

Prozessbeschreibung der
elektronischen Rechnungsstellung



Prozessbeschreibung der elektronischen Rechnungsstellung

Dezember 2005

Beate Becker, Telefon 030 / 72 61 47 – 209, Mail: beate_becker@vdew.net

Die Prozessbeschreibung der elektronischen Rechnungsstellung ist eine Ergänzung zu den Nachrichtentypen INVOIC (zur Übermittlung von Netz- / und Energiedienstleistungsabrechnungen) und REMADV (zur Übermittlung von Zahlungsavise) sowie dem dazugehörigen Anwendungshandbuch. In dieser überarbeiteten Fassung werden nicht mehr die aktuell existierenden Ist-Prozessabläufe dargestellt, sondern die optimalen Sollprozesse.

Der Prozess wird in den folgenden Teilprozessen beschrieben:

1. Rechnungsstellung
2. Rechnungsempfang und –prüfung
3. Zahlungsavisierung
4. Zahlungsablehnung
5. Zahlungsempfang
6. Rechnungs-Storno durch Rechnungssteller, der auf REMADV wartet
7. Rechnungs-Storno durch Rechnungssteller, der nicht auf REMADV wartet

Prozessbeschreibung der elektronischen Rechnungsstellung

Version: 1.01

Stand: 15. Januar 2006

Inhaltsverzeichnis

1	Änderungshistorie.....	6
1.1	Version 1.01	6
1.2	Version 1.0	6
1.3	Version 0.7	6
2	Einführung	7
3	Generelle Anmerkungen zu den Prozessen.....	7
3.1	Grundsätze	7
3.2	Voraussetzungen.....	9
3.3	Vorarbeiten	9
3.4	Verwendete Begriffe (Definitionen).....	10
4	Übersicht über den elektronischen Rechnungsdatenaustausch	10
5	Sequenzdiagramm	11
6	eEPK	12
6.1	Legende für die prozessuale Darstellung nach eEPK	13
6.2	Standardrechnungsdatenaustauschprozess	14
6.2.1	Teilprozess 1: Rechnungsstellung	14
6.2.2	Teilprozess 2: Rechnungsempfang und -prüfung	16
6.2.3	Teilprozess 3: Zahlungsveravisierung.....	18
6.2.4	Teilprozess 4: Zahlungsablehnung	20
6.2.5	Teilprozess 5: Zahlungsempfang	22
6.3	Stornierung von Rechnungen.....	25
6.3.1	Teilprozess 6: Re-Storno durch Re-Steller, der auf REMADV wartet	26
6.3.2	Teilprozess 7: Re-Storno durch Re-Steller, der nicht auf REMADV wartet...28	
7	Quellen für EDI-Rahmenverträge	31

1 Änderungshistorie

1.1 Version 1.01

Keine Änderungen am Inhalt, lediglich redaktionelle Überarbeitungen.

1.2 Version 1.0

Grundlegende Überarbeitung mit Wechsel der Darstellung von aktuell existierendem Ist-Prozessablauf hin zu optimalen Sollprozessen. Aus der Vielzahl der Änderungen sind die wichtigsten nachfolgend aufgezählt:

- Aufnahme des Kapitels 3 Generelle Anmerkungen zu den Prozessen
- Aufnahme der Prozessdarstellung in Form des Sequenzdiagramms
- Aufteilung des Standardrechnungsdatenaustauschprozess von bisher drei Teilprozessen in fünf Teilprozesse
- Aufnahme der Stornoprozesse
- Geringe Anpassungen an den bisher veröffentlichten Texten

1.3 Version 0.7

Erste veröffentlichte Darstellung

2 Einführung

In der bisher veröffentlichten Darstellung der Prozessbeschreibung (VDEW-Materiale M-04/2004 vom 1. März 2004) wurden schwerpunktmäßig die bestehenden Ist-Prozesse dargestellt. Auf Basis der bisher gesammelten Erfahrungen ist in der vorliegenden Beschreibung der Prozessablauf dargestellt, der den höchsten Automatisierungsgrad besitzt und bezüglich der steuerrechtlichen Anforderungen keinen manuellen Aufwand verursacht.

Zusätzlich zum vorliegenden Dokument der „Prozessbeschreibung der elektronischen Rechnungsstellung“ sei an dieser Stelle auf die folgenden VDEW-Dokumente verwiesen, die eine Gesamtsicht des elektronischen Rechnungsdatenaustausches ermöglichen:

- Nachrichtentyp zur Übermittlung von Netz-/Energiedienstleistungsabrechnungen INVOIC
- Nachrichtentyp zur Übermittlung von Zahlungsavise REMADV / UNEDIFACT D.99A
- Anwendungshandbuch zu den Nachrichtentypen INVOIC / REMADV
- Artikelnummerliste des VDEW

Diese stehen alle in der jeweils aktuellsten Version unter www.strom.de zur Verfügung.

Sollte sich in Zukunft die eine oder andere Regelung im Markt als verbesserungswürdig erweisen, so gilt auch hier, dass die Regelung einvernehmlich weiterentwickelt wird.

3 Generelle Anmerkungen zu den Prozessen

Einen Überblick über die am Prozess beteiligten Partner, die berücksichtigten IT-Systeme sowie die verwendeten EDIFACT-Nachrichtentypen gibt Abbildung 1 auf Seite 10.

Die Aufnahme einer Lieferstelle in den Lieferantenrahmenvertrag ist nicht Gegenstand dieser Darstellung. Es wird vorausgesetzt, dass dies im Rahmen des Lieferantenwechselprozesses erfolgt. Eine Erstellung und Versendung von „Begrüßungsschreiben“, wie dies bei Rechnungen auf Papier zurzeit noch erfolgt, ist nicht vorgesehen.

Es werden in diesem Dokument nicht die Prozesse beschrieben, die zwischen dem assoziierten Lieferanten und dem VNB stattfinden, da diese in der Regel innerhalb eines IT-Systems ablaufen.

3.1 Grundsätze

In diesem Abschnitt werden die Grundsätze aufgeführt, die für die nachfolgenden Prozesse und Teilprozesse verbindlich gelten.

Umsatzsteuernachweis: In der Prozessdarstellung wird der Austausch eines Umsatzsteuernachweises berücksichtigt. Dieser ist aus steuerrechtlichen Gründen notwendig. Er kann entweder auf Papier (von Standardfax auf Standardfax) oder als verschlüsselt und signierte Datei elektronisch übermittelt werden.

Der Umsatzsteuernachweis wird synchron zu den INVOIC-Dateien übermittelt, d. h. zwischen diesem und der INVOIC-Datei besteht eine 1:1 Beziehung. Im Umsatzsteuernachweis sind die steuerrechtlich relevanten Rechnungsbeträge jeder in der INVOIC-Datei enthaltenen INVOIC-Nachricht berücksichtigt.

Die eindeutige Referenz zwischen dem Umsatzsteuernachweis und der INVOIC-Datei erfolgt durch die Angabe

- des Datenelements 0020 „Datenaustauschreferenz“ aus dem UNB-Segment der INVOIC-Datei und
- des Absenders der INVOIC-Datei,

die in beiden Dokumenten enthalten sein müssen. Die Datenaustauschreferenz muss hierzu im Kopfteil des Umsatzsteuernachweises ausgegeben werden; die Absenderkennung ist

kodiert (ILN bzw. VDEW-Codenummer) im Datenelement 0004 Absenderkennung des UNB-Segments enthalten. Im Kopfteil des Umsatzsteuernachweises sind Angaben zum Absender entsprechend der gesetzlichen Regelungen anzugeben (u. a. Umsatzsteueridentität).

Qualifizierte elektronische Signatur: Wird der Umsatzsteuernachweis elektronisch mit qualifizierter Signatur versehen übermittelt, so erfolgt dies entsprechend den nachfolgend dargestellten Prozessen. In dieser Beschreibung wird nicht darauf eingegangen, wie zu verfahren ist, wenn die Rechnungen selbst qualifiziert signiert werden.

Alles-oder-Nichts-Prinzip: Dieses Prinzip wird auf jede Einzelrechnung angewendet, um damit einen einfachen und effizienten Prozess zwischen den beiden am Prozess beteiligten Unternehmen zu realisieren. Im Einzelnen bedeutet das:

Der Rechnungsempfänger prüft die lieferstellenbezogene Einzelrechnung. Stellt sich dabei heraus, dass in dieser z. B. eine Preiskomponente oder der Abrechnungszeitraum falsch ist, so wird die Bezahlung dieser Einzelrechnung abgelehnt und der Rechnungssteller darüber informiert. Teilzahlungen auf Einzelrechnungsebene sind nicht vorgesehen, es wird somit auf Einzelrechnungsebene keine Rechnungskürzung vorgenommen.

Dieses Prinzip bedeutet nicht, dass die Gesamtforderung der INVOIC-Datei, die üblicherweise mehrere INVOIC-Nachrichten (entspricht der lieferstellenbezogenen Einzelrechnung) enthalten, nicht zu bezahlen ist.

Generelle Vertragsvorbehalte (z. B. bei fehlender Einigung über die Höhe der Netznutzungsentgelte) können nicht über diesen Weg behandelt werden.

Standardablehnungsgründe: Jede Einzelrechnung, die aus Sicht des Rechnungsempfängers falsch ist, wird zusammen mit einem kodierten Ablehnungsgrund¹ umgehend dem Rechnungssteller mitgeteilt.

Abschläge: Bei vereinbartem elektronischen Rechnungsdatenaustausch werden an den Rechnungsempfänger keine Abschlagspläne übermittelt. Der jeweilige Abschlagsbetrag wird turnusmäßig (monatlich, zweimonatlich oder Quartalsweise) ausschließlich in Form einer Abschlags-Rechnung, ebenfalls mit der Nachricht INVOIC, vom Rechnungsempfänger angefordert.

Inhalte von INVOIC und MSCONS: Alle Information, die auf einer Papierrechnung enthalten sind, werden im Rahmen der elektronischen Rechnungsübertragung in den beiden Nachrichten INVOIC und MSCONS übermittelt. Dabei werden die kaufmännischen Informationen der Rechnung in der INVOIC und die eher technischen Informationen (wie z. B. Zählerstände, Wandlerkonstanten) in der MSCONS übermittelt.

Umgang mit Rechnungskorrekturen: Der Prozess zur Korrektur fehlerhafter Rechnungen erfolgt für die beiden am Prozess beteiligten Parteien mit dem geringsten Aufwand, wenn der Rechnungssteller die fehlerhafte Rechnung erst dann storniert, wenn ihm die Information zum Umgang des Rechnungsempfängers mit der fehlerhaften Rechnung² vorliegt. Für den Fall, dass der Rechnungssteller selbst einen Fehler unmittelbar nach Rechnungsversand feststellt, wird vorgeschlagen, das folgende Vorgehen zu vereinbaren: Um kurzfristig eine Rückmeldung des Rechnungsempfängers zu erhalten, kann es sinnvoll sein, den Rechnungsempfänger bei bekannt werden des Fehlers zu bitten, die fehlerhaften Rechnungen abzulehnen.

Ist zwischen den beiden Beteiligten vereinbart, dass der Rechnungssteller fehlerhafte Rechnungen erst dann storniert, wenn ihm eine Rückmeldung auf die fehlerhafte Rechnung des Rechnungsempfängers vorliegt, kann im Standardfall der Teilprozess 7: Re-Storno durch Re-Steller, der nicht auf REMADV wartet, entfallen.

