



3.1.2-10 Kreditoren - Eingang (Ersterfassung)

Prozessfamilie: Finanzbuchhaltung

Prozessgruppe: Kreditoren (Lieferanten)

Version / Status / Eigner 2.6 / Freigegeben / Klaus Sülzle

Erstellt: System Admin, 22.08.2018 Geprüft: System Admin, 22.03.2019 Freigegeben: Klaus Sülzle, 22.03.2019

Ziel und Zweck

Darstellung und Beschreibung wie mit eingehenden Lieferanten-Rechnungen umzugehen ist

Input

Lieferantenrechnungen

Output

Rechnungs-Kpie mit Kontierungs-und Freigabevermerk

Erfasster Offener Posten in Kred.-Buchhaltung

Geltungsbereich

gesamte Unternehmung

Messgrößen

Anzahl fehlerhafter Rechnungen

Kritische Erfolgsfaktoren

-

Normative Grundlagen

-

Normative Grundlagen

ISO 27001

Mitgeltende Unterlagen

[CL3.1-21 Checkliste Rechnungsprüfung](#)

Risiken

[IKS-Kred R1.3-10 Ungerechtfertigte Lieferantenrechnungen](#)

[R1.3-10 Ungerechtfertigte Lieferantenrechnungen](#)

- Prüfung und Freigabe durch Fachabteilung
- Überprüfung Bestellung und Lieferung

[R1.3-20 Skonti Ansprüche gehen verloren](#)

- Mahnliste | Fehlende Prüfung und Zahlungsfreigabe bzgl. Zahlungstermin



3.1.2-10 Kreditoren - Eingang (Ersterfassung)

Prozessfamilie: Finanzbuchhaltung

Prozessgruppe: Kreditoren (Lieferanten)

Version / Status / Eigner 2.6 / Freigegeben / Klaus Sülzle

Erstellt: System Admin, 22.08.2018 Geprüft: System Admin, 22.03.2019 Freigegeben: Klaus Sülzle, 22.03.2019

Verantwortlichkeit

B&K Buchhaltung & Kasse

GL-Sek GL-Sek

Interessierte Parteien

Lief



3.1.2-10 Kreditoren - Eingang (Ersterfassung)

Prozessfamilie: Finanzbuchhaltung

Prozessgruppe: Kreditoren (Lieferanten)

Version / Status / Eigner 2.6 / Freigegeben / Klaus Sülzle

Erstellt: System Admin, 22.08.2018 Geprüft: System Admin, 22.03.2019 Freigegeben: Klaus Sülzle, 22.03.2019

Alle eingehenden Lieferantenrechnungen werden gesammelt, und zwei mal wöchentlich formal geprüft und erfasst (als ungeprüfte Lieferanten-Rechnungen)

Die fachlich korrekte Prüfung muss von der zuständigen Fachabteilung vorgenommen werden.



3.1.2-10 Kreditoren - Eingang (Ersterfassung)

Prozessfamilie: Finanzbuchhaltung

Prozessgruppe: Kreditoren (Lieferanten)

Version / Status / Eigner 2.6 / Freigegeben / Klaus Sülzle

Erstellt: System Admin, 22.08.2018 Geprüft: System Admin, 22.03.2019 Freigegeben: Klaus Sülzle, 22.03.2019

Ablauf	Beschreibung	Verant.	Hilfsmittel	Risiken
Start				
Rechnungen sammeln	Alle eingehenden (ungeprüften) Rechnungen werden in der Buchhaltung zur Ersterfassung gesammelt	B&K GL-Sek		
Rechnung formal prüfen	Alle eingehenden (ungeprüften) Rechnungen werden in der Buchhaltung zur Ersterfassung gesammelt	B&K	CL3.1-21	R1.3-10 R1.3-20
Lieferant um Korrektur bitten	Lieferant um Korrektur der Rechnung bitten	B&K		
?	Rechnung formal korrekt?	B&K		
Lieferant anlegen	Lieferant in der Stammdatenbank (Kreditoren/Lieferanten) anlegen	B&K		
Rechnungsdaten erfassen	Rechnung im Kreditorensystem als ungeprüfte Lieferantenrechnung erfassen	B&K		R1.3-10
Rechnung an Fachabteilung senden	Eine Kopie der Rechnung mit einem Buchungsbeleg an Fachabteilung zur Prüfung und Zahlungsfreigabe senden	B&K		
Orig.-Rechnung ablegen	Rechnungs-Original im Ordner ablegen	B&K		
Ende				