



eRechnung in der Praxis

Gabriele Mayer
Finanzmanagement





Das BVA im Überblick

- **rund 4.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**
- BVA-Haushalt
ca. **226,5 Millionen € pro Jahr**
(Einnahmen und Ausgaben)
- Verwaltung von Haushaltsmitteln
für andere Institutionen in Höhe
von ca. **20,51 Milliarden €** (2014)





Das BVA - Aufgabenschwerpunkte

Heute nimmt das BVA mehr als **150 unterschiedliche Aufgaben** wahr, z.B. aus den Bereichen

- Zuwendungsmanagement
- Öffentliche Sicherheit
- Staatsangehörigkeitswesen
- Personaldienstleistungen
- Auslandsscholarbeit
- Verwaltung und Einziehung von BAföG und Bildungskredit
- **Verwaltungsmanagement**
- Ausbildung
- Vielfältige Fachaufgaben aus allen Bundesressorts



eRechnung in der Praxis - Agenda

- **Ausgangslage im BVA**
- **Projektvorgehen**
- **Projektstatus**
- **Nächste Schritte**
- **Herausforderungen**



Ausgangslage – Impuls aus der EU

- Innerhalb der EU jährlich rund 30 Mrd. Rechnungen
=> *Anteil elektronischer Rechnungen < 10%*
- EU-Richtlinie 2014/55/EU vom 16. April 2014:
Verpflichtung öffentlicher Auftraggeber, elektronische Rechnungen zu akzeptieren.
- Deutscher Weg:
BMI Handlungsempfehlung
=> Standardformat für den Datenaustausch