¹ Die Codes für die Ablehnungen sind der jeweils aktuellen Nachrichtenbeschreibung REMADV des VDEW zu entnehmen.

² in Form der REMADV

Zahlungsverarbeitung: Der Rechnungssteller bucht ausschließlich auf Basis der an ihn übermittelten Zahlungs-REMADV. Damit wird prinzipiell vermieden, dass es zu A-Konto-Buchungen oder ähnlichem bei der Zahlungseingangsverarbeitung kommt. Sollten wider Erwarten A-Konto-Buchungen oder ähnliches nötig sein, so nimmt der Rechnungssteller frühzeitig Kontakt zum Rechnungsempfänger auf, um die Ursache des Prozessfehlers zu identifizieren.

Datenpakete: Jede Rechnung wird in je eine INVOIC-Nachricht und eine MSCONS-Nachricht konvertiert. Jeweils alle an einem Tag an einen Rechnungsempfänger zu übermittelnde INVOIC-Nachrichten werden vor der Übertragung zu einer INVOIC-Datei zusammengefasst. Dasselbe gilt für die MSCONS-Nachrichten. Die REMADV ist eine Nachricht, in der dem Rechnungssteller für jede einzelne Rechnung mitgeteilt wird, ob diese gezahlt oder abgelehnt wird. Die Übermittlung der Zahlungsinformationen (= Zahlungs-REMADV) erfolgt in einer eigenen Nachricht getrennt von den Ablehnungsinformationen (= Nichtzahlungs-REMADV).

Antwortfristen: Die vom Rechnungsempfänger als fehlerhaft identifizierten Rechnungen werden über Nichtzahlungs-REMADV umgehend an den Rechnungssteller gemeldet. Üblicherweise erfolgt einmal pro Tag die Übertragung der Nichtzahlungs-REMADV an den Rechnungssteller.

Die vom Rechnungsempfänger als richtig identifizierten Rechnungen werden zur jeweiligen Fälligkeit beglichen. In der Zahlungs-REMADV werden alle am selben Tag bezahlten Rechnungen dem Rechnungssteller bekannt gegeben.

Spätestens am Tage der Fälligkeit ist der Rechnungssteller darüber informiert, ob die Rechnung bezahlt oder nicht bezahlt wird.

Technische Bestätigung des Rechnungsempfanges: Es wird empfohlen, dass der Rechnungsempfänger den elektronischen Empfang der INVOIC-Datei gegenüber dem Rechnungssteller bestätigt. Hierzu soll die EDIFACT-Nachricht CONTRL eingesetzt werden.

Die Verfahrensweisen zur Verwendung der EDIFACT-Nachrichten CONTRL und APERAK sind dem Anwendungshandbuch „Empfehlungen zu Empfangsbestätigungen und zur Behandlung von Übertragungsfehlern“ zu entnehmen. Dieses Dokument sowie die zugehörigen Nachrichtenbeschreibungen stehen unter www.strom.de zum download zur Verfügung.

3.2 Voraussetzungen

Vorausgesetzt wird, dass:

- zwischen den beiden beteiligten Parteien gültige Verträge (z. B. Netznutzungs-, Lieferantenrahmen- oder Beistellverträge) abgeschlossen sind, in denen insbesondere alle Preisbestandteile/-komponenten eindeutig geregelt sind.
- ein EDI-Rahmenvertrag abgeschlossen ist (dies gilt in dem Fall, dass auf die Versendung von Papierrechnungen verzichtet wird). Quellen für EDI-Rahmenverträge sind in Abschnitt 7 aufgeführt.
- beide Parteien daran interessiert sind, das Verfahren zur eigenen und gegenseitigen Abwicklungsvereinfachung zu nutzen.

3.3 Vorarbeiten

Es wird empfohlen, die folgenden vorbereitenden Tätigkeiten erfolgreich abgeschlossen zu haben, bevor der Prozess zwischen den Systemen der beiden beteiligten Unternehmen produktiv beginnt:

- Einen Stammdatenabgleich der betroffenen Zählpunkte in den am Prozess beteiligten IT-Systemen der einzelnen Häuser durchzuführen. Dabei ist insbesondere darauf zu achten, dass als Ergebnis die Zählpunktbezeichnungen, die Messeinrichtungen, die Lieferzeiträume und die Spannungsebenen in den jeweiligen IT-Systemen richtig hinterlegt sind.
- Eine Kontenklärung für die am Prozess beteiligten Lieferstellen bzw. Zählpunkte.

- Ein Testbetrieb zwischen den Testsystemen der beiden Häuser soll erfolgreich durchgeführt worden sein.

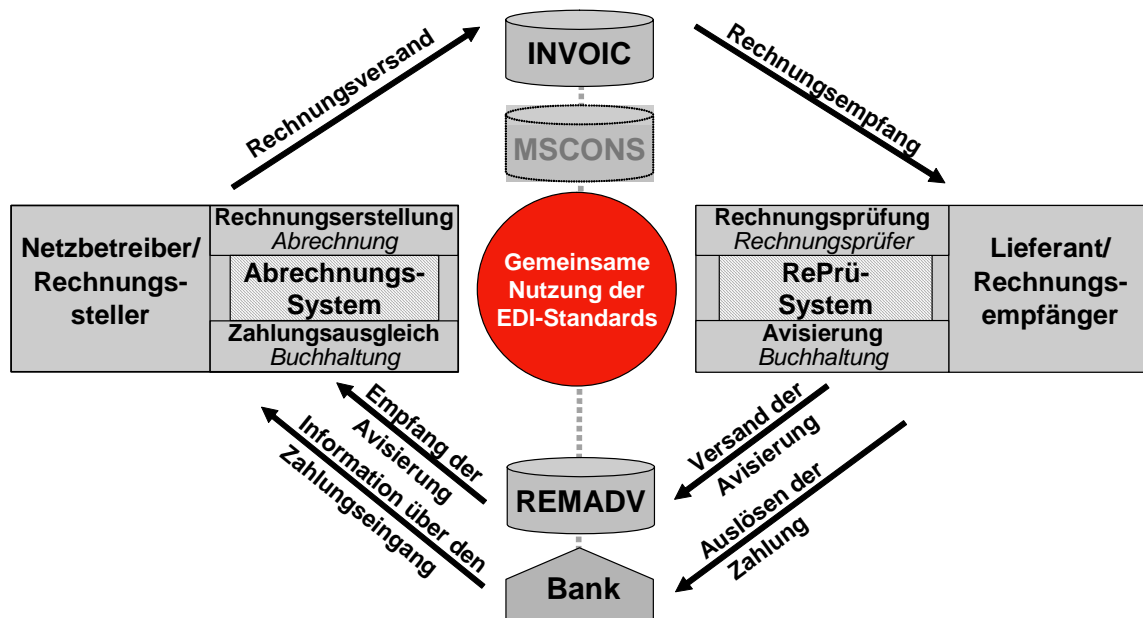
3.4 Verwendete Begriffe (Definitionen)

Fehlerhafte Rechnung: Die Rechnung, die der Rechnungssteller im ersten Abrechnungsprozess erzeugt und versandt hat, die sich aber zu späterer Zeit als fehlerhaft herausgestellt hat.

Stornorechnung: Über diese Rechnung teilt der Rechnungssteller dem Rechnungsempfänger mit, dass eine an ihn gestellte Rechnung ungültig ist. Der Abrechnungszeitraum stimmt mit dem Zeitraum der fehlerhaften Rechnung überein. Der Forderungsbetrag ist der mit -1 multiplizierte Wert der fehlerhaften Rechnung.

4 Übersicht über den elektronischen Rechnungsdatenaustausch

Die nachfolgende Abbildung stellt einen Überblick über die am elektronischen Rechnungsdatenaustausch beteiligten Parteien, sowie die dabei eingesetzten EDIFACT-Nachrichten dar.



Die INVOIC-Datei enthält pro Einzelrechnung je eine INVOIC-Nachricht

Abbildung 1 „Elektronischer Rechnungsdatenaustausch“

Nachfolgend ist der Prozess vereinfacht in einem Sequenzdiagramm dargestellt. Im daran anschließenden Kapitel wird der Prozess ausführlich in Form der „erweiterten ereignisgesteuerten Prozesskette“ (eEPK) dargestellt und im letzten Kapitel wird auf die Abläufe eingegangen, in denen eine vom Rechnungssteller als fehlerhaft identifizierte Rechnung storniert wird. An dieser Stelle wird darauf hingewiesen, dass aus prozessualer Sicht der geringste Aufwand für beide am Prozess beteiligte Parteien entsteht, wenn der Rechnungssteller die fehlerhafte Rechnung erst dann bearbeitet, wenn ihm eine Rückmeldung³ des Rechnungsempfängers vorliegt.

