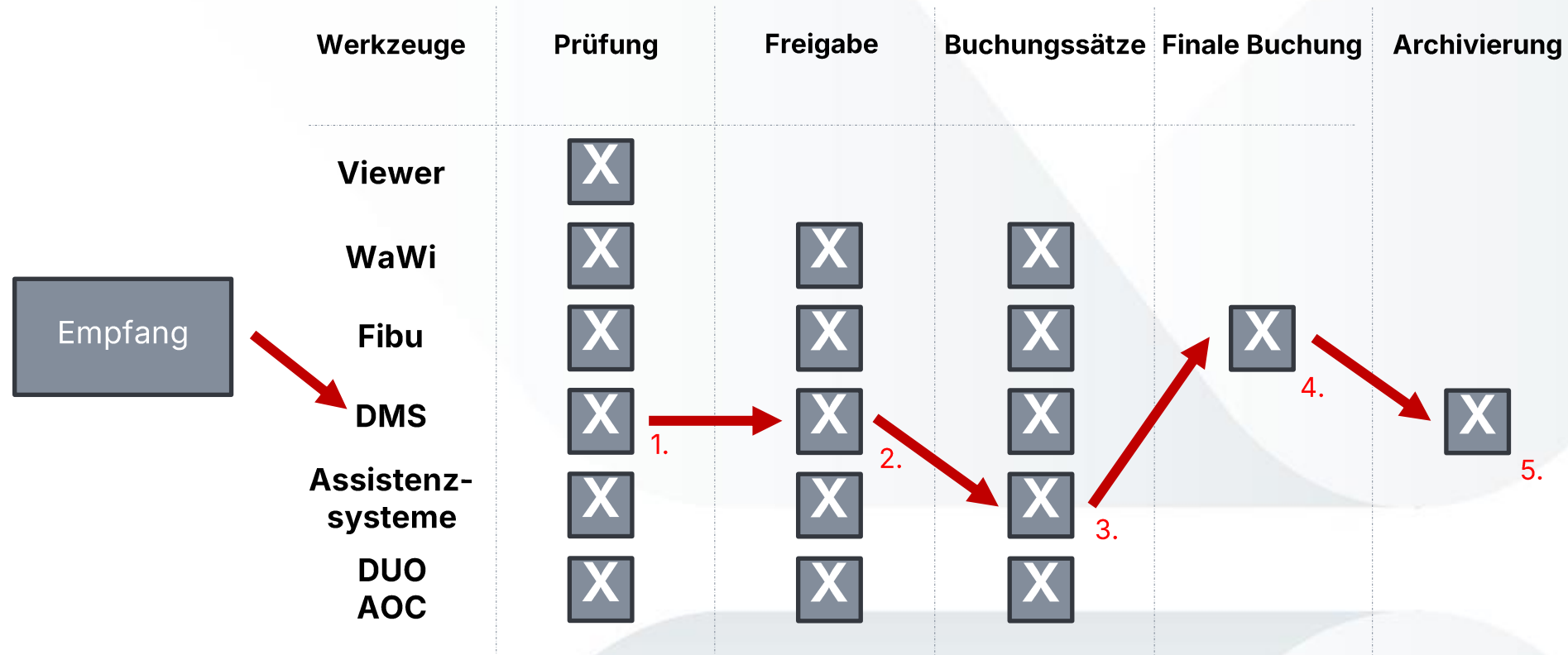


# Vergangenheit/Gegenwart

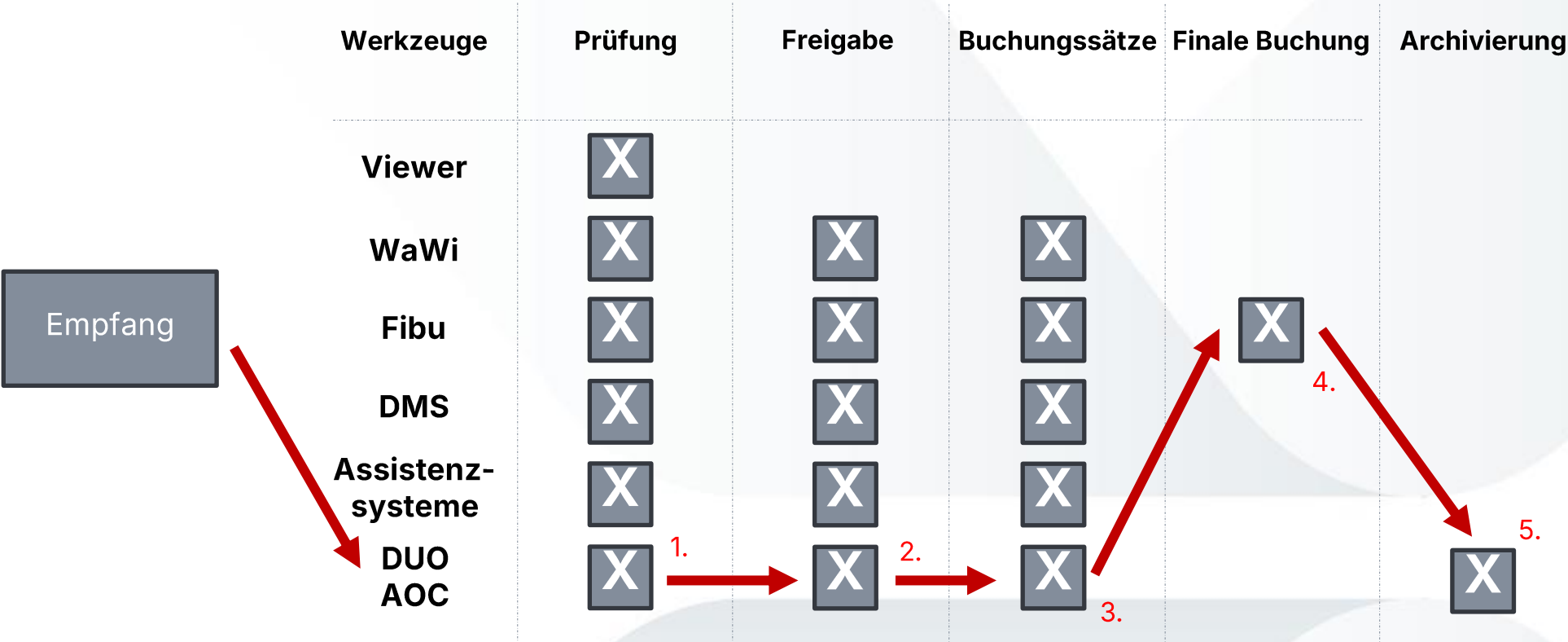
**Der Mittelstand tickt anders!**



# Empfang und Verarbeitung der E-Rechnung

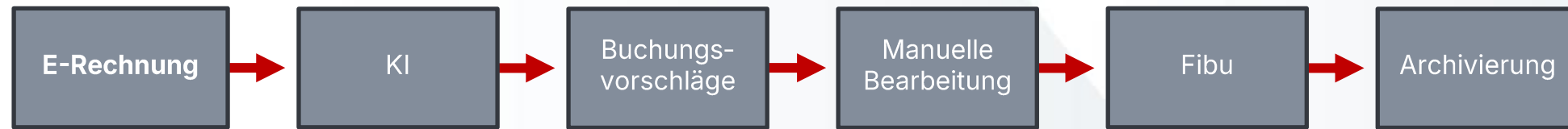


