

Prismanote GoBD-Verfahrensdokumentation

1. Ziel und Zweck der Verfahrensdokumentation

Diese Verfahrensdokumentation beschreibt vollständig und nachvollziehbar die organisatorischen, technischen und fachlichen Abläufe bei der Nutzung der Kassensoftware PrismaNote.

Sie dient dazu, einem sachverständigen Dritten (z. B. Betriebsprüfer) innerhalb angemessener Zeit ein Verständnis der Prozesse gemäß GoBD, KassenSichV und DSFinV-K zu ermöglichen.

2. Rechtliche Grundlagen

- Abgabenordnung §§ 145, 146 AO
- GoBD in der jeweils gültigen Fassung
- Kassensicherungsverordnung (KassenSichV)
- Digitale Schnittstelle der Finanzverwaltung für Kassensysteme (DSFinV-K)

3. Systemübersicht

PrismaNote ist eine browserbasierte, cloudgehostete Kassensoftware mit integrierter Warenwirtschaft für Juweliere.

Die Nutzung erfolgt ohne lokale Installation über einen aktuellen Webbrowser.

Updates und Wartung erfolgen zentral.

4. Technische Architektur

Programmiersprache: JavaScript

Datenbank: MongoDB

Zentrale Cloud-Infrastruktur mit rollenbasiertem Zugriff.

5. Benutzer- und Rechtekonzept

Jeder Benutzer verfügt über ein eigenes Benutzerkonto.

Rollen definieren Berechtigungen wie Verkauf, Storno, Preisänderungen und Tagesabschluss.

Änderungen an sicherheitsrelevanten Einstellungen sind nachvollziehbar.

6. Stammdatenverwaltung

Artikel-, Kunden- und Lieferantenstammdaten werden zentral gepflegt.

Preisänderungen und steuerlich relevante Anpassungen sind nachvollziehbar dokumentiert.

Massenänderungen (z. B. Preise) erfolgen kontrolliert.

7. Kassenvorgänge

Alle Verkäufe werden einzeln aufgezeichnet.

Unterstützt werden Verkäufe, Rückgaben, Stornierungen, Anzahlungen, Teilzahlungen und das Parken von Bons.

8. TSE

PrismaNote nutzt die fiskaly Cloud TSE.

TSE-Zertifikat: BSI-K-TR-0403-2021.

Jeder Kassenvorgang wird signiert und unveränderbar gespeichert.

9. DSFinV-K

Ein DSFinV-K-Export kann jederzeit erstellt werden.

Die Daten werden vollständig und unverändert bereitgestellt.

10. Aufbewahrung und Archivierung

Steuerlich relevante Daten werden mindestens 10 Jahre aufbewahrt.

Eine Löschung innerhalb der Aufbewahrungsfrist ist ausgeschlossen.

11. Internes Kontrollsystem (IKS)

Benutzerrechte, Tagesabschlüsse und regelmäßige Kontrollen sichern die Ordnungsmäßigkeit.

12. Notfallkonzept

Bei Systemausfällen erfolgt die Verarbeitung nach Wiederherstellung ohne Datenverlust.

Anlage A – Technische Beschreibung Kassensystem PrismaNote

Systemart

Browserbasierte Kassensoftware (Cloud).

Keine lokale Installation notwendig.

Technologie

Frontend/Backend: JavaScript.

Datenbank: MongoDB.

Betriebsmodell

Zentraler Cloud-Betrieb.

Updates und Wartung erfolgen serverseitig.

Module

Kassensystem (POS).

Warenwirtschaft.

Reparatur- und Auftragsverwaltung.

Gutscheine.

Optional: Webshop und Filialbetrieb.

TSE

Hersteller: fiskaly GmbH.

TSE-Typ: fiskaly Cloud TSE.

Zertifikat: BSI-K-TR-0403-2021.

Schnittstellen

DSFinV-K-Export.

TSE-Export

Optionale DATEV-Exporte.

Datensicherung

Regelmäßige Backups.

Revisionssichere Speicherung.

IKS – Internes Kontrollsystem (PrismaNote)

Dieses Dokument beschreibt das interne Kontrollsystem bei Einsatz der Kassensoftware PrismaNote gemäß GoBD.

1. Benutzer- und Rechtekonzept

Alle Benutzer arbeiten mit personalisierten Benutzerkonten. Rechte sind rollenbasiert vergeben.

2. Kassenvorgänge

Alle Kassenvorgänge werden einzeln aufgezeichnet. Tagesabschlüsse werden regelmäßig durchgeführt.

3. Technische Sicherheitseinrichtung (TSE)

Einsatz der fiskaly Cloud TSE, Zertifikat BSI-K-TR-0403-2021.

4. Archivierung und Aufbewahrung

Steuerlich relevante Daten werden mindestens 10 Jahre revisionssicher aufbewahrt.

5. Interne Kontrollen

Regelmäßige interne Kontrollen und Dokumentationen erfolgen.

Verfahrensdokumentation – Filialbetriebe (PrismaNote)

Diese Dokumentation gilt für Unternehmen mit mehreren Filialen.

1. Organisation und Struktur

Jede Filiale betreibt eine eigene Kasse mit eigener Verantwortung.

2. Zentrale Datenhaltung

Artikel-, Kunden- und Lieferantenstammdaten werden zentral in der Cloud gepflegt.

3. Kassenvorgänge je Filiale

Alle Kassenvorgänge werden eindeutig einer Filiale zugeordnet.

4. Technische Sicherheitseinrichtung (TSE)

Jede Filiale nutzt eine eigene fiskaly Cloud TSE.

5. DSFinV-K

DSFinV-K-Exporte können filialbezogen erstellt werden.