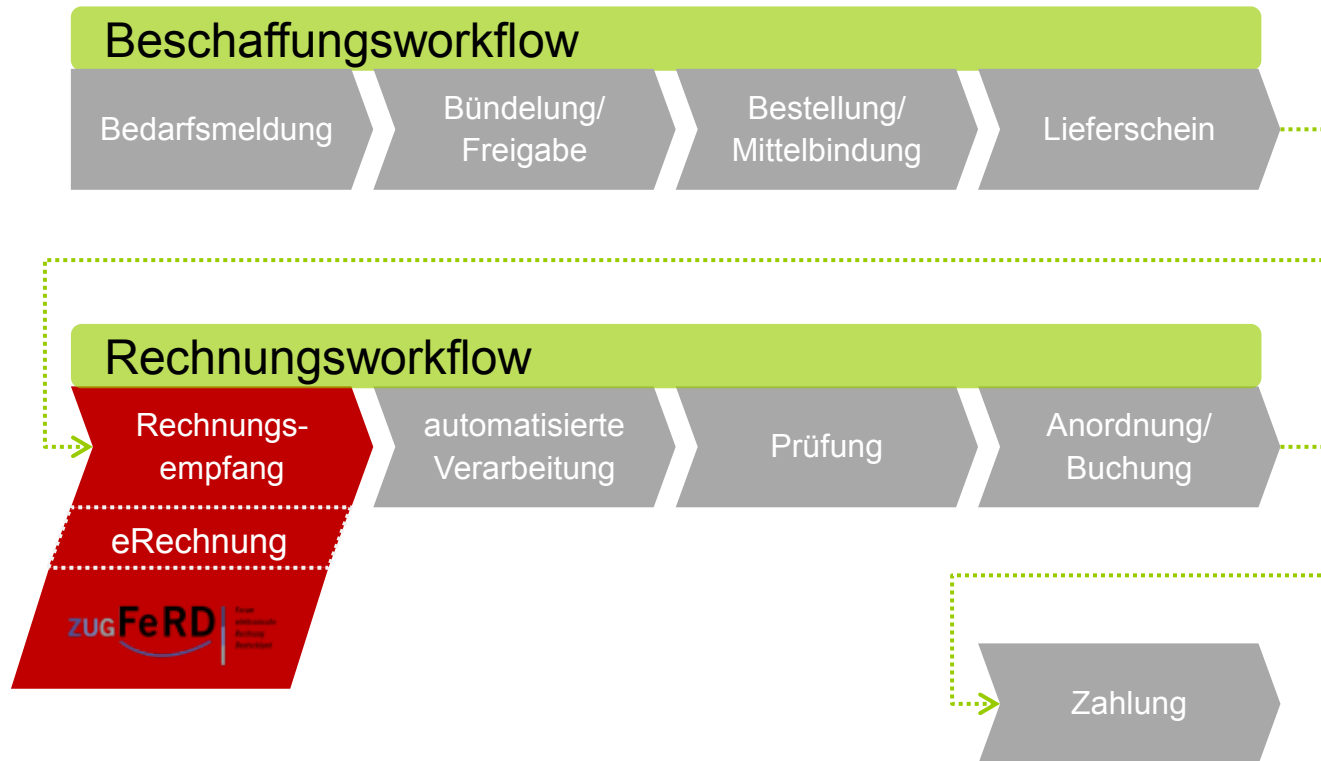


Ausgangslage – Buchhaltungssystem MACH

- MACH flächendeckend im Einsatz
 - Abwicklung des Haushaltes, der Anlagenbuchhaltung, der Logistik und der KLR
 - Verarbeitung 50.000 Auszahlungen
- Prozessunterstützung in der Beschaffung und in der Rechnungsbearbeitung
 - Aber getrennte elektronische Beschaffungs- und Zahlungsvorgänge



Ausgangslage – unser Ziel ist ...



- ... eine effiziente und EU-Richtlinien-konforme Rechnungsbearbeitung



Projektvorgehen – Meilensteine

Meilenstein 1: Import elektronischer Rechnungen

- Vorstudie und Technische Rahmenbedingungen *Mai bis Oktober 2013*
- Erstellung und Test Importschnittstelle *Oktober bis November 2013*
- Pilotierung Empfang/Import PDF-Rechnungen *seit April 2014*

Meilenstein 2: Verarbeitung elektronischer Rechnungen inkl. ZUGFeRD

- Anforderungsaufnahme *Oktober bis Dezember 2013*
- Erstellung Lastenheft *Januar bis Februar 2014*
- Umsetzung in der Software *März bis Oktober 2014*
- Pilotierung und Test der Software im BVA *Oktober 2014 bis Juni 2015*
- Verarbeitung PDF/A-3 mit ZUGFeRD-XML *ab Juli 2015*



Projektvorgehen – Test und Einführung

Changemanagement, Schulung und Multiplikatoren Ausbildung

- Einbindung mehrerer Mitarbeitender in den Test der Software
- Regelmäßige Kurzpräsentationen im Team Jour fix
- Einbeziehung der Multiplikatoren in die Einführungsplanung
- Durchführung von Schulungen durch die Multiplikatoren

Aufnahme von organisatorischen Anforderungen

- Analyse der Rechnungen und sonstiger Belege
- Prüfung der Möglichkeiten, pdf/A mit ZUGFeRD-xml zu erhalten
- Einbeziehung von Dienstleistern und Lieferanten
- Anpassung des Posteingangsprozesses



Projektvorgehen – PDF/A-3 mit strukturierten Daten

Musterrechnung_CeBIT_A3XML.pdf - Adobe Reader

Die geöffnete Datei entspricht dem PDF/A-Standard. Sie wurde schreibgeschützt geöffnet, um Änderungen zu verhindern.