# Empfang und Verarbeitung der E-Rechnung



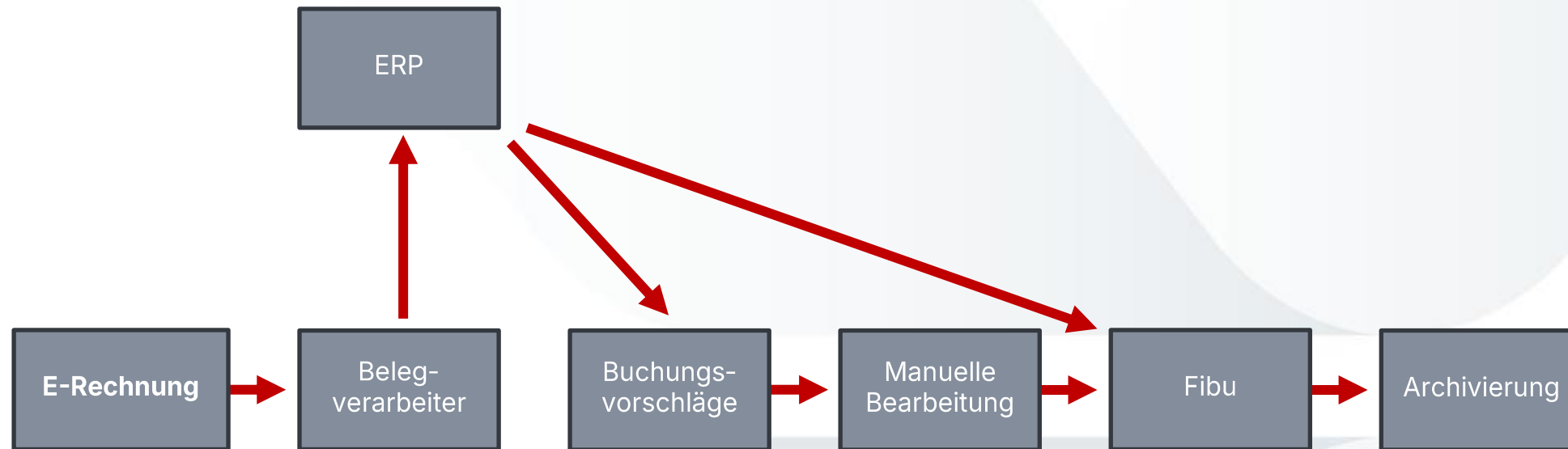
# Automatisierung / Ist-Zustand

## Szenario 1



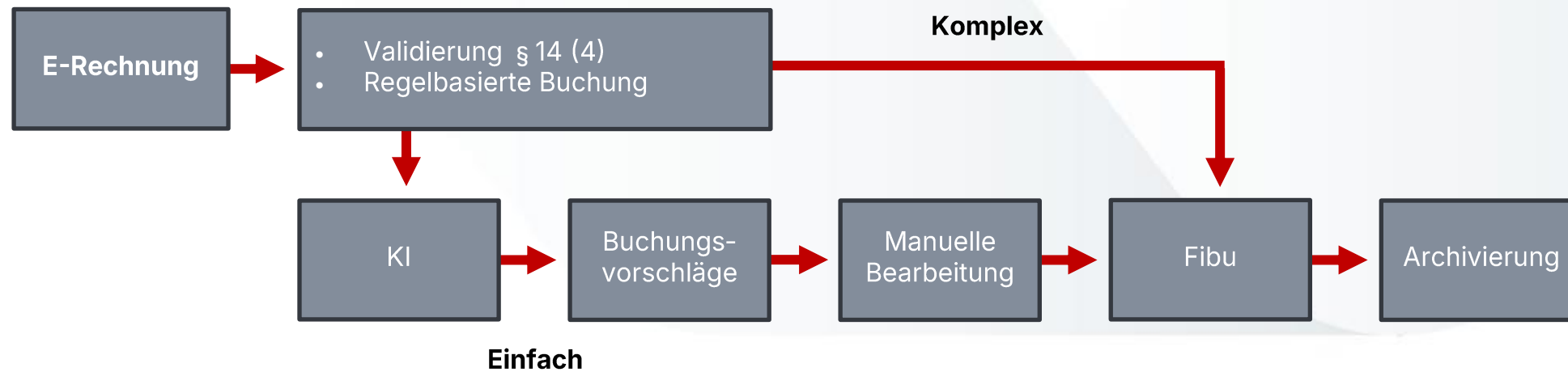
