

Prozessentwicklung

Vermögensnachfolge

ttp . Im Kreis der Strategen

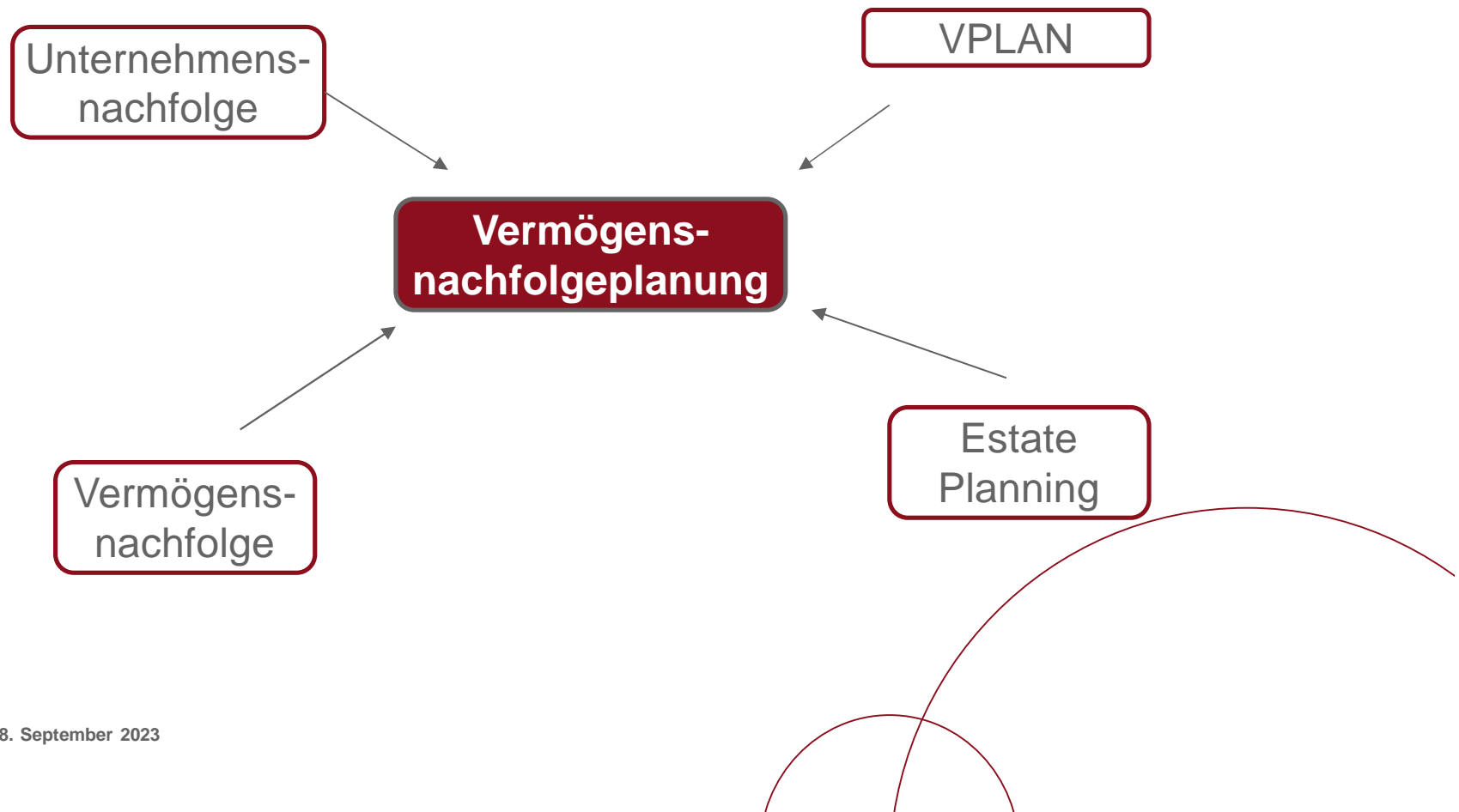
Steuerberatung . Wirtschaftsprüfung . Rechtsberatung . Unternehmensberatung . www.ttp.de
Rathausplatz 15 . 24937 Flensburg . T 0461 1454-0 . F 0461 1454-292 . flensburg@ttp.de



ttp
Im Kreis der Strategen.

