

eGECKO

INTERNES

KONTROLL-

SYSTEM (IKS)



strukturiert &
rechtskonform

ÜBERSICHT

Schutz vor Haftungsrisiken durch GoBD-konformes IKS

Im Januar 2015 verabschiedete das Bundesministerium für Finanzen die GoBD - Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff. Durch die fortschreitende Digitalisierung von Daten und Prozessen wird auch die automatische Kontrolle – Dateneingabe, -verarbeitung, -abgabe – zu einem bedeutenden Thema für Unternehmen. Ein Internes Kontrollsystem übernimmt Ihre bislang manuellen Prüfungen und erfüllt die Funktion einer papierlosen Kontrolldokumentation.

Vorteile von eGECKO IKS

- Frühzeitiges Aufdecken von Schwachstellen durch Unterstützung im laufenden Buchungsbetrieb
- Ein IKS gilt – im Zweifelsfall – als Indiz gegen das Vorliegen von Vorsatz oder Leichtfertigkeit
- Kürzere Dauer von Betriebsprüfungen
- Mehr Rechtssicherheit für Unternehmen
- Reduzierung von Haftungsrisiken
- Schutz vor Reputationsrisiken
- Effizienz- und ggf. Qualitätssteigerungen in der Steuerfunktion
- Permanente Erweiterung um aktuelle und relevante Prüfroutinen

“Die Existenz eines internen Kontrollsystems stellt sicher, dass das Unternehmen seine Geschäftsvorfälle in chronologischer Reihenfolge vollständig, systematisch und rechnerisch korrekt erfasst. Das schafft Vertrauen in die Unternehmensführung – auch bei externen Prüfern.”

Michael Friemel, Aufsichtsratsvorsitzender CSS AG

INHALT

100 % INTEGRIERTES GECKO RECHNUNGSWESEN	4
eGECKO INTERNES KONTROLLSYSTEM (IKS)	6
PASSGENAUE PRÜFUNGEN FÜR IHR UNTERNEHMEN	9
IHR VORTEIL	10

100 % INTEGRIERTES

eGECKO

RECHNUNGSWESEN

100 % INTEGRIERTES GECKO RECHNUNGSWESEN

4

Digitalisieren Sie Ihre Eingangsrechnungen nach Ihren individuellen Anforderungen und sorgen Sie damit für eine Zeitersparnis.



eGECKO

**INTERNES KONTROLL-
SYSTEM (IKS)**

eGECKO INTERNES KONTROLLSYSTEM (IKS)

6

Mit eGECKO IKS werden sämtliche geforderten Grundsätze im Rechnungswesen abgedeckt – als Anwender sorgen Sie so für steuerkonforme Prozesse in Ihrem Unternehmen.

Das IKS Grundmodul stellt Ihnen bereits eine Vielzahl an relevanten Prüfroutinen zur Verfügung, die zusätzlich um Ihre unternehmensspezifischen Anforderungen erweitert werden können.

In den Basisdaten des IKS-Paketmanagers werden Einstellungen hinterlegt, die für alle zukünftigen Prüfläufe gelten sollen.

Ein eTASK sorgt dafür, dass in Ihrem eGECKO IKS regelmäßig und automatisch Prüfläufe gestartet werden – zur Kontrolle im laufenden Buchungsbetrieb.

HOMF	100 / IKS-Paket	X		
ÜBERSICHT	BASISDATEN	PRÜFLÄUFE	ALLE PRÜFUNGEN (ALLE PAKETE)	ARCHIV

Status	Bemerkung	Datum von	Datum bis	Startzeit	Endezeit	Erstellzeit	
		01.01.2022	31.12.2022	20.10.22, 11:06:25	20.10.22, 11:07:06	20.10.22, 11:06:21	1/1