Anlagen

Lieferant GmbH

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<rsm:Invoice xsi:schemaLocation="urn:un:unece:uncefact:data:standard:Invoice:5 ../Scher
instance" xmlns:rsm="urn:un:unece:uncefact:data:standard:Invoice:5" xmlns:xs="http://
- <rsm:SpecifiedExchangedDocumentContext>
  <TestIndicator>false</TestIndicator>
  <GuidelineSpecifiedDocumentContextParameter>
    <ID>urn:din:invoice:1.0:cebit</ID>
  </GuidelineSpecifiedDocumentContextParameter>
</rsm:SpecifiedExchangedDocumentContext>
- <rsm:HeaderExchangedDocument>
  <ID>471102</ID>
  <Name>RECHNUNG</Name>
  <TypeCode>380</TypeCode>
  <IssueDateTime formatCode="102">20130305</IssueDateTime>
  <LanguageID>de</LanguageID>
  <IncludedNote>
    <Content>Rechnung gemäß Bestellung vom 01.03.2013</Content>
  </IncludedNote>
</rsm:HeaderExchangedDocument>
- <rsm:SpecifiedSupplyChainTradeTransaction>
  <ApplicableSupplyChainTradeAgreement>
    <SellerTradeParty>
      <Name>Lieferant GmbH</Name>
```

Menge	Einheit	Preis/ Stück	Stück	Preis/ Stück	Stück
20	Stk.	9,90	198,00	19	
50	Stk.	5,50	275,00	7	

RECHNUNG

Rechnungsnummer	471102
Rechnungsdatum	05.03.13
Lieferungsdatum	05.03.13
Referenz (Bitte bei Bestellung angeben)	2013-471102
Bestellnummer	GE2020211
Währung	EUR
Rechnung gemäß Bestellung vom 01.03.2013	



Projektvorgehen – Knackpunkte

- Rechnungen müssen strukturierte Daten enthalten, damit die erhofften Effizienzgewinne des Einsatzes der eRechnung eintreten
- Verschiedene Möglichkeiten:
 - Lieferanten schicken PDF/A-3 Rechnungen mit strukturierten Daten
 - Lieferanten beauftragen Dienstleister
 - Rechnungsempfänger beauftragen Lieferanten
- **BVA lässt derzeit von Dienstleistern Belege umwandeln**



Projektstatus – Einbeziehung des Dienstleisters

- Rechnungsbelege werden zentral beim Referat Finanzmanagement gesammelt
und
- täglich an die Bundesdruckerei übermittelt
- Innerhalb von 24 Stunden (10:00 Uhr bis 10:00 Uhr) werden die Dateien, angereichert mit strukturierten Daten, den sogenannten ZUGFeRD-Daten, an das BVA zurückgeschickt (zzt. per E-Mail),
- direkt an das dafür eingerichtete E-Mail-Postfach

eRechnung.bva@bva.bund.de



Projektstatus – Belegarten

Verarbeitung von

- Gescannten Belegen
- Nativen pdf-Belegen
- **Internen pdf-Formularen**
 - Umwandlung in strukturierte Daten