# Automatisierung / Ist-Zustand

## Szenario 2



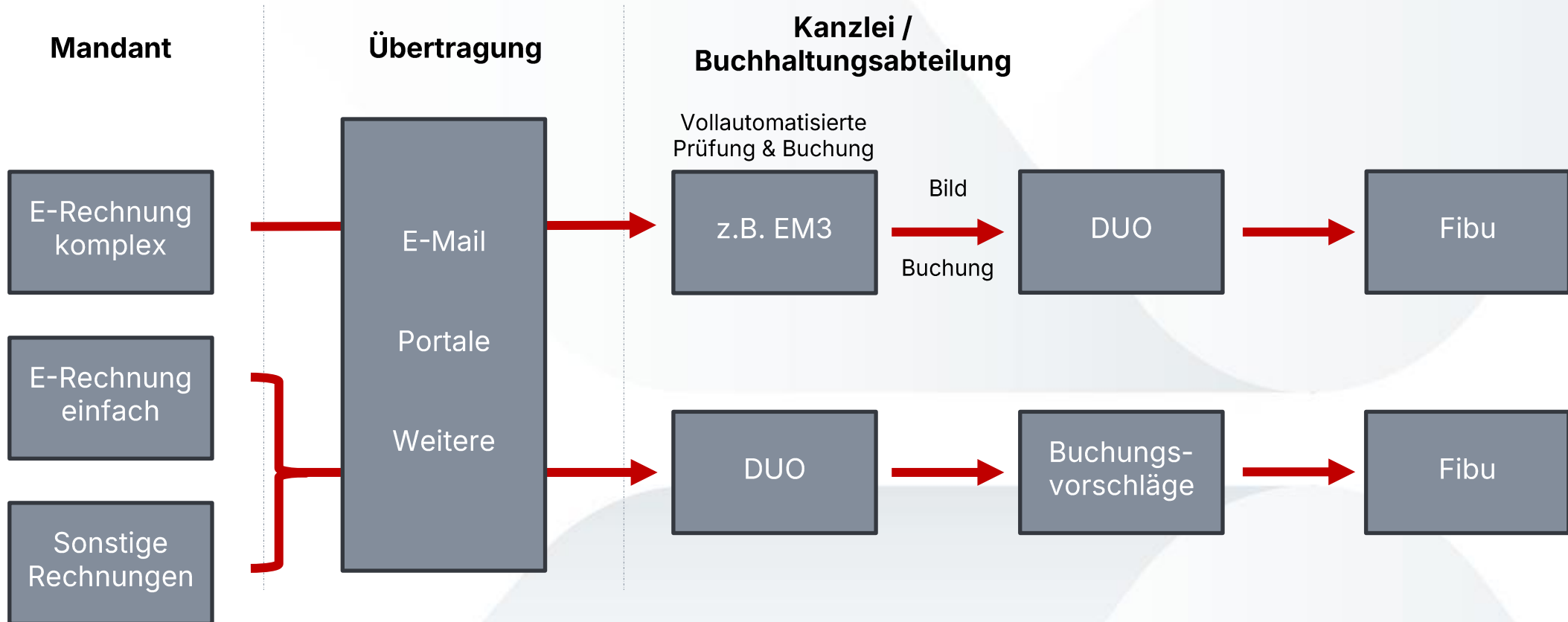
# Automatisierung

## Zukunft



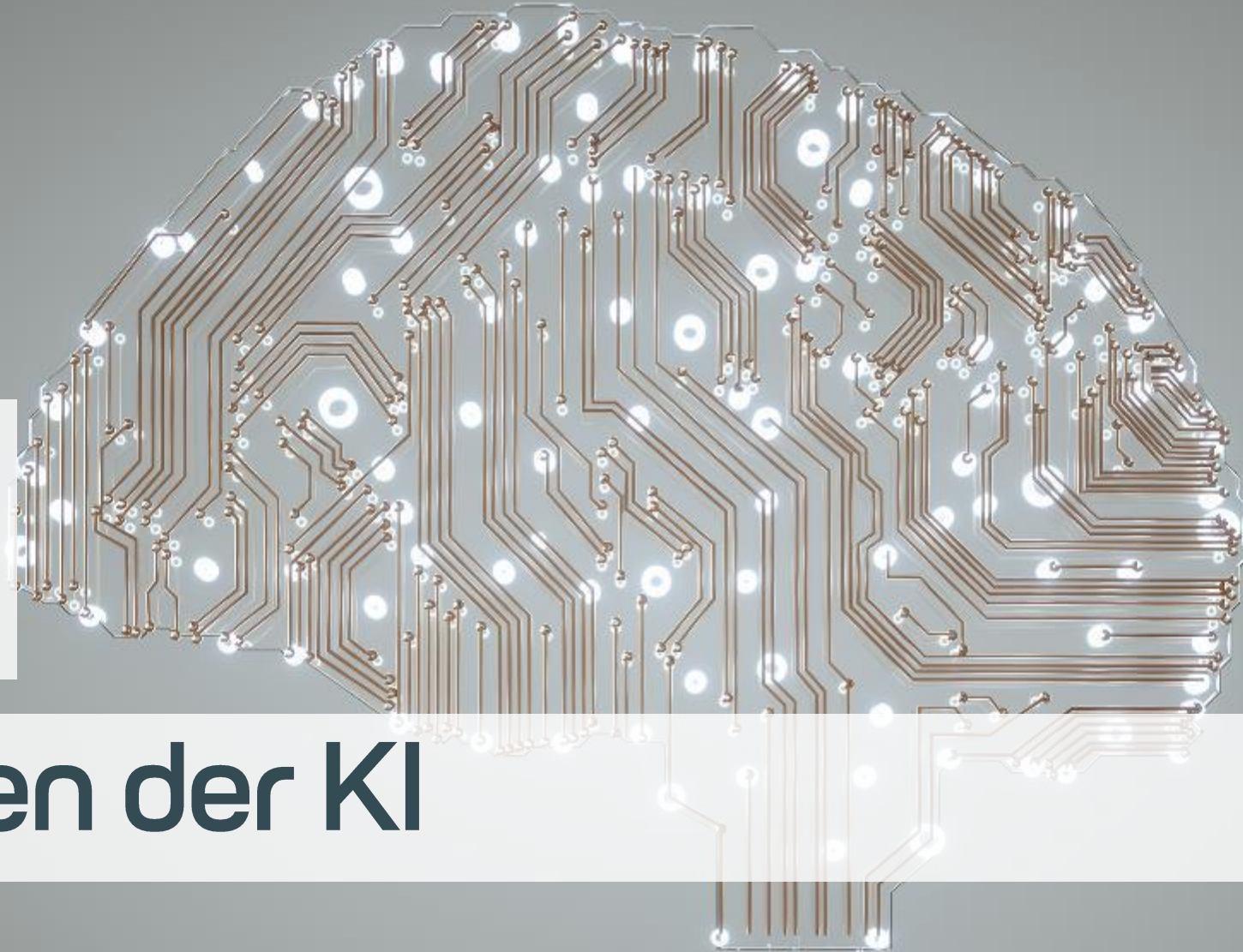
# Automatisierung

## Praxisbeispiel



d.