³ Entweder in Form einer Zahlungs- oder einer Nichtzahlungs-REMADV

5 Sequenzdiagramm

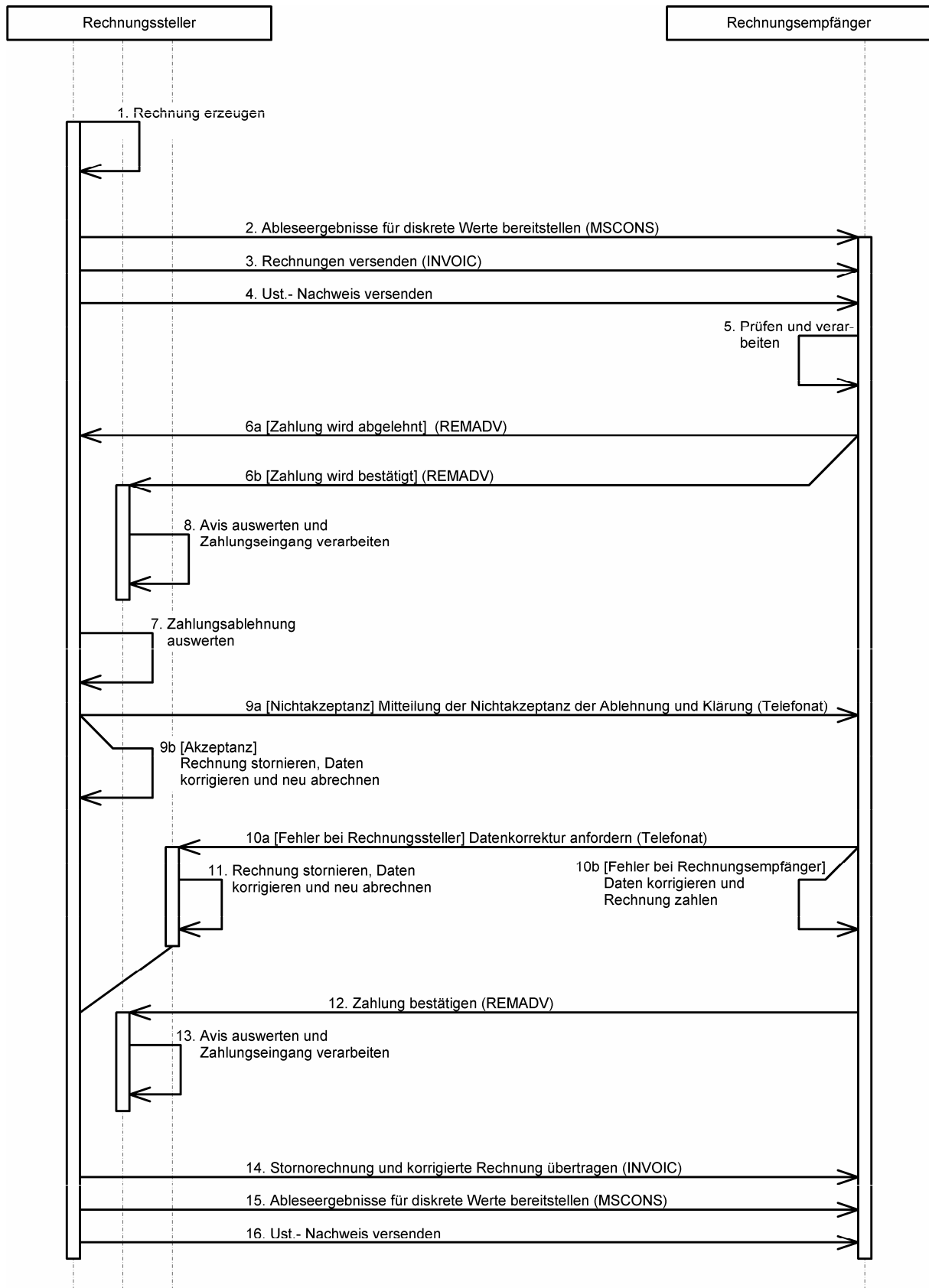


Abbildung 2 „Sequenzdiagramm des elektronischen Rechnungsdatenaustauschs“

6 eEPK

eEPK ist die Abkürzung für „erweiterte ereignisgesteuerte Prozesskette“. Der Abbildung 3 sind die fünf Teilprozesse

- Rechnungsstellung
- Rechnungsempfang und -prüfung
- Zahlungsavisierung
- Zahlungsablehnung
- Zahlungsempfang

des Standardrechnungsdatenaustauschprozess zu entnehmen, in die der elektronische Austauschprozess für Rechnungsdaten aufgeteilt wird, um ihn entsprechend ausführlich in der eEPK-Darstellung modellieren zu können.

Beim Lesen der Prozessdarstellung wird empfohlen, die in der tabellarischen Prozessbeschreibung enthaltenen Informationen zu den einzelnen Ereignissen bzw. Funktionen zu berücksichtigen. Diese sind aus Gründen der Übersichtlichkeit nicht in der Prozessdarstellung enthalten.

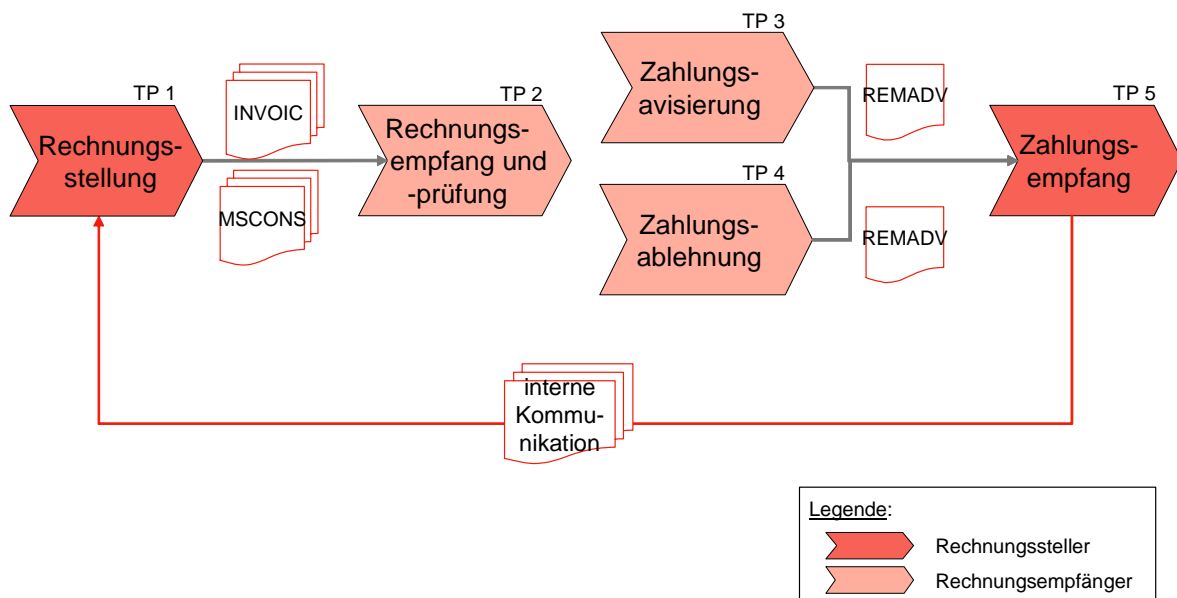



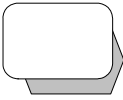


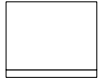
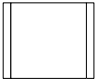


Abbildung 3 „Übersicht der Teilprozesse des elektronischen Rechnungsdatenaustauschs“

6.1 Legende für die prozessuale Darstellung nach eEPK

Symbol	Bedeutung	Beschreibung
	Exklusives ODER	Genau einer (nicht beide) der ein- oder ausgehenden Pfade bestimmt den Prozessverlauf
	Offenes ODER	Einer oder mehrere der ein- oder ausgehenden Pfade bestimmt den Prozessverlauf
	UND	Alle ein- oder ausgehenden Pfade bestimmen den Prozessverlauf
	Schnittstelle	Verweis auf vorangegangene und nachfolgende Prozessabschnitte. Hier steht die Nummer des Teilprozesses auf den verwiesen wird.
	Ergebnis/ Ereignis	Ergebnis einer Funktion oder Tätigkeit bzw. Starterereignis eines Prozesses (fortlaufende Numerierung, die sich am Prozessablauf orientiert)
	Funktion/ Tätigkeit	ausführende Tätigkeiten, die zur Fortführung des Prozesses notwendig sind (fortlaufende Numerierung, die sich am Prozessablauf orientiert)
	Organisations- einheit	ausführende Organisationseinheit der Funktion/Tätigkeit
	IT-System	Verwendetes/benötigtes IT-System zur Ausführung der Funktion