Vermögensnachfolge

Definition



Prozessentwicklung Vermögensnachfolge

Agenda

Status quo . individueller Workflow

Prozessoptimierung . Ziele

Prozessdarstellung . Optimierung Projektablauf

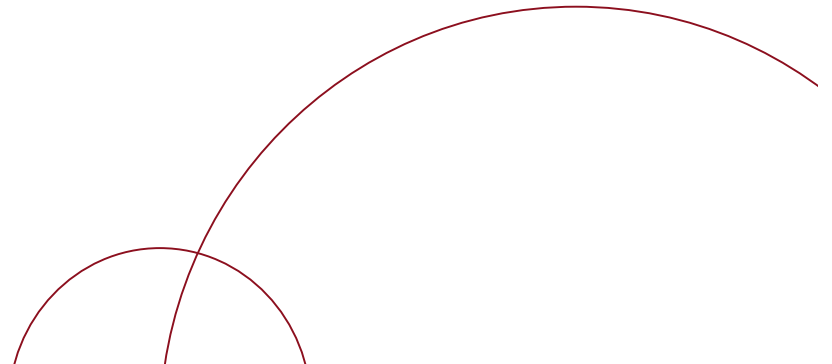
Digitalisierung . Nutzen

Schnittstellen . Cross Selling

Prozessentwicklung . Effekt

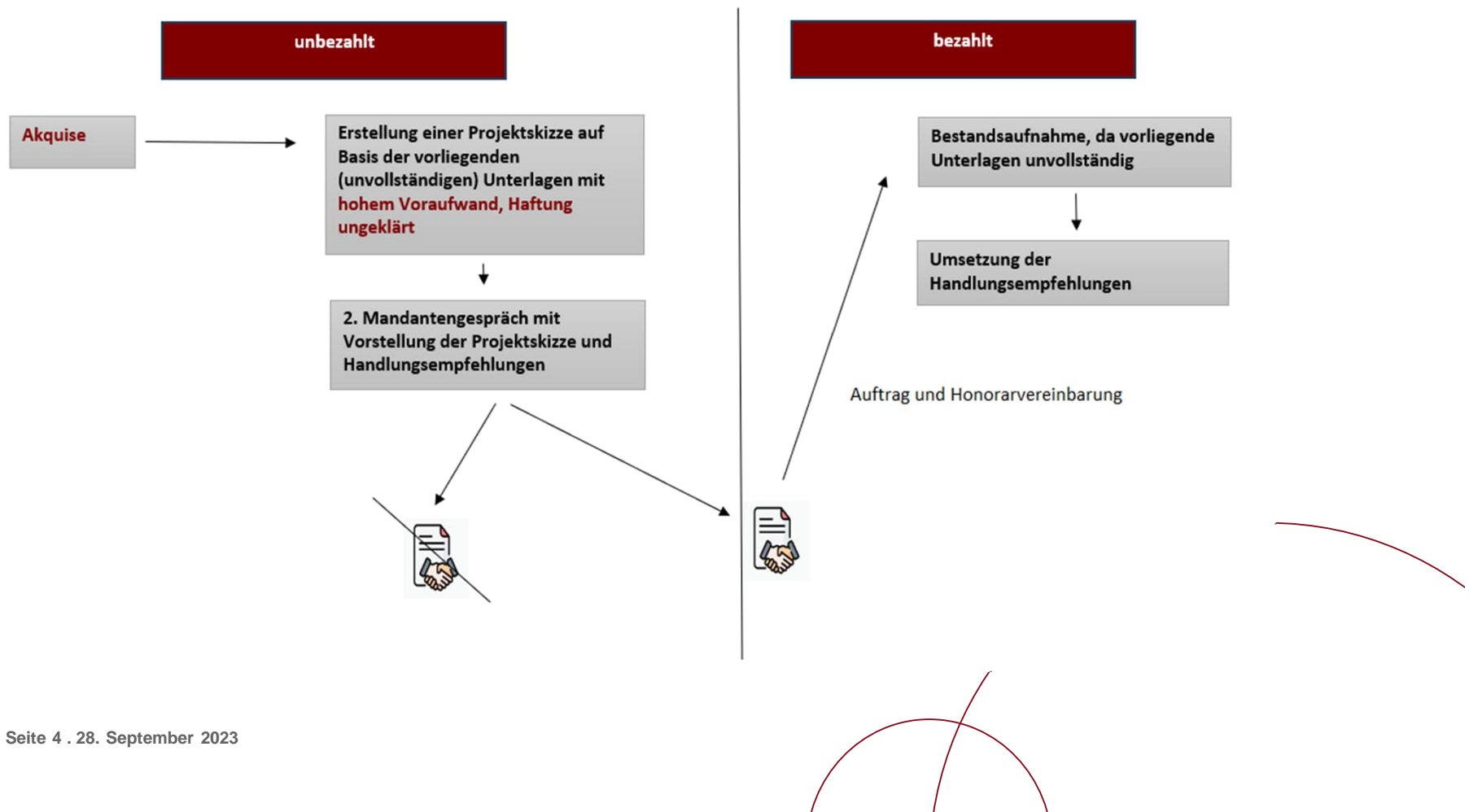
Kosten . Prozessentwicklung und -umsetzung

