

Gastro MIS



Gastro-MIS

KassenSichV Merkblatt

Warum gibt es die KassenSichV?

Wenn's ums Geld, hört der Spaß noch lange nicht auf. Und der Erfindungs-Reichtum auch nicht. Durch Betrug an der Kasse entgehen dem deutschen Staat jedes Jahr **Steuereinnahmen in Milliardenhöhe**.

Eine Best-of-Liste der beliebtesten Betrugsmethoden findet sich auf Seite 3 hier im Merkblatt - inklusive Prävention nach KassenSichV.

Was besagt die KassenSichV?

- **Technische Sicherheitseinrichtung**
Pflicht zur Verwendung einer zertifizierten TSE für elektronische Aufzeichnungs-Systeme
(146a AO i.V.m. der KassenSichV)
- **Datenüberlassung**
Pflicht zur Überlassung der Daten für Außenprüfung oder Kassennachschau über einheitliche Einbindungs- und Export- Schnittstelle und DSFinV-K
(§4 KassenSichV)
- **Bonpflicht / Beleg-Ausgabepflicht**
Pflicht zur unmittelbaren Beleg-Aushändigung an die Beteiligten für alle Geschäftsvorgänge
(146a AO KassenSichV)
- **Kassen-Meldepflicht**
Pflicht, elektronische Aufzeichnungs-Systeme innerhalb eines Monats dem zuständigen Finanzamt zu melden
(§146a Abs. 4 Satz 1 und 2 AO)

Welche Regelung gilt für welche Kassenarten?



Offene Ladenkasse

- TSE Pflicht ✗
- Bonpflicht ✗
- Protokollpflicht ✓



Registrierkasse

- TSE Pflicht ✓
- Bonpflicht ✓



Registrierkasse*

Nicht-PC. Nicht aufrüstbar.

- TSE ab 12/2022
- Bonpflicht ✓



Registrierkasse*

Nicht-PC. Vor 31.12.19 gekauft.

- TSE ab 10/2020
- Bonpflicht ✓



PC-Kassensystem

- TSE Pflicht ✓
- Bonpflicht ✓



PC-Kassensystem*

Vor 31.12.19 gekauft.

- TSE ab 10/2020
- Bonpflicht ✓

















Alle ab 01/2020 gekaufte Kassen

- TSE Pflicht ✓
- Bonpflicht ✓

* BMF-Anforderungen 11/2010 erfüllt.

Betrugs-Szenarien und ihre Prävention

 Verhindert durch Kassensbon
 Verhindert durch TSE

	Falsche Waren einbuchen	
	Bestellung löschen vor Tagesabschluss	
	Zwischenrechnung ausgeben	
	Zweite Kasse ohne Buchhaltung	
	Nichts in Kasse eingeben	
	Trainingsprofile vergeben auch unbemerkt vom Personal	
	Waren blocken im Voraus oder rückwirkend	
	Schlüssel drehen und als Rücknahme buchen	
	Löschung Betrag X per USB-Stick z.B. "Zapper"	
	Kürzung Verkauf und Einkauf z.B. "Phantomware"	

TSEs gibt es im Fachhandel oder direkt in unserem Shop unter
<https://tse.gastro-mis.de>

Weiterhin gilt: **GOBD beachten**

Bereits seit 2014 müssen Betriebe mit Registrierkassen folgende Daten / Informationen bereithalten:

- **Kassenbuch** Einzelpositionen & Zahlungsart
- Fortlaufend numm. **Z-Bons** aufbewahren
- Kassen-Entnahmen, Retouren, Stornierungen
- **Gesamtsumme** aller Brutto-Einnahmen
- **Original-Belege** aufbewahren
- Programm-Abrufe jeder **Änderung speichern**
- Protokolle aller **Übungs-Speicherdaten**
- Wartungsprotokolle, Bedienungsanleitungen

Wie funktioniert die Kassennachschau?

Kassen-Nachschauen sind wie folgt erlaubt:

-  **jederzeit**
-  **unangekündigt**
-  **verdeckt**
-  **unbegründet**

Was gehört zur Kassennachschau?

- ✓ Verdeckt prüfen
- ✓ Zugang zur Kasse
- ✓ Zugang zu Kassen-Aufzeichnungen
- ✓ Kassen-Anleitungen vorlegen
- ✓ Elektron. Kassen-Aufzeichnungen in auswertbarer Form
- ✓ Kassensturz
- ✗ Zugang zur Kasse ohne Dienstausweis
- ✗ Zugang zur Kasse ohne Berechtigungsnachweis
- ✗ Zugang zu Privaträumen
- ✗ Schränke und Schubladen öffnen
- ✗ Durchsuchen der Geschäftsräume

NoGos bei der Kassennachschau

Welche versehentlichen Fehler sollten Gastronomen vermeiden?

- 1 Keinen Beleg ausgeben
- 2 Kasse entsorgt und die Daten gleich mit
- 3 Alte Speisekarten nicht mehr vorliegen
- 4 Falscher Steuersatz abgerechnet

FAQs zur KassenSichV

Wie Trinkgelder erfassen?

Trinkgelder werden wie alle Geschäftsvorgänge durch die TSE erfasst

Brauchen TSEs Internet?

Derzeit sind nur physische TSEs zertifiziert, welche ohne Internet funktionieren.

Was bedeutet Kassensturzfähigkeit?

Jederzeit die Richtigkeit des Kassenbestands nachweisen können.

Geliehene Kassen anmelden?

Auch geliehene Kassen sind meldepflichtig.

Was tun beim Ausfall der Kasse?

Ausfallzeiten und der Grund des Ausfalls dokumentieren. Bonpflicht gilt weiterhin.