6.2 Standardrechnungsdatenaustauschprozess

6.2.1 Teilprozess 1: Rechnungsstellung

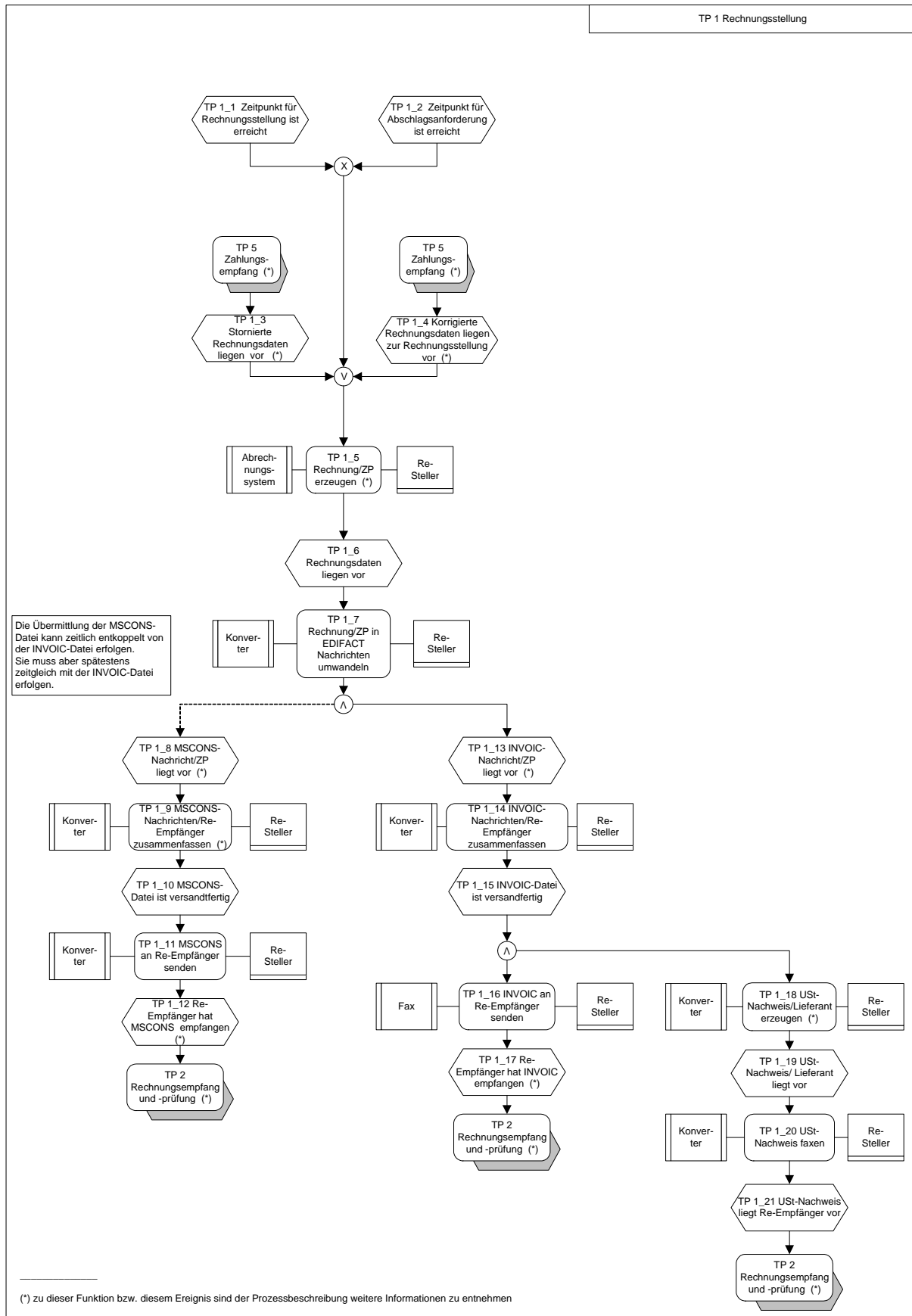


Abbildung 4 „Prozessdarstellung des Teilprozesses 1: Rechnungsstellung“

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP 5	Schnittstelle	TP 5 Zahlungsempfang	Schnittstelle von Teilprozess 5 "Zahlungsempfang"
TP 1_3	Ereignis	Stornierte Rechnungsdaten liegen vor	Die in Teilprozess 5 "Zahlungsempfang" stornierten Rechnungsdaten liegen im System vor und dienen als Grundlage zur Erzeugung der Stornorechnung
TP 1_4	Ereignis	Korrigierte Rechnungsdaten liegen zur Rechnungsstellung vor	Die in Teilprozess 5 "Zahlungsempfang" erstellten Rechnungsdaten wurden korrigiert und dienen als Grundlage zur erneuten Rechnungsstellung
TP 1_5	Funktion	Rechnung/ZP erzeugen	Zählpunkt = ZP Bei Rechnungsstellung sind eventuell bereits gezahlte Teilbeträge zu berücksichtigen!
TP 1_8	Ereignis	MSCONS-Nachricht/ZP liegt vor	Im Fall von Zählpunkten mit registrierender Lastgangmessung ist die MSCONS bereits vorhanden ⁴ . Bei derartigen Zählpunkten kann dieser Prozesszweig entfallen. MSCONS = Nachricht für Verbrauchsdaten (z. B. Zählerstände)
TP 1_9	Funktion	MSCONS-Nachrichten/Re-Empfänger zusammenfassen	Die hier erwartete MSCONS wird aus dem Abrechnungssystem generiert und enthält die technischen Daten der Rechnung. Es wird nicht der Prozess betrachtet, in dem die detaillierte Information einer Zeitreihe als MSCONS übermittelt wird.
TP 1_12	Ereignis	Re-Empfänger hat MSCONS empfangen	Dieses Ereignis ist ein mögliches Starterereignis zu Teilprozess 2
TP 2	Schnittstelle	TP 2 Rechnungsempfang und -prüfung	Schnittstelle zu Teilprozess 2 "Rechnungsempfang und -prüfung"
TP 1_13	Ereignis	INVOIC-Nachricht/ZP liegt vor	INVOIC = Nachricht für Rechnungsinformationen
TP 1_17	Ereignis	Re-Empfänger hat INVOIC empfangen	Dieses Ereignis ist ein Starterereignis zu Teilprozess 2
TP 2	Schnittstelle	TP 2 Rechnungsempfang und -prüfung	Schnittstelle zu Teilprozess 2 "Rechnungsempfang und -prüfung"
TP 1_18	Funktion	USt Nachweis/Re-Empfänger erzeugen	Unter den in den Prämissen genannten Rahmenbedingungen ist die Übertragung eines USt Nachweises an den Rechnungsempfänger nötig. Die Erzeugung wird in diesem Prozesszweig dargestellt.
TP 2	Schnittstelle	TP 2 Rechnungsempfang und -prüfung	Schnittstelle zu Teilprozess 2 "Rechnungsempfang und -prüfung"

Tabelle 1 „Prozessbeschreibung zum Teilprozess 1: Rechnungsstellung“

⁴ Wie bereits an anderer Stelle vermerkt, wird in der Prozessdarstellung davon ausgegangen, dass die Übermittlung der Zählerstände im Rahmen der Abrechnung an den Rechnungsempfänger übermittelt werden. Sollten die Zählerstände, die der Abrechnung zugrunde liegen, über andere Prozesse bereits vor der Abrechnung an den Rechnungsempfänger übermittelt worden sein, so kann diese Übermittlung an dieser Stelle ebenso unterbleiben, wie bei Zählpunkten mit registrierender Lastgangmessung, ohne dass dies Auswirkungen auf den hier dargestellten Prozess hätte.

6.2.2 Teilprozess 2: Rechnungsempfang und -prüfung

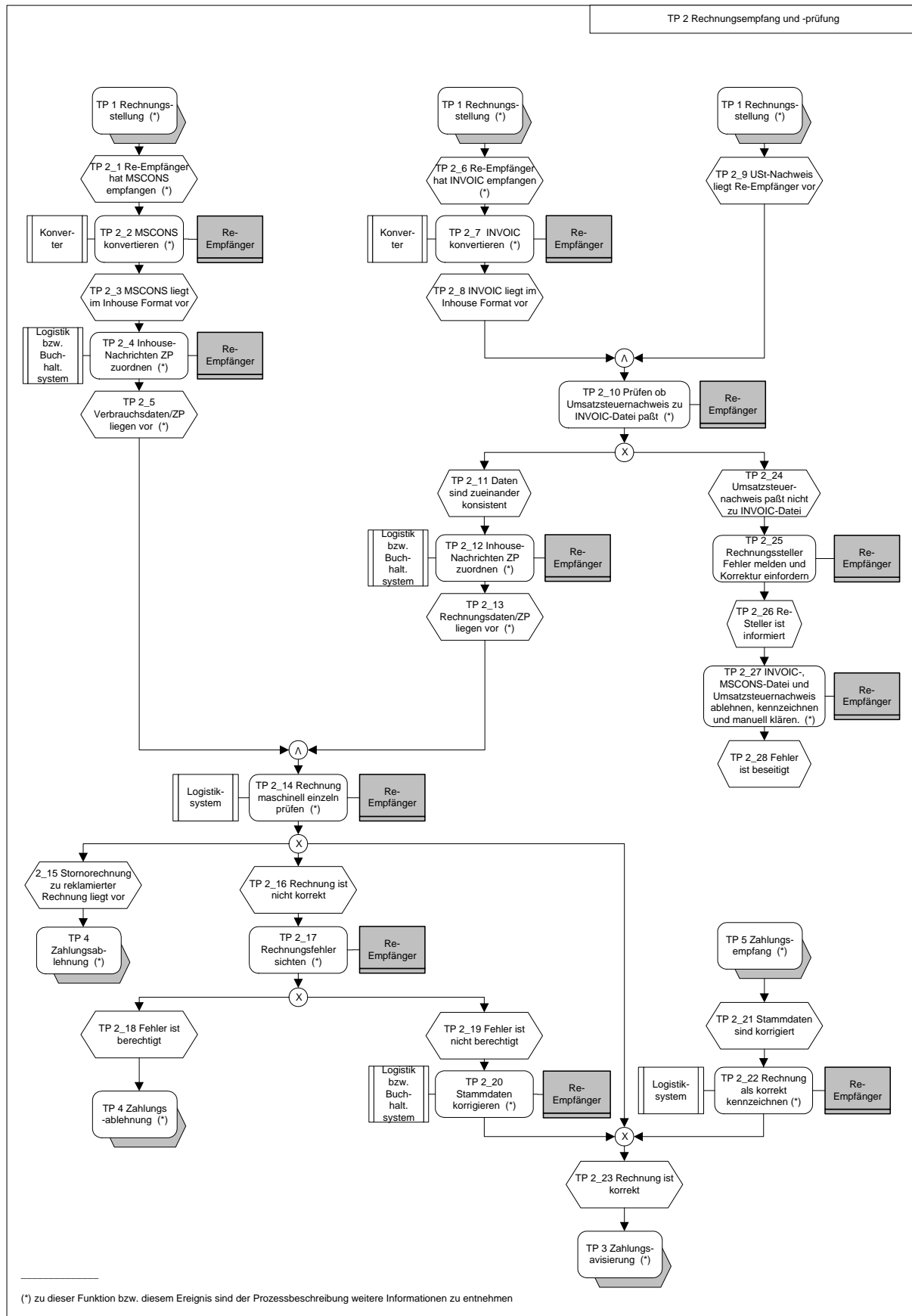


Abbildung 5 „Prozessdarstellung des Teilprozesses 2: Rechnungsempfang und -prüfung“

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP 1	Schnittstelle	TP 1 Rechnungsstellung	Schnittstelle von Teilprozess 1 "Rechnungsstellung"
TP 2_1	Ereignis	Re-Empfänger hat MSCONS empfangen	Startereignis aus Teilprozess 1
TP 2_2	Funktion	MSCONS konvertieren	Die MSCONS wird zur weiteren Verarbeitung in das Inhouse Format konvertiert
TP 2_4	Funktion	Inhouse-Nachrichten ZP zuordnen	Die Inhouse-Nachrichten werden den zugehörigen Zählpunkten zugeordnet
TP 2_5	Ereignis	Verbrauchsdaten/ZP liegen vor	Die Verbrauchsdaten pro Zählpunkt liegen im rechnungsprüfenden System vor
TP 1	Schnittstelle	TP 1 Rechnungsstellung	Schnittstelle von Teilprozess 1 "Rechnungsstellung"
TP 2_6	Ereignis	Re-Empfänger hat INVOIC empfangen	Startereignis aus Teilprozess 1
TP 2_7	Funktion	INVOIC konvertieren	Die INVOIC wird zur weiteren Verarbeitung in das Inhouse Format konvertiert
TP 2_10	Funktion	Prüfen, ob Umsatzsteuernachweis zu INVOIC-Datei passt	Der Gesamtbetrag aller in der INVOIC-Datei enthaltenen Rechnungen muss mit dem des Umsatzsteuernachweises übereinstimmen.
TP 2_12	Funktion	Inhouse-Nachrichten ZP zuordnen	Die Inhouse-Nachrichten werden den zugehörigen Zählpunkten zugeordnet
TP 2_13	Ereignis	Rechnungsdaten/ZP liegen vor	Die Rechnungsdaten pro Zählpunkt liegen im rechnungsprüfenden System vor
TP 2_14	Funktion	Rechnung maschinell einzeln prüfen	Auf Basis der im rechnungsprüfenden System vorhandenen Informationen werden die Rechnungsdaten für jeden Zählpunkt einzeln auf Richtigkeit überprüft
TP 4	Schnittstelle	TP 4 Zahlungsablehnung	Schnittstelle zu Teilprozess 4 "Zahlungsablehnung"
TP 2_17	Funktion	Rechnungsfehler sichten	Die im maschinellen Prozess als fehlerhaft identifizierten Rechnungen werden von einem Mitarbeiter überprüft
TP 4	Schnittstelle	TP 4 Zahlungsablehnung	Schnittstelle zu Teilprozess 4 "Zahlungsablehnung"
TP 2_20	Funktion	Stammdaten korrigieren	Im rechnungsprüfenden System waren Daten falsch gepflegt, die bei der maschinellen Prüfung zur Ablehnung der Rechnung führten. Diese werden in diesem Schritt korrigiert, so dass die nächste Rechnung den maschinellen Prüfungsprozess durchläuft.
TP 5	Schnittstelle	Zahlungsempfang	Schnittstelle von Teilprozess 5 "Zahlungsempfang"
TP 2_22	Funktion	Rechnung als korrekt kennzeichnen	Die Rechnung, die sich im Status "Reklamation" befand, wird als richtig gekennzeichnet.
TP 3	Schnittstelle	TP 3 Zahlungsavisierung	Schnittstelle zu Teilprozess 3 "Zahlungsavisierung und -ablehnung"
TP 2_27	Funktion	INVOIC- MSCONS-Datei und Umsatzsteuer-Nachweis ablehnen, kennzeichnen und manuell klären.	Zwischen Re-Steller und Re-Empfänger wird nach Klärung der Störungsursache das weitere Vorgehen besprochen. Auf eine weitere Detaillierung wird an dieser Stelle verzichtet.

