

Lfd. Nr.	Aufgaben / Maßnahmen	Zeitraum Umsetzung
Maßnahmen/Aktivitäten TCMS als Pilotprojekt, nur Anwendung auf Umsatzsteuersachverhalte (bis 2021)		
1	Entwicklung Grobkonzept zum Aufbau eines TCM-Systems	
1.1	Erstellung eines TCM Grobkonzeptes für umsatzsteuerliche Belange als Pilotprojekt	Jan. - Jul. 18
1.2	Erstellung Übersicht/Ablaufplan Realisierung TCMS-Projekt bis 2021	Jul. 18
1.3	Erstellung eines verbindlichen Maßnahmenplanes zum Aufbau des TCMS bis 2021	Aug. 18
1.4	Vorlage zur Berichterstattung an VV bzgl. Aufbau eines TCMS-Projektes (Sitzung am 27.08.18)	23.08.18
1.5	Vorlage zur Berichterstattung an HA bzgl. Aufbau eines TCMS-Projektes (Sitzung am 27.09.18)	03.09.18
2	Prozessbeschreibung (IST-Standerhebung)	
2.1	Erfassung, Bewertung und Dokumentation aller umsatzsteuerlichen Sachverhalte (Maßnahme im Rahmen des Projektes zur Umsetzung § 2b UStG in der Bornheimer Verwaltung)	Jul. 18 - Jun. 19
2.2	Ist-Erfassung und Beschreibung der system- und ablauftechnischen Prozesse (SAP, Workflow, Freigaben) im Rechnungswesen und in den Fachämtern zur Erfassung und Buchung von umsatzsteuerlichen Sachverhalten (einschl. Vorsteuer)	
2.3	Ist-Erfassung und Beschreibung der Prozesse zur Umsetzung von Umsatzsteuerverpflichtungen (Deklarationspflichten, Steuerverpflichtung) gegenüber den Finanzbehörden sowie Erfassung/Beschreibungen der umsatzsteuerlichen Ansprüchen/Berechtigungen (Vorsteuerabzug)	
3	Risikoanalyse umsatzsteuerlicher Sachverhalte	
3.1	Risikobewertung der erfassten umsatzsteuerlichen Sachverhalte mittels Risikofaktoren	Jul. 19 - Dez. 19
3.2	Risikobewertung der system- und ablauftechnischen Prozesse (SAP, Workflow) im Rechnungswesen und in den Fachämtern	
3.3	Risikobewertung der Prozesse zur Umsetzung von Umsatzsteuerverpflichtungen (Deklarationspflichten, Steuerverpflichtung) gegenüber den Finanzbehörden	
4	Ablauftechnische Maßnahmen zur sachgerechten Umsetzung des TCM-Systems	
4.1	Prüfung systemtechnische Voraussetzungen zur Anpassung der Prozesse (SAP, Workflow, Freigaben) an das TCM-System, besonders im Hinblick auf die Neuregelung § 2b UStG	Jul. 18 - Dez. 18
4.2	Anpassung der system- und ablauftechnischen Prozesse (SAP, Workflow, Freigaben) im Rechnungswesen und in den Fachämtern an zukünftige TCM-Notwendigkeiten auch im Hinblick auf die Neuregelung § 2b UStG	Jul. 19 - Jun. 20
4.3	Entwicklung von system- und ablauftechnischen Prozessen zur Qualitätssicherung und Weiterentwicklung des TCM-Systems	
5	Organisatorische Maßnahmen zur sachgerechten Umsetzung des TCM-Systems	
5.1	Konzept zur Entwicklung von TCMS-gemäßen Entscheidungsprozessen	Jul. 19 - Jun. 20
5.2	Berufung einer(s) Umsatzsteuer- und Tax Compliance Beauftragten	Okt. 18
5.3	Einbindung einer(s) TC-Beauftragten in (ausgewählte) Entscheidungsprozesse	Dez. 18 - Jun. 19
5.4	Aufbau eines Prozesses zur Sicherstellung einer regelmäßigen Qualitätssicherung durch die (den) TC-Beauftragte(n)	Jul. 19 - Jun. 20
5.5	Letzte Aktualisierung Erfassung und Bewertung umsatzsteuerlicher Sachverhalten in Abstimmung mit Fachämtern (Maßnahme im Rahmen der Umsetzung § 2b UStG)	Jan. 20 - Jun. 20
5.6	Durchführung von Test- und Kontrollmaßnahmen in Abstimmung mit den Fachverantwortlichen	Jul. 20 - Dez. 20
5.7	Verabschiedung Tax Compliance Leitbilder und Ziele durch Verwaltungsvorstand	Jan. 19
5.8	Erstellung einer verbindlichen Tax Compliance Richtlinie	Jan. 19 - Jan. 20
5.8.1	Steuerliche Leitbilder und Zieldefinition Aufgabenbeschreibungen für TCMS - Zuständigkeits-, Vertretungs- u. Freigabeanordnungen - Berechtigungen, Gewährleistungen von Zugriffen	
5.8.2	- Festlegung TC-Beauftragter in steuerliche Entscheidungsprozesse - Dokumentationsanweisungen - Richtlinie zu Verhalten bei Steuerstrafverfahren und Außenprüfungen - Aktualisierungsregeln (auch gesetzliche Neuregelungen)	
5.8.3	Detaillierter Katalog mit detaillierter Auflistungen von steuerlichen Sachverhalte und Steuerverpflichtungen als Bestandteil der Tax Compliance Richtlinie	
5.8.4	Verabschiedung/Freigabe der Tax Compliance Richtlinie durch den Verwaltungsvorstand	Sep. 17 - Dez 19
5.8.4	Verabschiedung/Freigabe der Tax Compliance Richtlinie durch den Verwaltungsvorstand	1. Quart. 20
6	Kommunikation des Tax Compliance Management Systems	
6.1	Regelmäßige Berichterstattung an den Verwaltungsvorstand	1-2 mal jährl.
6.2	Regelmäßige Berichterstattung an den Hauptausschuss	1-2 mal jährl.
6.3	Fachamtspezifische TC-Schulungen aller an den steuerlichen Prozessen beteiligten Mitarbeitern - Vorstellung TC Kultur und Ziele - ablauftechnische und organisatorische Prozesse - Entscheidungsprozesse - TC-Richtlinie - Verbindlichkeit der Tax Compliance Regelungen	Jul. 20 - Dez. 20
6.4	Dienstanweisungen zur Umsetzung des TCM-Systems bzw. zur Verbindlichkeit der TC-Richtlinie	2. Hj. 20
6.5	Nachkontrollen und Abstimmung mit Fachverantwortliche bei Anwenderschwierigkeiten	Jan. 21 - Jun. 21
6.6	Nachschulungen	Jan. 21 - Jun. 21
7	Zertifizierung	
7.1	Finale Abschlussbesprechung / Audit	Jul. 20 - Okt. 20
7.2	Testierung des umsatzsteuerlichen TCM-Systems, teilweise in Anlehnung an den Prüfungsstandard 980 des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) durch das Rechnungsprüfungsamt	Nov. 20 - Dez. 20

Lfd. Nr.	Aufgaben / Maßnahmen	Zeitraum Umsetzung
Maßnahmen/Aktivitäten TCMS, alle weiteren Steuerarten ab 2021		
8	Erweiterung TCMS auf weitere Steuerarten (Körperschaftssteuer, Kapitalertragssteuer, Lohnsteuer etc.)	ab 2021
9	Zertifizierung des erweiterten TCM-Systems	
10	Maßnahmen zur permanenten Aktualisierung, Verbesserung und Kontrolle des TCM-Systems	