EINSTELLUNGEN	PRÜFUNGEN	ALLE PRÜFVERMERKE
---------------	-----------	-------------------

Status	IKS Template-Zuordnung	IKS-Prüfung-Template	Bezeichnung	Aktiv	Gewichtung	Stichprobe	Gesamtzahl Vermerke	Startzeit	Endezeit	Geändert	Letzter Bearbeit.	Bemerkung	1/1
	Belegnummernlücken und Doppelvorgaben prüfen	☒	Info	0	27	20.10.22, 11:07:05	20.10.22, 11:07:06	20.10.22, 11:07:06	sia				
	Betragsanomalie in Personenkonto-Rechnungen/Gutschriften	☒	Info	0	165	20.10.22, 11:06:25	20.10.22, 11:06:28	20.10.22, 11:09:28	sia		Erster Prüflauf. Bitte korrigieren und erneut prüfen		
	Betragsanomalie in Sachkonto-Durchungen	☒	Info	0	353	20.10.22, 11:06:29	20.10.22, 11:06:30	20.10.22, 11:06:30	sia				
	Entkontierte und gelöschte Fibu Belege	☒	Info	0	9	20.10.22, 11:06:31	20.10.22, 11:06:31	20.10.22, 11:06:31	sia				
	Fibu-Beleg - Erfassung oder Buchung an Wochenende oder Bankfeiertag	☒	Warnung	0	0	20.10.22, 11:07:06	20.10.22, 11:07:06	20.10.22, 11:07:06	sia				
	FibuBeleg - Zeitversatzprüfung	☒	Info	0	666	20.10.22, 11:07:05	20.10.22, 11:07:05	20.10.22, 11:07:05	sia				
	Kreditoren Rechnungen - Belegnummernfolge in Bezug zum Belegdatum	☒	Info	0	31	20.10.22, 11:06:30	20.10.22, 11:06:30	20.10.22, 11:06:30	sia				
	Nicht aktive oder bebuchbare Sachkonten mit Saldo	☒	Info	0	0	20.10.22, 11:06:32	20.10.22, 11:06:32	20.10.22, 11:06:32	sia				
	Personenkonto - juristische Person -- nein; EU-Ausland	☒	Warnung	0	0	20.10.22, 11:07:05	20.10.22, 11:07:05	20.10.22, 11:07:05	sia				
	Personenkonto mit Bankverbindung in anderem Land	☒	Info	0	18	20.10.22, 11:06:28	20.10.22, 11:06:28	20.10.22, 11:06:28	sia				
	Personenkonto - Anschriftprüfung über ILL-Tools	☒	Warnung	0	1	20.10.22, 11:06:28	20.10.22, 11:06:28	20.10.22, 11:06:28	sia				
	Personenkonto - Dublettenprüfung über HI Tools	☒	Warnung	0	1	20.10.22, 11:06:30	20.10.22, 11:06:30	20.10.22, 11:06:30	sia				

Nr	Gewichtung	Prüf-Objekt	Vermerk-Text	1/1
1	Info	10001 - GeWo Ceramic GmbH	Im Personenkonto weichen im Prüfungszeitraum 14 Buchungen vom langjährigen Durchschnitt [10.462,77] um mehr als 90% ab.	
2	Info	Fibu-Beleg: 100 raanf Nr. RaAnf-185 vom 04.08.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 raanf Nr. RaAnf-185 vom 04.08.2022] [Pos. 1] [PK 10001] [-1000,00]	
3	Info	Fibu-Beleg: 100 raanf Nr. RaAnf-181 vom 13.07.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 raanf Nr. RaAnf-181 vom 13.07.2022] [Pos. 1] [PK 10001] [-1000,00]	
4	Info	Fibu-Beleg: 100 raanf Nr. RaAnf-179 vom 15.03.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 raanf Nr. RaAnf-179 vom 15.03.2022] [Pos. 1] [PK 10001] [-500,00]	
5	Info	Fibu-Beleg: 100 ra Nr. A90500 vom 02.05.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 ra Nr. A90500 vom 02.05.2022] [Pos. 1] [PK 10001] [20065,00]	
6	Info	Fibu Beleg: 100 ra Nr. A98110 vom 14.01.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 ra Nr. A98110 vom 14.01.2022] [Pos. 1] [PK 10001] [23875,00]	
7	Info	Fibu-Beleg: 100 fc-ra Nr. 29 vom 15.11.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 fc-ra Nr. 29 vom 15.11.2022] [Pos. 1] [PK 10001] [136000,00]	
8	Info	10001-01 - GeWo Ceramic GmbH -USD-	Im Personenkonto weichen im Prüfungszeitraum 1 Buchungen vom langjährigen Durchschnitt [28.649,77] um mehr als 90% ab.	
9	Info	Fibu Beleg: 100 ra Nr. A98112 vom 18.01.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 ra Nr. A98112 vom 18.01.2022] [Pos. 1] [PK 10001 01] [2027,00]	
10	Info	10001-02 - GeWo Ceramic GmbH -GB-	Im Personenkonto weichen im Prüfungszeitraum 12 Buchungen vom langjährigen Durchschnitt [62.521,36] um mehr als 90% ab.	
11	Info	Fibu-Beleg: 100 ra Nr. A98503 vom 23.05.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 ra Nr. A98503 vom 23.05.2022] [Pos. 1] [PK 10001-02] [90,00]	
12	Info	Fibu-Beleg: 100 ra Nr. A98098 vom 24.01.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 ra Nr. A98098 vom 24.01.2022] [Pos. 1] [PK 10001-02] [120,00]	
13	Info	Fibu-Beleg: 100 ra Nr. A99015 vom 28.07.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 ra Nr. A99015 vom 28.07.2022] [Pos. 1] [PK 10001-02] [125,00]	
14	Info	Fibu Beleg: 100 ra Nr. A98101 vom 02.01.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 ra Nr. A98101 vom 02.01.2022] [Pos. 1] [PK 10001 02] [2502,38]	
15	Info	Fibu-Beleg: 100 ra Nr. A98240 vom 14.02.2022	FibuBelegposition [FibuBeleg: 100 ra Nr. A9	

Per Doppelklick auf den Hinweis gelangt man in das entsprechende Konto, um den Fehler direkt beseitigen zu können.