Tabelle 2 „Prozessbeschreibung zum Teilprozess 2: Rechnungsempfang und -prüfung“

6.2.3 Teilprozess 3: Zahlungsavisierung

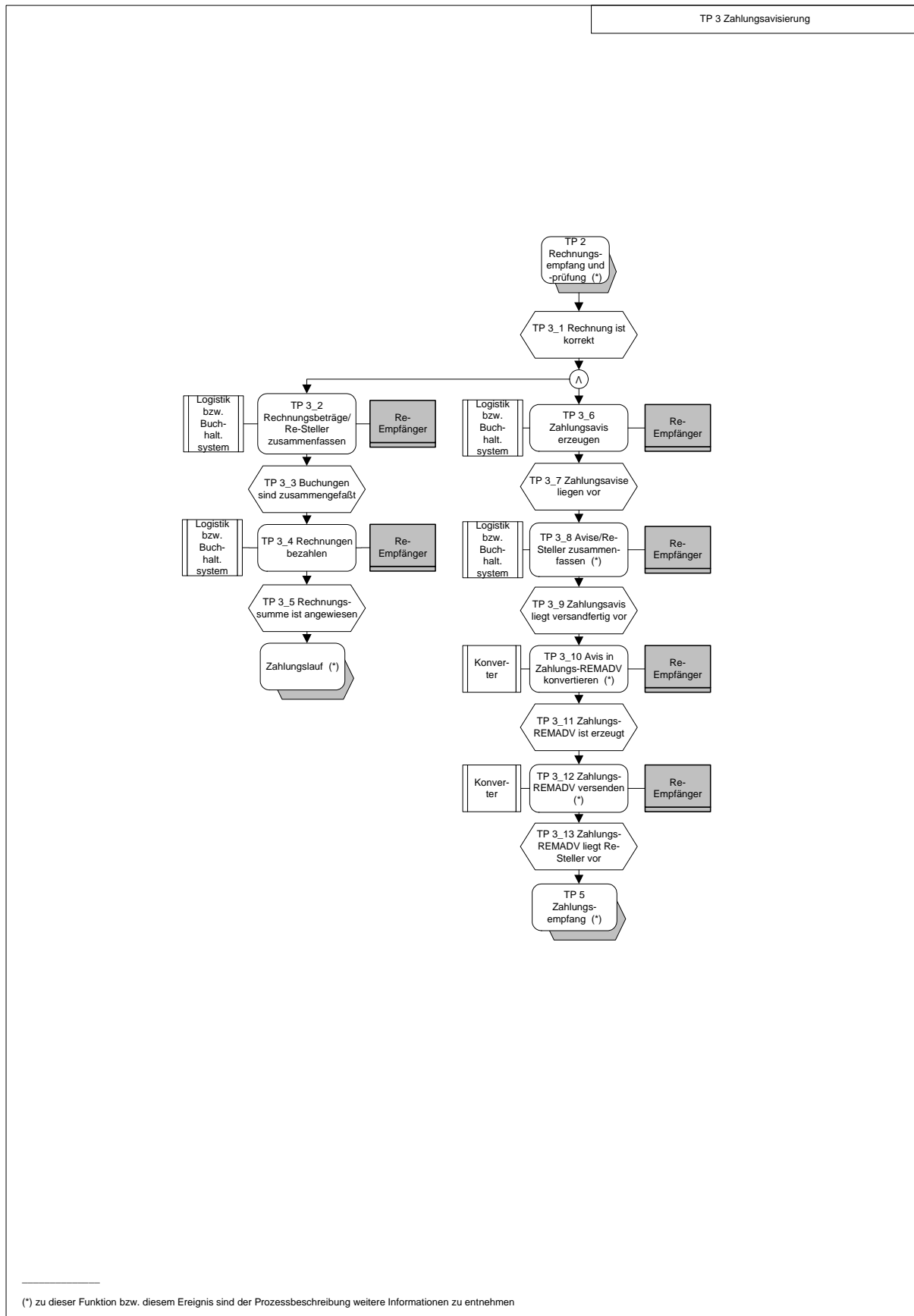


Abbildung 6 „Prozessdarstellung des Teilprozesses 3: Zahlungsavisierung“

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP 2	Schnittstelle	TP 2 Rechnungsempfang und -prüfung	Schnittstelle von Teilprozess 2 "Rechnungsempfang und -prüfung"
	Schnittstelle	Zahlungslauf	Auf die Darstellung des Zahlungslaufs, der für die Überweisung an den Re-Steller sorgt, wird an dieser Stelle verzichtet
TP 3_8	Funktion	Avis/Re-Steller zusammenfassen	Die Avisa pro Re-Steller werden zusammengefasst.
TP 3_10	Funktion	Avis in Zahlungs-REMADV konvertieren	REMADV = Nachricht zur Mitteilung der bezahlten oder abgelehnten Rechnungen
TP 3_12	Funktion	Zahlungs-REMADV versenden	Um dem Re-Steller die Arbeit zu erleichtern, werden die bezahlten Rechnungen in einer eigenen, sog. Zahlungs-REMADV übermittelt. Die Übermittlung an den Re-Steller soll zeitgleich mit der Auslösung der Zahlung erfolgen.
TP 5	Schnittstelle	TP 5 Zahlungsempfang	Schnittstelle zu Teilprozess 5 "Zahlungsempfang"

Tabelle 3 „Prozessbeschreibung zum Teilprozess 3: Zahlungsavisierung“

6.2.4 Teilprozess 4: Zahlungsablehnung

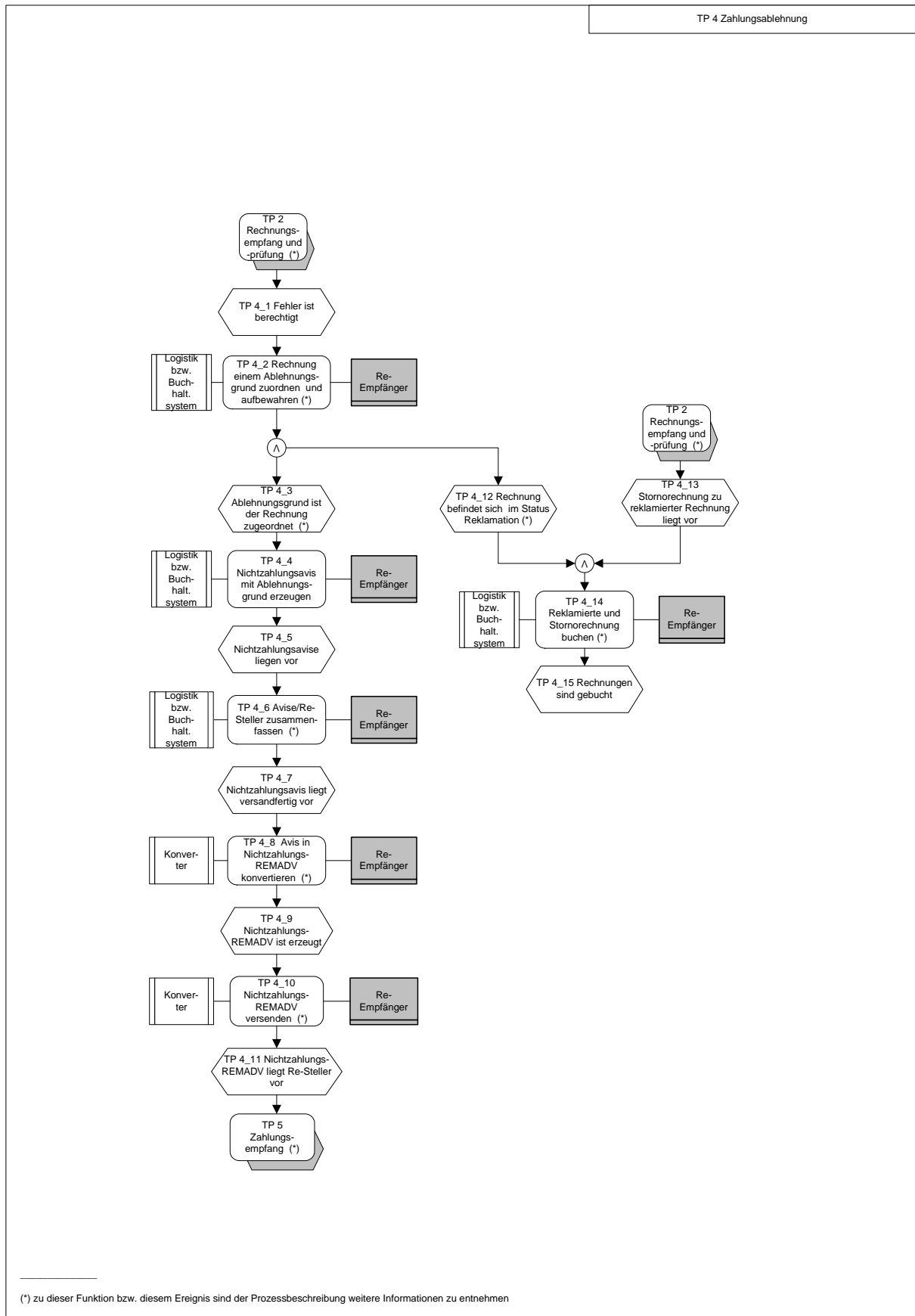


Abbildung 7 „Prozessdarstellung des Teilprozesses 4: Zahlungsablehnung“

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP 2	Schnittstelle	TP 2 Rechnungsempfang und -prüfung	Schnittstelle von Teilprozess 2 "Rechnungsempfang und -prüfung"
TP 4_2	Funktion	Rechnung einem Ablehnungsgrund zuordnen und aufbewahren	In diesem Prozessschritt wird empfohlen, sich mit dem Re-Steller in Verbindung zu setzen, um sich mit diesem über die inhaltlichen Fehler der Rechnung abzustimmen. Bei offensichtlichem Ablehnungsgrund kann die Abstimmung mit dem Re-Steller entfallen. Aus dieser Abstimmung muss der Ablehnungsgrund hervorgehen, der in der später erzeugten REMADV an den Re-Steller übermittelt wird. Die standardisierten Ablehnungsgründe sind dem Segment AJT in der aktuellen Nachrichtenbeschreibung der REMADV des VDEW zu entnehmen.
TP 4_3	Ereignis	Ablehnungsgrund ist der Rechnung zugeordnet	Aus dem Kontakt mit dem Re-Steller ergibt sich der Ablehnungsgrund. Bei offensichtlichem Ablehnungsgrund kann die Abstimmung mit dem Re-Steller entfallen.
TP 4_6	Funktion	Avis/Re-Steller zusammenfassen	Die Avisa pro Re-Steller werden zusammengefasst.
TP 4_8	Funktion	Avis in Nichtzahlungs-REMADV konvertieren	REMADV = Nachricht zur Mitteilung der bezahlten oder abgelehnten Rechnungen
TP 4_10	Funktion	Nichtzahlungs-REMADV versenden	Um dem Re-Steller die Arbeit zu erleichtern, werden die nicht bezahlten Rechnungen in einer eigenen, sog. Nichtzahlungs-REMADV übermittelt. Die Mitteilung der Nichtzahlung soll an dem Tag erfolgen, an dem die Rechnung als fehlerhaft identifiziert wird.
TP 5	Schnittstelle	TP 5 Zahlungsempfang	Schnittstelle zu Teilprozess 5 "Zahlungsempfang"
TP 4_12	Ereignis	Rechnung befindet sich im Status Reklamation	Die abgelehnte Rechnung wurde gegenüber dem Re-Steller beanstandet. Sie wird für spätere Nachfragen etc. aufbewahrt. In dem Fall, dass die Reklamation zu recht erfolgt, wird sie aus dem Status "in Reklamation" genommen, wenn die zugehörige Stornorechnung eingeht.
TP 2	Schnittstelle	TP 2 Rechnungsempfang und -prüfung	Schnittstelle von Teilprozess 2 "Rechnungsempfang und -prüfung"
TP 4_14	Funktion	Reklamierte und Stornorechnung buchen	Die Buchung muss nicht zwingend in das Nebenbuch erfolgen. Es kann auch eine Erfassung dieser Rechnungen in einem sog. Rechnungseingangsbuch erfolgen. Dabei ist sicherzustellen, dass in diesem Rechnungseingangsbuch alle Rechnungen erfasst werden, und dass es den Anforderungen der Revision, Wirtschaftsprüfer und Steuerbehörde entspricht.