# Grenzen der KI



# Grenzen der KI

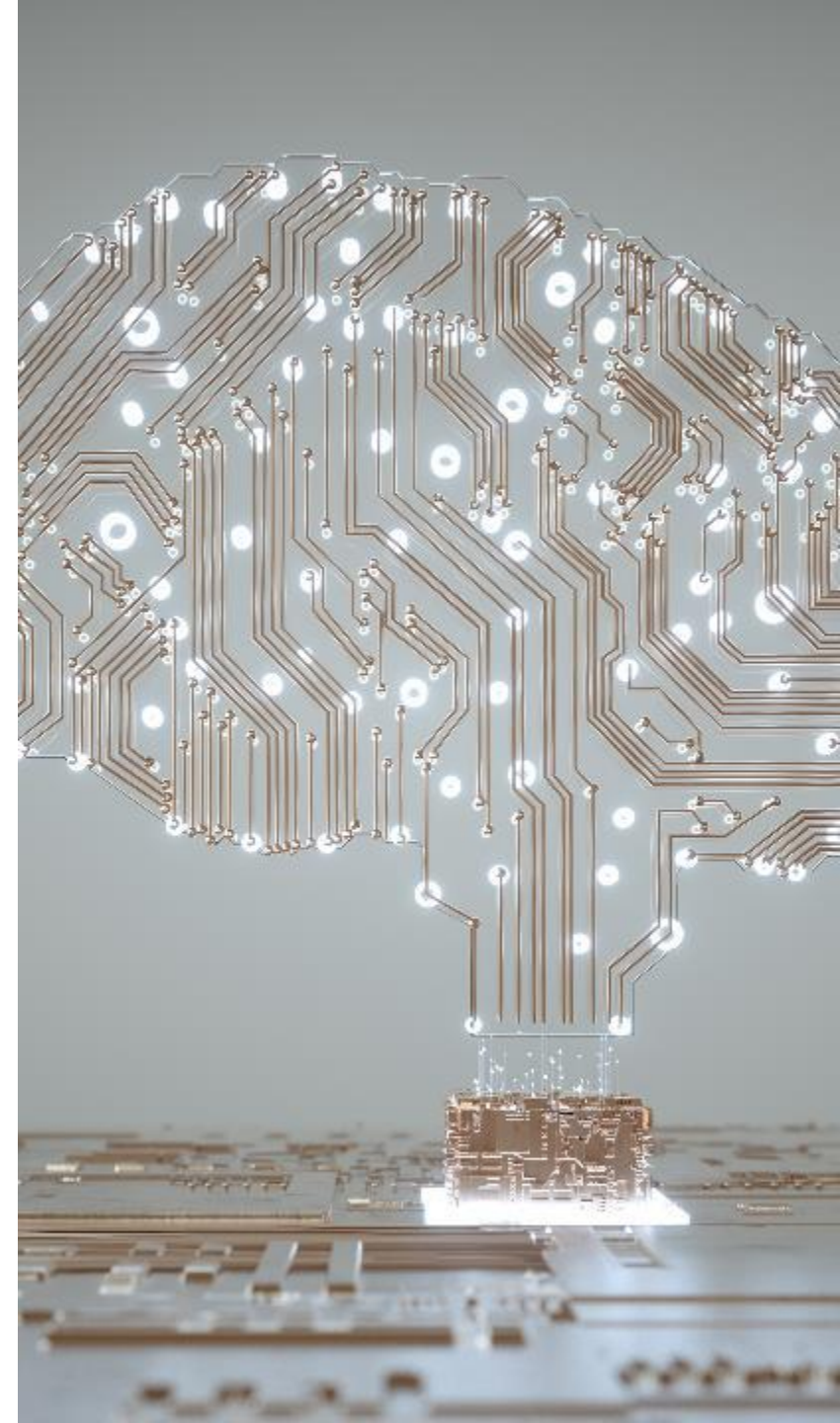


## Vorteile

- Anwender muss Software nicht konfigurieren

## Nachteile

- Permanentes Nachtrainieren erforderlich
- Jeder Beleg muss kontrolliert werden
  - Keine Chance bei komplexen Buchungen
  - Keine echte Automatisierung