 - Automatische Übernahme in die Buchhaltungssoftware

Bundesverwaltungsamt
Barbarastr. 1
D-50735 KÖLN

Bitte geben Sie bei Zahlungen stets die Rand-TNT Kundennummer **17799** an.

Pos.	Abholstation / Auftrags-Nr. / Letzt. Modif.	Servicelevel / Abholung/Zustellzeitpunkt
0001	15.07.15 / 240750764 / 07.2015	9:00 Express Anz Coll: Wareninhalt:
0002	20.07.15 / 243034525 / 07.2015	9:00 Express Anz Coll: Wareninhalt:

Zustellung: Bundesverwaltungsamt, Alter Uentropfer 59071 Hamm

Abholung: Bundesverwaltungsamt, Alter Uentropfer 59071 Hamm

Zustellung: Bundesverwaltungsamt, Barbarastr. 1 50735 Köln

Eingang Registratur gescannt ERLEBEN, WAS VERBINDET.

VMA I 4 - Finanzmanagement

Formularvordruck

Organisationseinheit		
Belegart	bitte auswählen	
Belegdatum		
Zahlungszweck		
Lieferant/Empfänger	Partner	
	Anredeschlüssel	bitte auswählen
	Geschlecht	bitte auswählen
	Titel	
	Nachname	
	Vorname	
	Straße	
	Hausnummer	
Bankverbindung	Postfach	
	PLZ	
	Ort	
Verwendungszweck	BIC	
	IBAN	
Begründung		
Betrag (brutto in Euro)		
Umsatzsteuer	nicht steuerbarer Aufwand	
Zahlbedingung	bitte auswählen	
Rabatt		
Weitere Beträge		
Fälligkeitsdatum (tt.mm.jjjj)		
Festlegungsnummer		
Red. Festlegung		
Kassenzeichen		
Anlagennummer		
Haushaltsstelle (Kapitel.Titel.Objekt 8-stellig)		
Bewirtschaftler		
Kostenstelle		
Kostenträger		

Ihre Rechnung
Die Leistungen im Überblick

Monatliche Beträge
Beträge anderer Anbieter
Summe der oben angeführt
Umsatzsteuer 19 % auf ...

Rechnungsbetrag
Bitte überweisen Sie den Betrag auf das Konto:
Telekom Deutschland GmbH
Der Rechnungsbetrag muss auf unserem Konto gutgeschrieben werden.

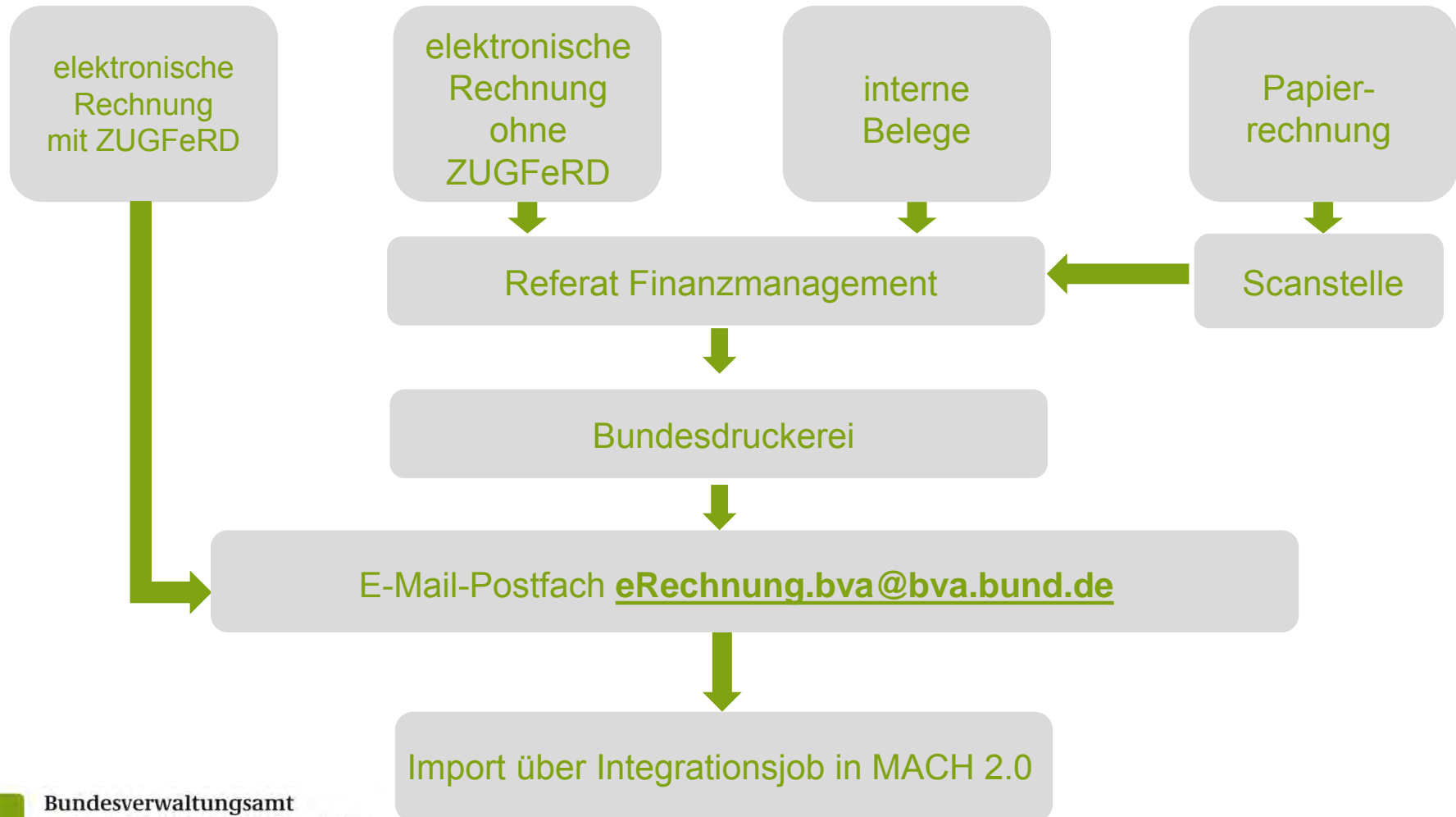
Ihre Rechnung im Buchhaltungssystem finden Sie auf der...

Abbildung der Regeln für die Übergabe an die Bundesdruckerei im Buchungshandbuch

Bitte senden Sie das ausgefüllte Formular ausschließlich an das Postfach der zentralen Buchhaltung (Zentrale-Buchhaltung@bva.bund.de)



Projektstatus - Posteingangsprozess





Projektstatus – Mindestangaben für die Datendatei

- Mindestangaben für die Erzeugung der ZUGFeRD-Datei
- Mindestangaben sind auch Basis für die Regelungen mit Lieferanten, die zukünftig direkt eRechnungen an das BVA schicken
- ZUGFeRD und x2- Import über den Integrationsjob, später entsprechende Anpassung / Ergänzung für neue EU-Norm