Tabelle 4 „Prozessbeschreibung zum Teilprozess 4: Zahlungsablehnung“

6.2.5 Teilprozess 5: Zahlungsempfang

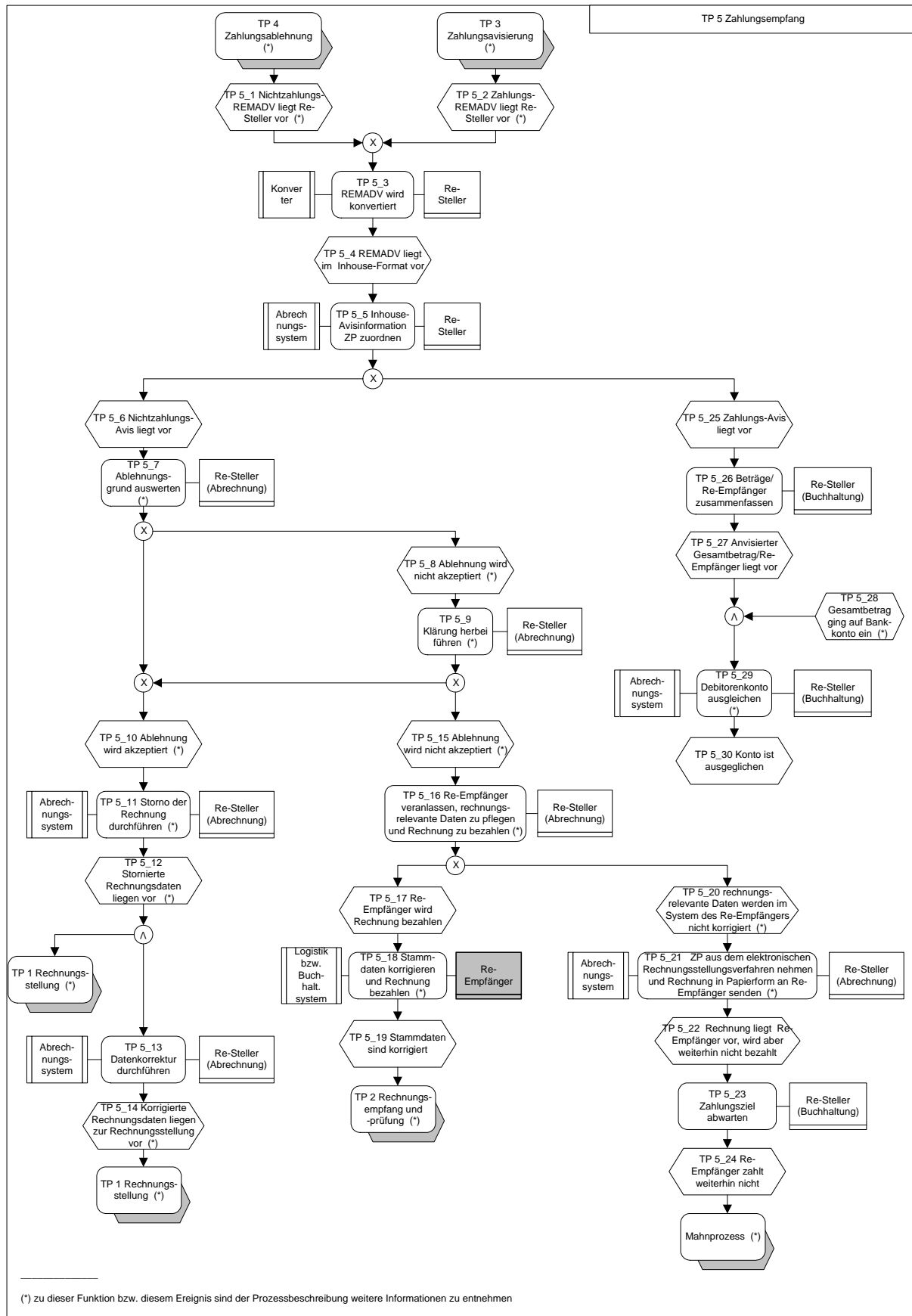


Abbildung 8 „Prozessdarstellung des Teilprozesses 5: Zahlungsempfang“

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP 4	Schnittstelle	TP 4 Zahlungsablehnung	Schnittstelle von Teilprozess 4 "Zahlungsablehnung"
TP 5_2	Ereignis	Nichtzahlungs-REMADV liegt Re-Steller vor	Startereignis aus Teilprozess 4 Für die Zahlung und die Nichtzahlung liegen jeweils eigene REMADV-Nachrichten vor
TP 3	Schnittstelle	TP 3 Zahlungsavisierung	Schnittstelle von Teilprozess 3 "Zahlungsavisierung"
TP 5_2	Ereignis	Zahlungs-REMADV liegt Re-Steller vor	Startereignis aus Teilprozess 3 Für die Zahlung und die Nichtzahlung liegen jeweils eigene REMADV-Nachrichten vor
TP 5_3	Ereignis	REMADV liegt Re-Steller vor	Startereignis aus Teilprozess 4 Für die Zahlung und die Nichtzahlung liegen jeweils eigene REMADV-Nachrichten vor
TP 5_7	Funktion	Ablehnungsgrund auswerten	Jede abgelehnte Rechnung ist mit einem der standardisierten Ablehnungsgründe versehen. Die Liste der Ablehnungsgründe ist der Nachrichtenbeschreibung REMADV des VDEW zu entnehmen.
TP 5_8	Ereignis	Ablehnung wird nicht akzeptiert	Der Re-Steller prüft, ob der vom Re-Empfänger angegebene Grund für die Ablehnung der Rechnung seines Erachtens richtig ist. Falls im Vorfeld bereits eine Klärung zwischen Re-Steller und -empfänger stattfand (vgl. TP 4_2), ist dem Re-Steller der Grund bekannt und er wird die Ablehnung akzeptieren.
TP 5_9	Funktion	Klärung herbeiführen	Gespräch mit Re-Empfänger über die dem Re-Steller nicht nachvollziehbaren Ablehnungen führen. Ziel des Gespräches ist herauszufinden, welche der beiden Seiten sich geirrt hat.
TP 5_10	Ereignis	Ablehnung wird akzeptiert	Ablehnung wird akzeptiert, da Re-Steller fehlerhafte Rechnung an Re-Empfänger gestellt hat.
TP 5_11	Funktion	Storno der Rechnung durchführen	Hier ist die interne Stornierung der Rechnung im Abrechnungssystem des Re-Stellers gemeint. Der Re-Empfänger benötigt an dieser Stelle prinzipiell keine Information über die Durchführung dieses Vorgangs, da diese Rechnung von ihm abgelehnt wurde; aus Gründen des Steuerrechts ist eine Übermittlung des Stornos sinnvoll.
TP 5_12	Ereignis	Stornierte Rechnungsdaten liegen vor	Die durch den Stornovorgang im System erzeugten Daten liegen so vor, dass im Rahmen der nächsten Abrechnung eine Stornorechnung erzeugt werden kann.
TP 1	Schnittstelle	TP 1 Rechnungsstellung	Schnittstelle zu Teilprozess 1 "Rechnungsstellung"
TP 5_15	Ereignis	Ablehnung wird nicht akzeptiert	Re-Empfänger hat Rechnung fälschlicherweise abgelehnt und dies im Rahmen der Klärung eingesehen.
TP 5_16	Funktion	Re-Empfänger veranlassen, rechnungsrelevante Daten zu pflegen und Rechnung zu bezahlen	Im rechnungsprüfenden System des Re-Empfängers sind fehlerhafte Daten vorhanden, die zur Ablehnung führten.
TP 5_18	Funktion	Stammdaten korrigieren und Rechnung bezahlen	Im rechnungsprüfenden System waren Daten falsch gepflegt. Dies war für den Mitarbeiter vor der manuellen Rechnungsablehnung nicht zu erkennen. Diese Daten werden in diesem Schritt korrigiert, so dass die nächste Rechnung den maschinellen Prüfungsprozess durchläuft, akzeptiert und bezahlt wird.
TP 2	Schnittstelle	TP 2 Rechnungsempfang und -prüfung	Schnittstelle zu Teilprozess 2 "Rechnungsempfang und -prüfung"
TP 5_20	Ereignis	rechnungsrelevante Daten werden im System des Re-Empfängers nicht korrigiert	Trotz des geführten Klärungsgesprächs zwischen Re-Steller und Re-Empfänger konnte bezüglich dieser Rechnung keine Einigung darüber erzielt werden, welche Seite Korrekturen durchzuführen hat.

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP 5_21	Funktion	ZP aus dem elektronischen Rechnungsstellungsverfahren nehmen und Rechnung in Papierform an Re-Empfänger senden	Der elektronische Prozess soll mit derartigen "Streitfällen" nicht belastet werden, so dass derartige ZP wieder in den Papierprozess überführt werden. Ist zu einem späteren Zeitpunkt der "Streitpunkt" zwischen beiden Parteien geklärt, kann anschließend der ZP wieder in das elektronische Verfahren aufgenommen werden.
	Schnittstelle	Mahnprozess	Auf die Darstellung des an dieser Stelle einzuleitenden Mahnprozesses wird verzichtet.
TP 5_28	Ereignis	Gesamtbetrag ging auf Bankkonto ein	Erst wenn das el. Avis (Zahlungs-REMADV) dem Re-Steller vorliegt und der avisierte Gesamtbetrag auf dem Bankkonto des Re-Stellers eingegangen ist, werden die Einzelkonten im Abrechnungssystem ausgeglichen. (vgl. hierzu Kapitel 3.1 Punkt „Zahlungsverarbeitung“)
TP 5_29	Funktion	Debitorenkonto ausgleichen	Debitorenkonto zu jedem Zählpunkt wird ausgeglichen (Nebenbuch)

Tabelle 5 „Prozessbeschreibung zum Teilprozess 5: Zahlungsempfang“

6.3 Stornierung von Rechnungen

Die verschiedensten Ursachen können dazu führen, dass gestellte Rechnungen korrigiert werden müssen. Prinzipiell können beide am Prozess beteiligten Parteien feststellen, dass eine Rechnung fehlerhaft ist:

- Stellt der Rechnungsempfänger bei der Prüfung fest, dass die Rechnung fehlerhaft ist, so teilt er dem Rechnungssteller dies mittels einer REMADV mit. Dieses Vorgehen ist den Prozessdarstellungen der Abschnitte 5 bis einschließlich 6.2.5 an den entsprechenden Stellen zu entnehmen.
- Stellt der Rechnungssteller fest, dass die von ihm gestellte Rechnung fehlerhaft ist, so sind zwei Fälle zu unterscheiden:
 - Der Rechnungssteller storniert die fehlerhafte Rechnung erst, wenn die Antwort des Rechnungsempfängers vorliegt (vgl. Teilprozess 6: Re-Storno durch Re-Steller, der auf REMADV wartet).
In diesem Fall kann es hilfreich sein, dass der Rechnungssteller, sobald er die fehlerhaften Rechnungen identifiziert, den Rechnungsempfänger bittet, diese abzulehnen.
 - Der Rechnungssteller storniert die fehlerhafte Rechnung ohne auf die Antwort des Rechnungsempfängers zu warten (vgl. Teilprozess 7: Re-Storno durch Re-Steller, der nicht auf REMADV wartet).