PASSGENAUE PRÜFUNGEN FÜR IHR UNTERNEHMEN

PASSGENAUE PRÜFUNGEN FÜR IHR UNTERNEHMEN

9

Neben Standardprüfungen entwickeln wir spezifische Prüfroutinen – speziell für Ihre Anforderungen.

Durch die enge Kooperation und einen regelmäßigen Austausch mit den Finanzbehörden, basiert eGECKO IKS stets auf aktuellen Rechtsgrundlagen und wird permanent um relevante Prüfroutinen erweitert. Damit ist eine erfassungsgerechte Aufbereitung der Buchungsbelege sichergestellt. Auch die Protokollierung von Zugriffs- und Zugangskontrollen wird – stets unter Berücksichtigung von Plausibilitätsprüfungen – gewährleistet.

Auszug von Prüfroutinen aus der eGECKO Finanzbuchhaltung

Sachkonten mit OP-Führung (STD2000279)

Es werden alle aktiven und bebuchbaren Sachkonten vermerkt, die auf OP-Führung „ja“ eingestellt sind.

Entkontierte und gelöschte Fibu-Belege (STD2000281)

Es werden Fibu-Belege vermerkt, aus deren Änderungsprotokoll im Prüfungszeitraum eine Löschung oder ein Entkontieren erkennbar ist.

Personenkonto - UStId-Prüfungen (STD2000278)

Es wird geprüft, ob Personenkonten aus EG-Ländern eine UStId besitzen. Wenn ja, wird geprüft, ob im Prüfungszeitraum Prüfprotokolle zu UStId vorliegen.

Nicht aktive oder bebuchbare Sachkonten mit Saldo (STD2000297)

Es werden alle nicht aktiven oder bebuchbaren Sachkonten vermerkt, die einen Kontosaldo haben.

Vorsteuer über Limit, oder auf Personenkonto mit ausländischer Adresse (STD2000327)

Es werden Steuerbucheinträge im Prüfungszeitraum mit Steuerart „Vorsteuer“ und EG-Kennzeichen „Inland/Drittland“ selektiert, deren gebuchte Steuer in Hauswährung über einem Limit liegt, oder die auf ein Personenkonto mit einer ausländischen Adresse gebucht wurden.

FibuBeleg – Zeitversatzprüfung STD2000329)

Es werden Fibu-Belege vermerkt, die noch nicht kontiert wurden und deren Belegdaten 30 Tage oder mehr in der Vergangenheit liegen; die 10

Tage oder mehr nach dem Belegdatum erfasst wurden; die mehr als ein Monat nach dem Belegdatum gebucht wurden.

Personenkonten - juristische Person = nein; EU-Ausland (STD2000330)

Die Prüfung listet Personenkonten, die einen Geschäftspartner mit Einstellung „juristische Person=nein“ und einer Adresse im EU-Ausland (nicht „DE“) besitzen.

Betragsanomalie im Personenkonto – Rechnungen/Gutschriften (STD2000333)

Die Prüfung untersucht die im Prüfungszeitraum gebuchten Rechnungen/Gutschriften der Personenkonten hinsichtlich betraglicher Extremwerte.

Kreditorenrechnungen – Belegnummernfolge in Bezug zum Belegdatum (STD2000335)

Die Prüfung untersucht Rechnungen und Gutschriften der Kreditoren im Prüfungszeitraum hinsichtlich einer abweichenden Sortierfolge zwischen Belegnummer und Belegdatum.

IHR VORTEIL

10

Profitieren Sie von der 100%-igen Integration der eGECKO Komplettlösung in sämtlichen betriebswirtschaftlichen Prozessen Ihres Unternehmens

Dreh- und Angelpunkt von eGECKO ist die einheitliche technologische Basis – darin liegen Nutzen und Bedienkomfort der innovativen Softwarelösung:

- Intelligente Suchfunktion auf Feldebene
- Einmalige Stammdatenpflege
- Verfügbarkeit der produktübergreifenden Daten in Echtzeit
- Absolute Transparenz über sämtliche Unternehmenskennzahlen
- Anwendungsübergreifendes Navigieren bis zum Urbeleg mittels Drill-Down-Technologie
- Unternehmensweites Reporting auf Knopfdruck
- Keine Schnittstellen