```
<?xml version="1.0"?>
<rsm:CrossIndustryDocument
xmlns:udt="urn:un:unece:unfact:data:standard:UnqualifiedDataType:15"
xmlns:ram="urn:un:unece:unfact:data:standard:ReusableAggregateBusinessInformationEntity:12"
xmlns:rsm="urn:ferd:CrossIndustryDocument:invoice:1p0"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  - <rsm:SpecifiedExchangedDocumentContext>
    - <ram:GuidelineSpecifiedDocumentContextParameter>
      <ram:ID>urn:ferd:CrossIndustryDocument:invoice:1p0:comfort</ram:ID>
    </ram:GuidelineSpecifiedDocumentContextParameter>
  </rsm:SpecifiedExchangedDocumentContext>
  <!--Kopfdaten-->
  - <rsm:HeaderExchangedDocument>
    <!-- Rechnungsnummer -->
    <ram:ID>999999</ram:ID>
    <!-- Ende Rechnungsnummer -->
    <!--Belegdatum-->
    - <ram:IssueDateTime>
      <udt:DateTimeString format="102">20991231</udt:DateTimeString>
    </ram:IssueDateTime>
    <!--Ende Belegdatum-->
  </rsm:HeaderExchangedDocument>
  <!--Ende Kopfdaten-->
  <!--Gruppierung der Informationen zum Geschäftsvorfall-->
  - <rsm:SpecifiedSupplyChainTradeTransaction>
    <!--Gruppierung der Vertragsangaben-->
    - <ram:ApplicableSupplyChainTradeAgreement>
      <!-- Lieferant-->
      - <ram:SellerTradeParty>
        <!-- Lieferant, Nummer -->
        <ram:ID schemeID="0088">999999999999</ram:ID>
        <!-- Lieferant, Name-->
        <ram:Name>MUSTER-Lieferant GmbH</ram:Name>
        <!-- Lieferant, Anschrift -->
        - <ram:PostalTradeAddress>
          <!--PLZ-->
          <ram:PostcodeCode>00000</ram:PostcodeCode>
          <!--Straße-->
          <ram:LineOne>MUSTER-Lieferantenstraße 20</ram:LineOne>
          <!--Stadt-->
          <ram:CityName>Muster</ram:CityName>
        </ram:PostalTradeAddress>
        <!-- Ende Lieferant, Anschrift -->
      </ram:SellerTradeParty>
    </ram:ApplicableSupplyChainTradeAgreement>
  </rsm:SpecifiedSupplyChainTradeTransaction>
</rsm:CrossIndustryDocument>
```



Projektstatus – Validierung der eRechnung

E-Rechnungen validieren - Mandant: 1/1 DEMO E-Rechnung 16.01.2015

Dokument

Grunddaten | Posten | Positionen | Dokumente (2 von 2)

Rechnungsbetreiber:
Lieferant GmbH
Lieferantenstraße 20
80333 München
Deutschland
GLN 4000001123452

Rechnungsbekämmer:
Kunden AG Mitte
Hans Muster
Kundenstraße 15
60676 Frankfurt
Deutschland
GLN 4000001987658

FeRD
für den
Lieferanten
betreiber

RECHNUNG
Rechnungspunkt: 471102
Rechnungsdatum: 05.03.2013
Leistungsdatum: 05.03.2013