Es wird empfohlen, dass der Rechnungssteller auf die Antwort des Rechnungsempfängers wartet, da dieser Prozess für beide Parteien den geringeren Aufwand darstellt und weniger fehleranfällig ist.

Es wird empfohlen, dass die beiden Parteien im Vorfeld verbindlich vereinbaren, welche der beiden Varianten verwendet wird.

In der nachfolgenden Darstellung wird - außer an der Stelle, an der zur Verrechnung weitere Rechnungen desselben Rechnungsstellers vorliegen müssen - ausnahmslos eine einzelne Rechnung (d. h. INVOIC- und MSCONS-Nachricht) betrachtet. Auf die Zusammenfassung zu jeweils einer INVOIC- und MSCONS-Datei inkl. Versand des Umsatzsteuernachweises wird aus Gründen der Übersichtlichkeit in den Darstellungen verzichtet.

6.3.1 Teilprozess 6: Re-Storno durch Re-Steller, der auf REMADV wartet

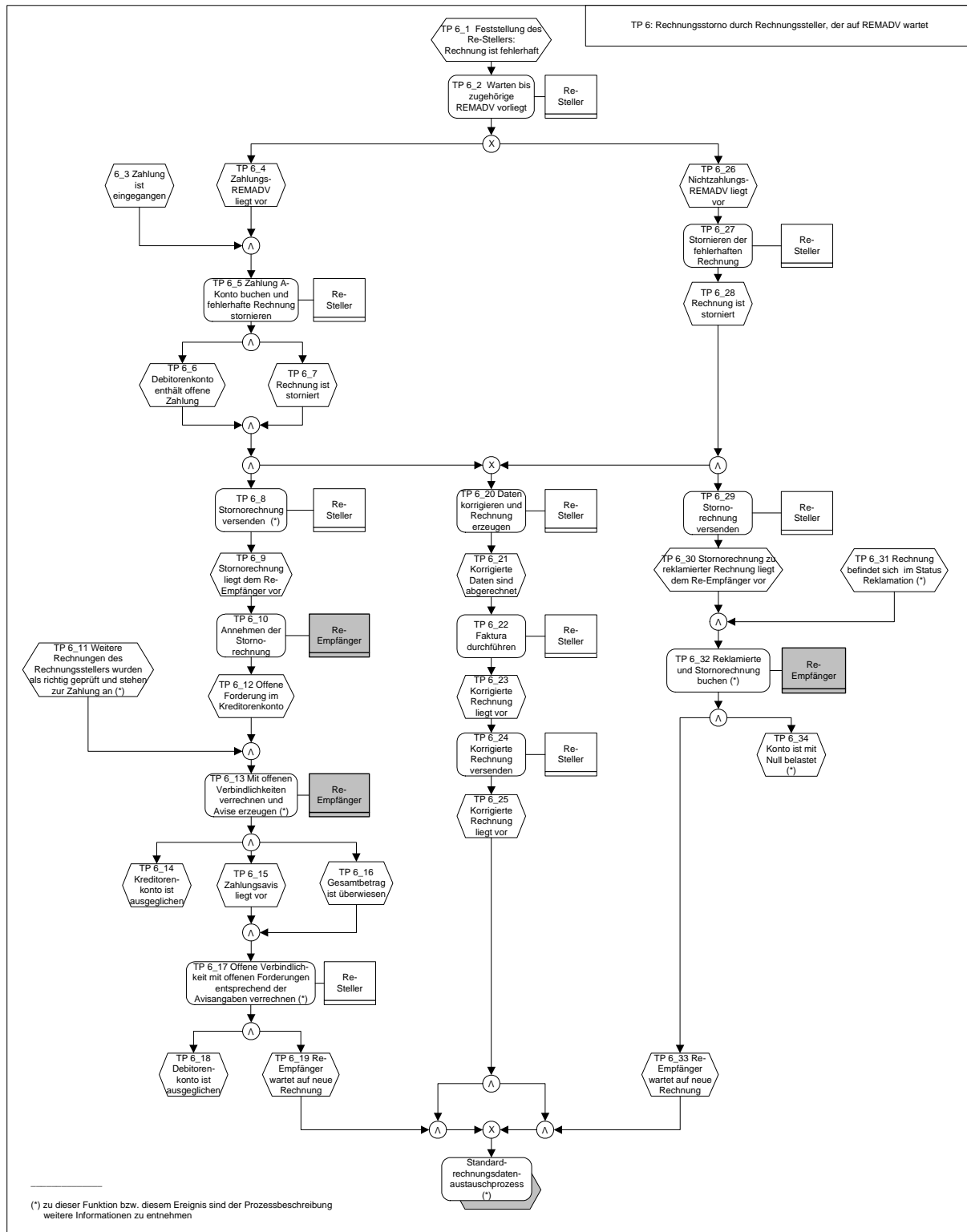


Abbildung 9 „Prozessdarstellung des Teilprozesses 6: Re-Storno durch Re-Steller, der auf REMADV wartet“

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP 6_8	Funktion	Stornorechnung versenden	In Stornorechnung ist ein eindeutiger Verweis (Referenz) auf die fehlerhafte Rechnung enthalten (u. a. zur einfachen Identifikation der fehlerhaften Rechnung).
TP 6_11	Ereignis	Weitere Rechnungen des Rechnungsstellers wurden als richtig geprüft und stehen zur Zahlung an	An dieser Stelle ist es nötig zu berücksichtigen, dass im Regelfall weitere Rechnungen des Re-Stellers beim Re-Empfänger vorliegen und diese für die Verrechnung mit der Stornorechnung genutzt werden können.
TP 6_13	Funktion	Mit offenen Verbindlichkeiten verrechnen und Avise erzeugen	Pro Rechnung wird genau genommen ein Avisinformationsatz erzeugt. Diese Datensätze werden zu einem Avis zusammengefasst. Da dies in der Prozessdarstellung aus Platzgründen nicht dargestellt werden kann, ist dort verkürzend von einem Avis pro Rechnung die Rede. Dieser Logik folgend ist hier die Rede von Avisen (da mehrere Rechnungen berücksichtigt werden).
TP 6_17	Funktion	Offene Verbindlichkeit mit offenen Forderungen entsprechend der Avisangaben verrechnen	Wie unter TP 6_11 beschrieben, ist in der Regel davon auszugehen, dass die mittels Stornorechnung erzeugte offene Verbindlichkeit gegen die offenen Forderungen an den Re-Empfänger verrechnet werden kann. Die Verbuchung erfolgt entsprechend der im Avis des Re-Empfängers aufgeführten Einzelrechnungen.
TP 6_31	Ereignis	Rechnung befindet sich im Status Reklamation	Die Rechnung wurde gegenüber dem Re-Steller beanstandet und somit mit den Status "in Reklamation" versehen.
TP 6_32	Funktion	Stornorechnung annehmen und mit fehlerhafter Rechnung buchen	Durch das Buchen der fehlerhaften Rechnung wird diese aus dem Status "in Reklamation" genommen.
TP 6_32	Funktion	Reklamierte und Stornorechnung buchen	Die Buchung muss nicht zwingend in das Nebenbuch erfolgen. Es kann auch eine Erfassung dieser Rechnungen in einem sog. Rechnungseingangsbuch erfolgen. Dabei ist sicherzustellen, dass in diesem Rechnungseingangsbuch alle Rechnungen erfasst werden, und dass es den Anforderungen der Revision, Wirtschaftsprüfer und Steuerbehörde entspricht.
TP 6_34	Ereignis	Konto ist mit Null belastet	Wird ein sog. Rechnungseingangsbuch verwendet, das den unter TP 4_14 beschriebenen Anforderungen genügt, so kann eine Buchung im Nebenbuch entfallen. Falls die Rechnungen nur im Nebenbuch erfasst werden, sind an dieser Stelle beide Rechnungen gebucht. Die Rechnungsbeträge sind bis auf das unterschiedliche Vorzeichen identisch, somit wird das Konto mit Null belastet. Die Positionen sind zeitnah vom Re-Steller über eine Kontenpflege auszugleichen.
	Schnittstelle	Standardrechnungsdaten-austauschprozess	Mit Standardrechnungsdatenaustauschprozess sind die Teilprozesse TP 1 bis TP 5 dieses Dokuments gemeint.

Hinweise:

- a) In einer INVOIC-Datei sind in der Regel mehrere INVOIC-Nachrichten (=Rechnungen) enthalten.
- b) Die Prozessdarstellung erfolgt aus Gründen der Übersicht auf Basis einer Einzelrechnung. Somit fehlen in der Darstellung sowohl das Zusammenfassen von Rechnungen als auch das Zusammenfassen der Avise. An einer Stelle wird aber benötigt, dass dem Rechnungsempfänger weitere Rechnungen des Rechnungsstellers vorliegen. Dies erfolgt durch entsprechende Ereignisse, die ggf. beim ersten Lesen etwas irritieren.

Tabelle 6 „Prozessbeschreibung zum Teilprozess 6: Re-Storno durch Re-Steller, der auf REMADV wartet“