# Regelbasierte Verarbeitung

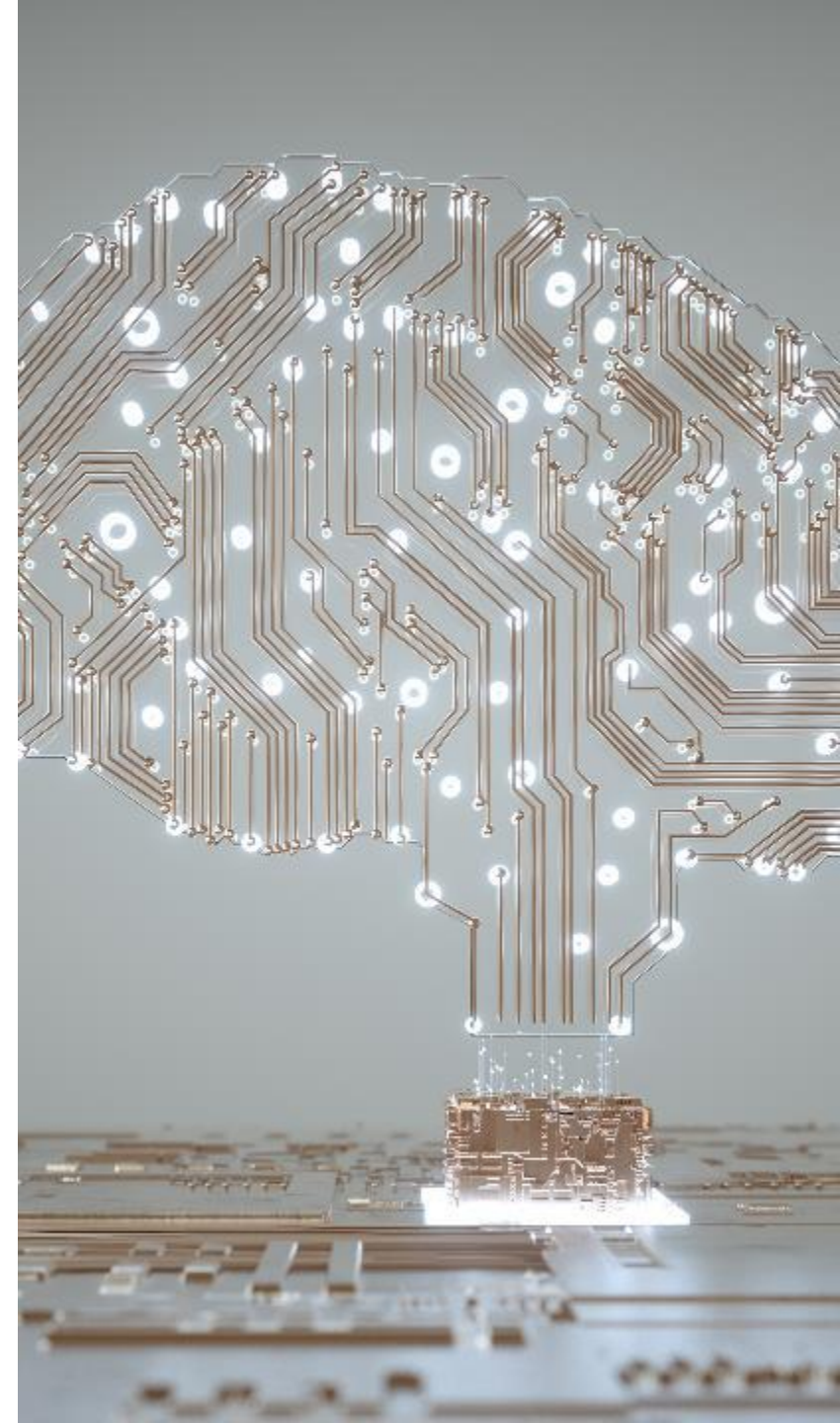


## Vorteile

- Automatisierung bis zu 100 %

## Nachteile

- Regeln müssen gepflegt werden





**e.**

**Praxisdemo**


## E-Rechnungen rechtskonform empfangen, validieren und archivieren



**ZUGFeRD oder XRechnung hier kostenlos validieren**

Dateien hierher ziehen und ablegen

# Quba-Viewer



**DATEV Rechnung**  
September 2024

DATEV AG 80329 Nürnberg

dekodi - Deutscher Konvolutdienst GmbH  
Brenno-Strußl-Str. 7/3  
90763 Fürth

Bruttosumme: 1044824  
UfI | regien: guoiteviderechnungsanfrage

Kontonummer: 41383819      Rechnungsnummer: 10706152024      Rechnungsdatum: 30.09.2024

| Mandant<br>Produkt / Artikelbezeichnung                         | Artikel | Menge | Leistungszeitpunkt | USt. Satz | Beitrag in Euro         |              |
|---|---------|-------|--------------------|-----------|-------------------------|--------------|
| <b>Beratungsbezogene Leistungen</b>                             |         |       |                    |           | <b>Summe</b>            | <b>56,20</b> |
| DATEV Mittelstand Faktura mit Rechnungswesen                    | 98000   | 1     | Sept. 2024         | 19 %      | 52,00                   |              |
| Summe Betriebliches Rechnungswesen                              |         |       |                    |           | 52,00                   |              |
| Grundpaket Basic  | 61447   | 1     | Sept. 2024         | 10 %      | 4,20                    |              |
| Summe IT-Konzepte und Security                                  |         |       |                    |           | 4,20                    |              |
| <b>12345 «Keine Mandantendatensdaten vorhanden»<sup>1</sup></b> |         |       |                    |           | <b>Summe</b>            | <b>3,65</b>  |
| Belege online   | 05157   | 1     | Sept. 2024         | 10 %      | 3,65                    |              |
| Summe Betriebliches Rechnungswesen                              |         |       |                    |           | 3,65                    |              |
|   |         |       |                    |           | <b>Nettobetrag</b>      | <b>59,85</b> |
|   |         |       |                    |           | <b>USt. Betrag 19 %</b> | <b>11,37</b> |
|   |         |       |                    |           | <b>Summe</b>            | <b>71,22</b> |
|   |         |       |                    |           | <b>Rechnungsbetrag</b>  | <b>71,22</b> |