Referenz (siehe bei Zahlung ansetzen): 2013-471102
Kundennummer: GE2020211
Bezugs in: EUR
Hinweis:
Rechnung gemäß Bestellung vom 01.03.2013

Umsatz	Pos. Art.Nr.	Anlagebeschreibung	Menge	Mengeneinheit	Preis	Einheit	Netto	USt. %	Brutto
	1 TB100A4	Trennblätter A4 GTIN: 4012345001235	20	Stk.	9,00		180,00	19	214,20
	2 ARNR2	Joghurt Banane GTIN: 4000050988428	50	Stk.	5,50		275,00	7	294,75
Rechnungssumme Netto (excl. USt.)									473,00
Steuerbasisbetrag USt. 7%									19,25
Steuerbasisbetrag USt. 19%									37,62
Rechnungssumme Brutto (inkl. USt.)									529,87

Zahlungsbedingungen:
Zahlbar innerhalb 30 Tagen netto bis 04.04.2013, 3% Skonto innerhalb 10 Tagen bis 15.03.2013

Bank-Steuerinformationen

IERrechnung: 24

IEQuellsystem: BVA_RE45

Verarbeitungsstand:

Mandant:

Lieferant: Lieferant GmbH
DE

Adresse Lieferant: Lieferant GmbH, München

Anschrift Lieferant: Lieferant GmbH
Lieferantenstraße 20
München
DE

Belegdatum: 05.03.2013

Sprache:

Währung: EUR

Netto in FW: 473,00 EUR

Brutto in FW: 529,87 EUR

Belegtext:

Referenz:

Schreibrecht:

Leserecht:

Text: Rechnung gemäß Bestellung vom 01.03.2013.Lieferant GmbH

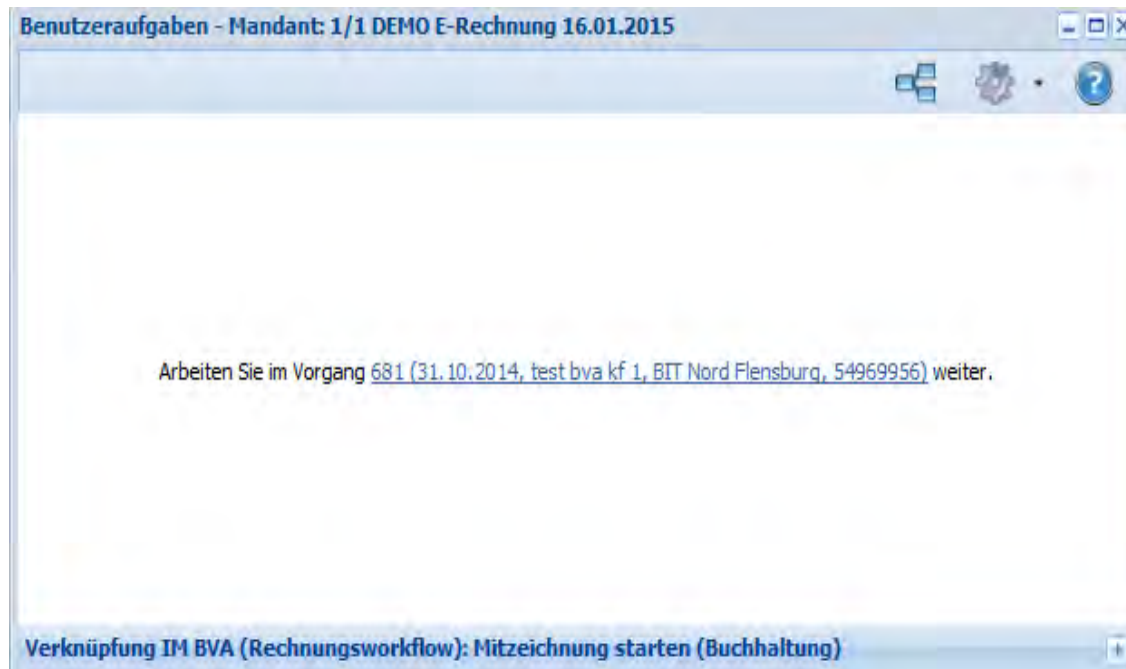
Seite 1 von 2

28.04. E-Rechnung mit IM: E-Rechnung validieren



Projektstatus – Übergabe der Belege zur Mitzeichnung

Übergabe der validierten Belege mit Hilfe eines Systemtasks, also automatisiert, zur Mitzeichnung und Anordnung





Nächste Schritte – Evaluation der Ziele

Ziel der eRechnung ist

- die Erfassung der Belege und die Buchung deutlich zu beschleunigen
- Erfassungsfehler und daraus folgende Zahlungsverzögerungen zu reduzieren
- Portokosten zu reduzieren
- Scan- und Posteingangstätigkeiten zu reduzieren
- Zahlungsziele einzuhalten



Nächste Schritte – Evaluation der Ziele

- Verifikation des Einsparpotentials der eRechnung → 02/2016
 - Interne Messungen der Bearbeitungsdauer vorher und nachher
 - Neukalkulation des Stellenbedarfs aus Sicht der Buchhaltung
- Erweiterung des Integrationsjobs um interne Haushaltsdaten
(Kostenstellen, Bewirtschafter usw.) → 04/2016
 - Weitere Verbesserung der Bearbeitungsdauer erwartet
- Weiterentwicklung MACH WEB 2.0 – Module (Logistik und Rechnungsworkflow) → 10/2016



eRechnung

Danke für Ihre Aufmerksamkeit!

**Sind Sie interessiert an unserer Dienstleistung?
Sprechen Sie mich an.**

Finanzmanagement im Bundesverwaltungsamt

Gabriele Mayer

gabriele.mayer@bva.bund.de

0228 99 358 8856

Haben Sie Fragen?

eRechnung