6.3.2 Teilprozess 7: Re-Storno durch Re-Steller, der nicht auf REMADV wartet

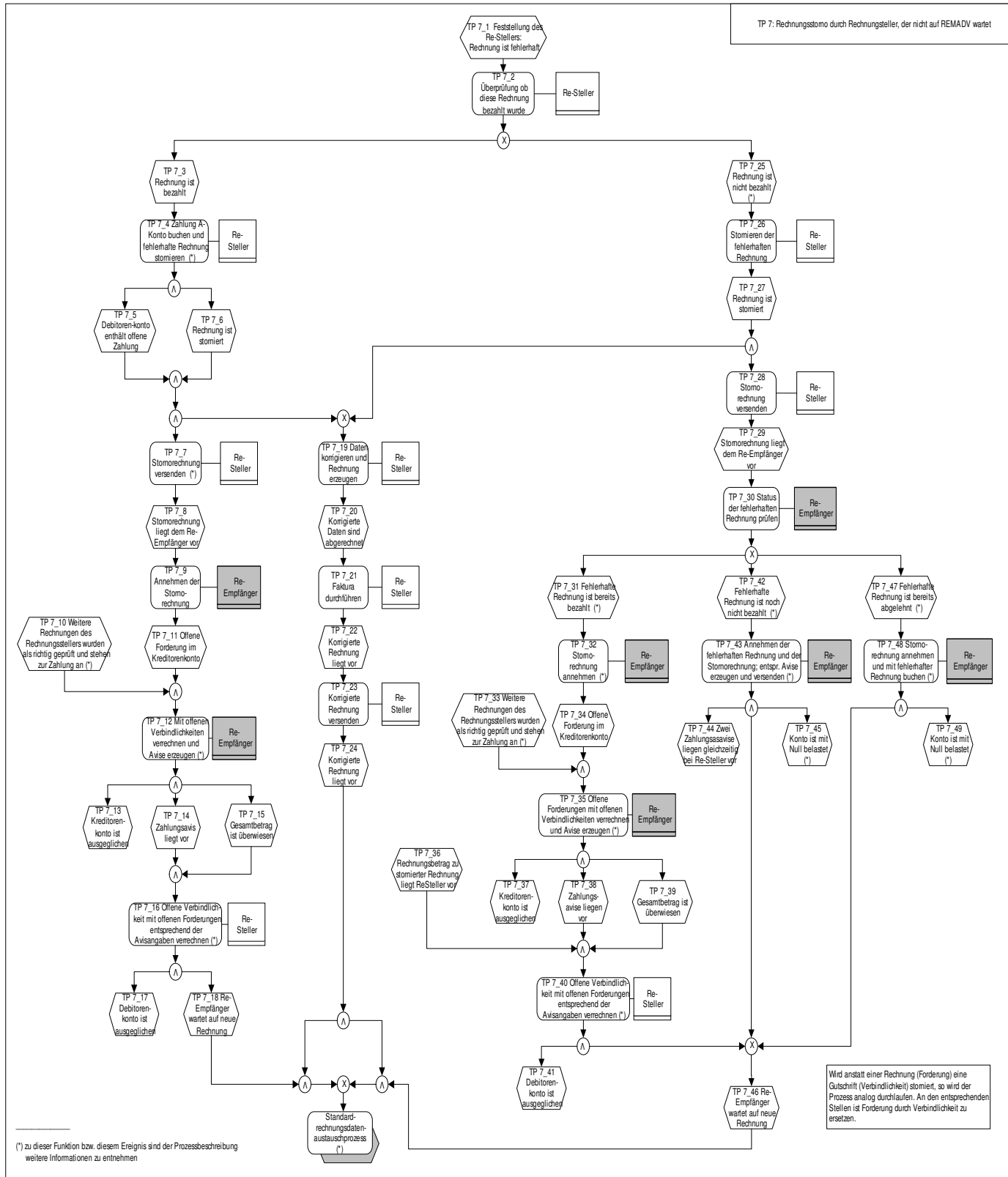


Abbildung 10 „Prozessdarstellung des Teilprozesses 7: Re-Storno durch Re-Steller, der nicht auf REMADV wartet“

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP7_4	Funktion	Zahlung A-Konto buchen und fehlerhafte Rechnung stornieren	Es ist eine Ausgleichsrücknahme vom Re-Steller durchzuführen, um die A-Kontobuchung durchführen zu können.
TP 7_7	Funktion	Stornorechnung versenden	In Stornorechnung ist ein eindeutiger Verweis (Referenz) auf die fehlerhafte Rechnung enthalten (zur einfachen, eindeutigen Identifikation der fehlerhaften Rechnung).
TP 7_10	Ereignis	Weitere Rechnungen des Rechnungsstellers wurden als richtig geprüft und stehen zur Zahlung an	An dieser Stelle ist es nötig zu berücksichtigen, dass im Regelfall weitere Rechnungen des Re-Stellers beim Re-Empfänger vorliegen und diese für die Verrechnung mit der Stornorechnung genutzt werden können.
TP 7_12	Funktion	Mit offenen Verbindlichkeiten verrechnen und Avise erzeugen	Pro Rechnung wird genau genommen ein Avisinformationssatz erzeugt. Diese Datensätze werden zu einem Avis zusammengefasst. Da dies in der Prozessdarstellung aus Platzgründen nicht dargestellt werden kann, ist dort verkürzend von einem Avis pro Rechnung die Rede. Dieser Logik folgend ist hier die Rede von Avisen (da mehrere Rechnungen berücksichtigt werden).
TP 7_16	Funktion	Offene Verbindlichkeit mit offenen Forderungen entsprechend der Avisangaben verrechnen	Wie unter TP 7_10 beschrieben, ist in der Regel davon auszugehen, dass die mittels Stornorechnung erzeugte offene Verbindlichkeit gegen die offenen Forderungen an den Re-Empfänger verrechnet werden kann. Die Verbuchung erfolgt entsprechend der im Avis des Re-Empfängers aufgeführten Einzelrechnungen.
TP 7_25	Ereignis	Rechnung ist nicht bezahlt	Das Kriterium für dieses Ereignis ist, dass im Abrechnungssystem des Rechnungsstellers noch keine Informationen einer REMADV für diesen Zählpunkt eingegangen sind. Somit muss der Rechnungssteller davon ausgehen, dass die Rechnung noch nicht bezahlt ist.
TP 7_31	Ereignis	Fehlerhafte Rechnung ist bereits bezahlt	Dieser Status wurde erreicht, in dem die fehlerhafte Rechnung bezahlt und ein entsprechendes Avis an den Re-Steller gesandt wurde. Ggf. teilt an dieser Stelle des Prozesses der Re-Empfänger dem Re-Steller telefonisch mit, dass die fehlerhafte Rechnung bereits bezahlt wurde. Dies würde die Prozesstransparenz für beide Seiten erhöhen; diese ist insbesondere in der Anfangsphase wichtig. Generell wird empfohlen, dass sich die beiden Seiten bei Problemen kurzfristig und ausreichend gegenseitig informieren.
TP 7_32	Funktion	Stornorechnung annehmen	Es erfolgt de facto kein Zahlungsfluss für die stornierte Rechnung, da sich dieser im Rahmen der Rechnungsbündelung mit den neuen offenen Forderungen zu einem Gesamtforderungsbetrag saldiert.
TP 7_33	Ereignis	Weitere Rechnungen des Rechnungsstellers wurden als richtig geprüft und stehen zur Zahlung an	An dieser Stelle ist es nötig zu berücksichtigen, dass im Regelfall weitere Rechnungen des Re-Stellers beim Re-Empfänger vorliegen und diese für die Verrechnung mit der Stornorechnung genutzt werden können.
TP 7_35	Funktion	Mit offenen Verbindlichkeiten verrechnen und Avise erzeugen	Pro Rechnung wird genau genommen ein Avisinformationssatz erzeugt. Diese Datensätze werden zu einem Avis zusammengefasst. Da dies in der Prozessdarstellung aus Platzgründen nicht dargestellt werden kann, ist dort verkürzend von einem Avis pro Rechnung die Rede. Dieser Logik folgend ist hier die Rede von Avisen (da mehrere Rechnungen berücksichtigt werden).
TP 7_40	Ereignis	Offene Verbindlichkeit mit offenen Forderungen entsprechend der Avisangaben verrechnen	Wie unter TP 7_32 beschrieben ist in der Regel davon auszugehen, dass die mittels Stornorechnung erzeugte offene Verbindlichkeit gegen die offenen Forderungen an den Re-Empfänger verrechnet werden kann. Die Verbuchung erfolgt entsprechend der im Avis des Re-Empfängers aufgeführten Einzelrechnungen.

Nummer	Funktion / Ereignis	Prozessschritt	Beschreibung
TP 7_42	Ereignis	Fehlerhafte Rechnung ist noch nicht bezahlt	Beim Rechnungsempfänger befindet sich die fehlerhafte Rechnung im Prüfprozess.
TP 7_43	Funktion	Annehmen der fehlerhaften Rechnung und der Stornorechnung; entspr. Avise erzeugen und versenden	Es ist nötig, die fehlerhafte Rechnung anzunehmen, denn würde diese reklamiert, käme sie in den Status Reklamation und der Prozess würde sich verlängern. Auch um die Übereinstimmung der erhaltenen Rechnungen mit den jeweiligen Umsatzsteuernachweisen sicherzustellen, ist die Annahme zwingend nötig. Um jede eingehende Rechnung technisch mit einem Avis zu beantworten, sollten zwei Zahlungsvise erzeugt werden. Von der Aviserzeugung kann ggf. in diesem Fall in Absprache mit dem Re-Steller abgesehen werden, da diese aus rein technischen und nicht aus prozessrelevanten Gründen vorgenommen wird.
TP 7_45	Ereignis	Konto ist mit Null belastet	Wird ein sog. Rechnungseingangsbuch verwendet, das den unter TP 4_14 beschriebenen Anforderungen genügt, so kann eine Buchung im Nebenbuch entfallen. Falls die Rechnungen nur im Nebenbuch erfasst werden, sind an dieser Stelle beide Rechnungen gebucht. Die Rechnungsbeträge sind bis auf das unterschiedliche Vorzeichen identisch, somit wird das Konto mit Null belastet. Positionen sind ausgeglichen.
TP 7_47	Ereignis	Fehlerhafte Rechnung ist bereits abgelehnt	Die fehlerhafte Rechnung befindet sich im Status Reklamation. Ggf. teilt der Re-Empfänger dem Re-Steller telefonisch mit, dass die fehlerhafte Rechnung bereits abgelehnt wurde. Dies würde die Prozesstransparenz für beide Seiten erhöhen; diese ist insbesondere in der Anfangsphase wichtig. Generell wird empfohlen, dass sich die beiden Seiten bei Problemen kurzfristig und ausreichend gegenseitig informieren.
TP 7_48	Funktion	Reklamierte und Stornorechnung buchen	Die Buchung muss nicht zwingend in das Nebenbuch erfolgen. Es kann auch eine Erfassung dieser Rechnungen in einem sog. Rechnungseingangsbuch erfolgen. Dabei ist sicherzustellen, dass in diesem Rechnungseingangsbuch alle Rechnungen erfasst werden, und dass es den Anforderungen der Revision, Wirtschaftsprüfer und Steuerbehörde entspricht.
TP 7_49	Ereignis	Konto ist mit Null belastet	Wird ein sog. Rechnungseingangsbuch verwendet, das den unter TP 4_14 beschriebenen Anforderungen genügt, so kann eine Buchung im Nebenbuch entfallen. Falls die Rechnungen nur im Nebenbuch erfasst werden, sind an dieser Stelle beide Rechnungen gebucht. Die Rechnungsbeträge sind bis auf das unterschiedliche Vorzeichen identisch, somit wird das Konto mit Null belastet. Positionen sind ausgeglichen.
	Schnittstelle	Standardrechnungsdaten-austauschprozess	Mit einem Standardrechnungsdatenaustauschprozess sind die Teilprozesse TP 1 bis TP 5 dieses Dokuments gemeint.

Hinweise:

- a) In einer INVOIC-Datei sind in der Regel mehrere INVOIC-Nachrichten (=Rechnungen) enthalten.
- b) Die Prozessdarstellung erfolgt aus Gründen der Übersicht auf Basis einer Einzelrechnung. Somit fehlen in der Darstellung sowohl das Zusammenfassen von Rechnungen als auch das Zusammenfassen der Avise. An einer Stelle wird aber benötigt, dass dem Rechnungsempfänger weitere Rechnungen des Rechnungsstellers vorliegen. Dies erfolgt durch entsprechende Ereignisse, die ggf. beim ersten Lesen etwas irritieren.

Tabelle 7 „Prozessbeschreibung zum Teilprozess 7: Re-Storno durch Re-Steller, der nicht auf REMADV wartet“

7 Quellen für EDI-Rahmenverträge

Die nachfolgenden Angaben stellen in keinster Weise eine vollständige Liste aller Bezugsquellen von sog. EDI-Rahmenverträgen dar, noch enthält die Aufzählung eine Wertung oder Empfehlung.

Hyperlink zu einem EDI-Rahmenvertrag:

<http://europa.eu.int/eur-lex/lex/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=CELEX:31994H0820:DE:HTML>

Bezugsquelle für einen EDI-Rahmenvertrag:

AWV – Arbeitsgemeinschaft für wirtschaftliche Verwaltung e. V.

Postfach 51 29, 65726 Eschborn, Düsseldorfer Str. 40, 65760 Eschborn

Telefon 06196 495-388, Telefax 06196 495-351

Bestell-Nr.: 10548