<sup>1</sup> Wie Sie Name und Adresse von Mandanten in der DATEV-Rechnung ändern, finden Sie im DATEV-Hilfe-Center im Dokument [123133](#).

Bitte überweisen Sie uns den Rechnungsbetrag in Höhe von **71,22 Euro** bis zum **15.10.2024** auf folgendes Konto:

Empfänger: DATEV AG  
IBAN: DE40 7001 0083 0004 0188 37      BIC: FBNKDE33XXX      Postbank Noll Deutsche Bank  
Verwendungszweck: K41383819 R10706152024 30.09.2024  
Für künftige Rechnungen können Sie uns bequem ein DATEV-SEPA-Mandat erteilen unter [www.datev.de/sepa-mandat](http://www.datev.de/sepa-mandat).

Seite 1 von 2

### Invoice details

|                 |                          |                  |  |
|-----------------|--------------------------|------------------|--|
| Invoice number: | 10706152024              | Project number:  |  |
| Invoice date:   | 30.9.2024                | Contract Number: |  |
| Invoice type:   | 380 (Commercial Invoice) | Order number:    |  |
| Currency:       | EUR (Euro)               | Order number:    |  |

**Billing period:**

|       |           |
|-------|-----------|
| from: | 1.9.2024  |
| to:   | 30.9.2024 |

**Previous invoices:**

### Total amounts of the invoice

|                    |        |              |
|--------------------|--------|--------------|
| Line total         | netto  | 59,85        |
| Total discounts    | netto  | 0,00         |
| Total charges      | netto  | 0,00         |
| <b>Grand total</b> | netto  | <b>59,85</b> |
| VAT amount         |        | NaN          |
| Total VAT          |        | 11,37        |
| <b>Grand total</b> | brutto | <b>71,22</b> |
| Amount paid        | brutto | 0,00         |
| rounding amount    | brutto | NaN          |
| <b>Amount Due</b>  | brutto | <b>71,22</b> |

### Breakdown of VAT at invoice level

|  |       |              |
|--|-------|--------------|
| <b>VAT category: S (Standard rate)</b> |       |              |
| Grand total                            | netto | 59,85        |
| VAT rate                               |       | 19,00%       |
| VAT amount                             |       | <b>11,37</b> |

Reason for exemption:  
ID for the exemption reason:

# Edelbrock Indexer

- Prüft die Automatisierungswürdigkeit der einzelnen Kreditoren
- Dadurch gezielte Automatisierung möglich

$$\sqrt{\sum_{i=1}^n BSi} * \left( \sum_{i=1}^n BSi + \sum_{j=1}^m Vj \right) * \prod_{\kappa=1}^k K_{\kappa}$$

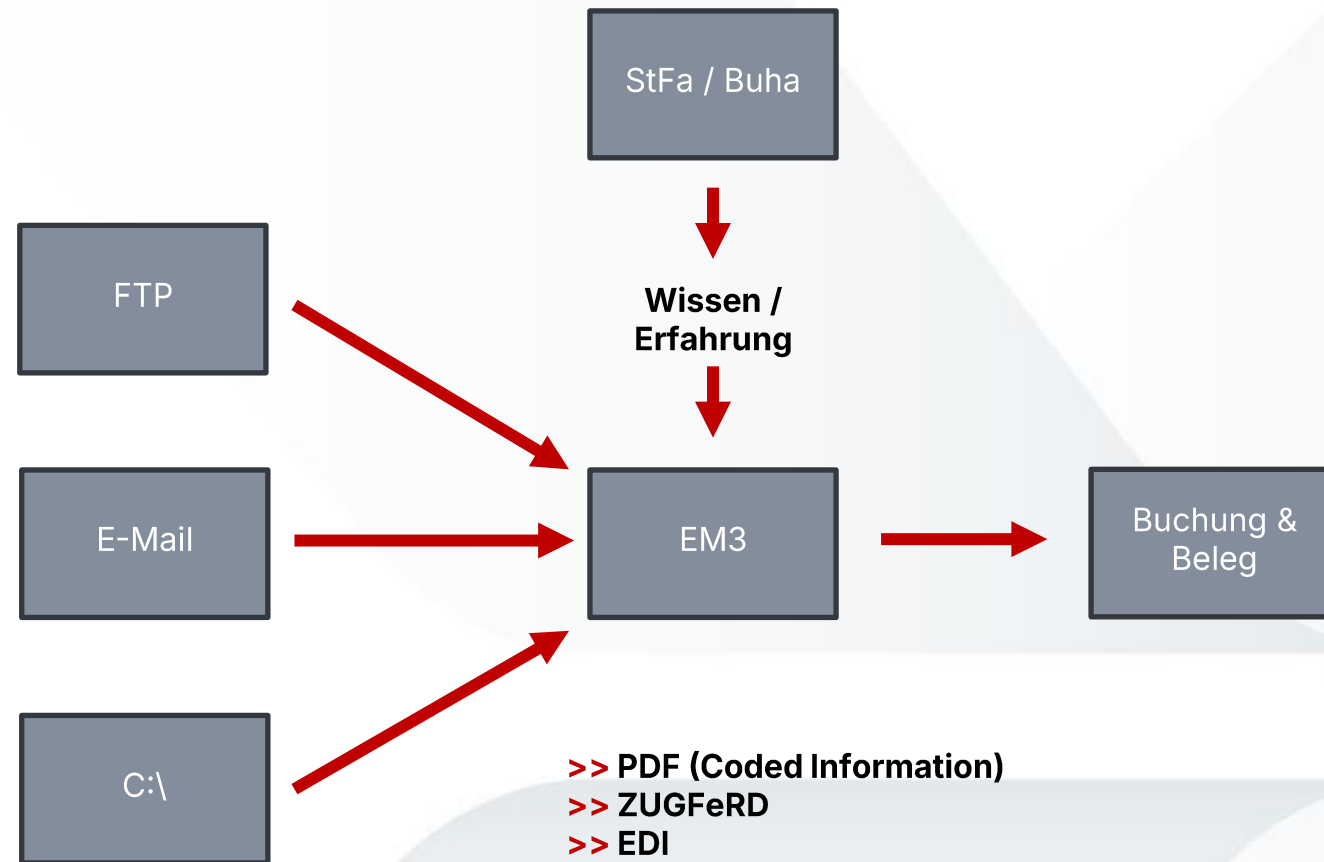


# dekodi EM3

- Assistenzsystem
- Buchhalter überträgt Wissen an Maschine
- Keine Blackbox
- Hohe Transparenz
- Maximal automatisierte Prüfung



# Funktion EM3



# Automatisierung durch Assistenzsystem

|            | Rechnungen pro Monat | Zeitaufwand vorher | Zeitaufwand nachher | Zeitersparnis |
|------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| Intersport | 500                  | 340 Minuten        | 8 Minuten           | 332 Minuten   |
| Bäko       | 125                  | 375 Minuten        | 4 Minuten           | 271 Minuten   |



f.

# Tipps & Empfehlungen

# Für die Unternehmen

## Checkliste 1: Rechnungsausgang in den Unternehmen

- ✓ B2B-Inlandskunden?
  - >> Pflicht ab 2027 / 2028
- ✓ Ab wann sollen E-Rechnungen ausgestellt werden?
- ✓ An welchen Kundenkreis?
  - >> B2C: Zustimmung erforderlich (stillschweigend; AGB; Zustimmungbutton...)
- ✓ X-Rechnung oder Hybridformat?
- ✓ Ausstellung: Fakturaprogramm bereit?
- ✓ Versandweg?
  - >> E-Mail, Cloud,...
- ✓ Archivierung + Datenzugriff?
  - >> über Fakturaprogramm, durch Steuerberater...Wie werden Eingangrechnungen empfangen?



# Für die Unternehmen

## Checkliste 2: Rechnungseingang in den Unternehmen

- ✓ Bestehende Prozesse überprüfen:
  - Wie werden Rechnungen aktuell empfangen? (rechnung@...)
  - Rechnungsprüfung und -freigabe?
  - Weiterverarbeitung bis Zahlung und Archivierung?
- ✓ Entscheidung:
  - Wo und wie sollen Rechnungen empfangen werden? (rechnung@...)
  - In welchem Format? → einheitlich = Anweisung an Lieferanten/Dienstleister
  - Upload auf Portal? Leitweg-ID für Feinadressierung? Freitextfelder – z. B. „Leistungszeitraum“? X-Rechnung oder Hybridformat?
- ✓ Neuen Prozess festlegen: Versandweg?
  - Visualisierung
  - Validierung + Freigabe
  - Weiterverarbeitung – Zahlung - Archivierung



# GoBD, Prozesse, Prüfpfad

## Tipp 1: Für Unternehmen

Bei dieser Gelegenheit:

- Prozess für Rechnungsprüfung und Rechnungsfreigabe aktualisieren und dokumentieren

§ 14 Abs. 3 Satz 5 UStG:

„...innerbetriebliche Kontrollverfahren..., die einen verlässlichen Prüfpfad zwischen Rechnung und Leistung schaffen...“

- Erster Schritt für eine Verfahrensdokumentation?

GoBD Rz. 150 - Nachvollziehbarkeit und Nachprüfbarkeit:

Für die Prüfung ist eine **aussagefähige und aktuelle**

**Verfahrensdokumentation notwendig**, die alle System- bzw. Verfahrensänderungen inhaltlich und zeitlich lückenlos dokumentiert.



# GoBD, Prozesse, Prüfpfad

## Tipp 2: Für Unternehmen

GoBD beachten (BMF-Schreiben v. 28.11.2019 – BStBl. I S. 1269):

- ZUGFeRD im PDF/A-3-Format:
  - XML-Daten dürfen **nicht** durch eine Formatumwandlung (z. B. in TIFF) **gelöscht** werden
  - **auch** wenn der Rechnungsempfänger **nur** das **Rechnungsbild** (Image) nutzt
- **Umwandlung** in Inhouse-Format ist **zulässig**, wenn die maschinelle Auswertbarkeit nicht eingeschränkt wird und **keine inhaltliche Veränderung** vorgenommen wird
  - >> **beide Versionen** sind zu **archivieren** (Tz. 135)



# GoBD, Prozesse, Prüfpfad

## Checkliste 3: Rechnungsausgang + Rechnungseingang Kanzlei

- ✓ Selbst E-Rechnungen ausstellen: Ab wann und an wen?
- ✓ Selbst E-Rechnungen empfangen: Auf welchem Weg? Einheitlich?
- ✓ E-Rechnungen für die Mandanten verarbeiten:
  - Weg der E-Rechnung in die Buchhaltung?  
>> Schnittstelle, Cloud, nur Buchungsdaten...
  - Verarbeitung der E-Rechnung in der Buchhaltung?  
>> manuell, OCR-Erkennung, Buchungen aus XML-Daten



# GoBD, Prozesse, Prüfpfad

## Checkliste 4: Prozesse im Unternehmen der Mandant\*innen klären

- ✓ Wie werden Kundenrechnungen ausgestellt und versendet?
  - >> mögliche Schnittstelle?
- ✓ Wie werden Eingangsrechnungen empfangen?
- ✓ Wie erfolgen:
  - Rechnungsprüfung und -freigabe?
  - Weiterverarbeitung – Zahlung – Archivierung?
  - Weitergabe an die Buchhaltung / an uns?
- ✓ Mögliche Schnittstellen?



g.

Fazit



# Fazit

- Großes Automatisierungspotenzial und Effizienzvorteile
- Zeitnahe Vorbereitung notwendig
- Prozesse beim Mandanten beginnend prüfen, definieren, beschreiben und umsetzen
- Geeignete Werkzeuge finden und implementieren
- Verantwortung des Mandanten definieren und klar zuweisen



# Zuordnung der Aufgaben und Verantwortungsbereiche – nur als Beispiel:

|                   | Aufgabe / Verantwortung   | Mandant | Kanzlei |
|-------------------|---|---------|---------|
| Eingangrechnungen | Eingang, Digitalisierung, Rechnungsprüfung und -freigabe  | X       |         |
|                   | Vorerfassung Kostenstellen  | X       |         |
|                   | Upload der digitalen Belege / E-Rechnungen in die Cloud   | X       |         |
|                   | Verbuchung und Archivierung digitale Belege / E-Rechnungen  |         | X       |
|                   | Zahlungen inkl. Überwachung der Fristen<br>– alternativ: Generierung von Zahlungsvorschlagslisten |         | X       |
|                   | OPOS-Verwaltung inkl. Stammdatenpflege  | X       |         |



g.

Fragen & Austausch

# Ausblick

Inside dekodi X:

Mit Workflows die volle Kontrolle in der  
Automatisierung im Rechnungswesen

Do., 30.04.2026 | 10:00 bis 11:00 Uhr

# Kontakt & Erstberatung

## Kontakt:

dekodi - Deutscher Konverterdienst GmbH  
Benno-Strauß-Straße 7/B  
90763 Fürth

+49 (0)911 310429-10


[info@dekodi.de](mailto:info@dekodi.de)

## Erstberatung:

Individuell, kostenlos, unverbindlich



# dekodi

automatisiert die  
komple  xesten Buchungen