Beispiele . Prozesserfolg



Status quo

Individueller Workflow



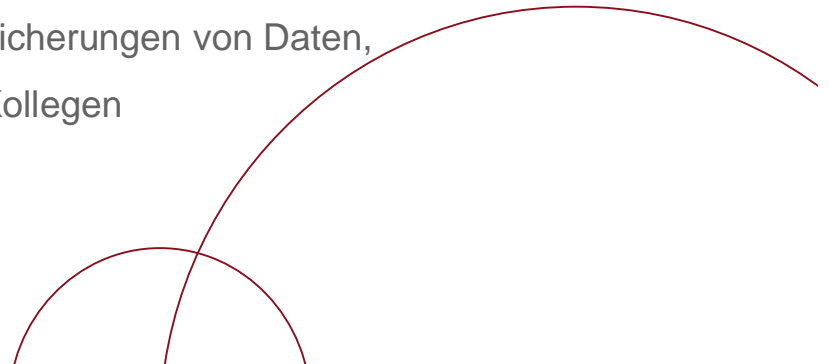
Status quo

Nachteile individueller Workflow

- Auftragskalkulation nach Erfahrungswerten; tatsächlicher Zeitaufwand stark unterschiedlich
- Keine klare Preispolitik
- Hoher unbezahlter Voraufwand, keine Transparenz der Kosten für den Mandanten
- Vollständige Unterlagen als Basis erst nach Beauftragung
- Kosten und Zeit intensive Projektleitung beim Mandatsverantwortlichen

- Zu viel Fachwissen in der Akquise „preisgegeben“
- Abstimmung StB, Notar und VPLAN sehr zeitaufwendig wegen individueller Vorgehensweise
- Keine Dokumentation von Arbeitsergebnissen und/ oder Stand der Bearbeitung (Haftung)
- Keine klaren Zuständigkeiten, dadurch Zeitverlust durch Doppelarbeit und Abstimmung

- Kaum Digitalisierung, individuelle Arbeitsweisen und Speicherungen von Daten,
- beschränkter Zugriff des Arbeitsergebnisses für andere Kollegen



Prozessoptimierung

Ziele

- Zügige Umsetzung und Prozessabwicklung
- Klare Auftragsdefinition und dadurch Enthftung ttp
- Steigerung der Aufträge und zügige Bearbeitung durch Zeitersparnis
- Abrechnung mit Vorschuss und monatliche Abrechnung der Aufträge
- Kapazitätensteuerung durch Projektleiter

- Standardisierung wiederkehrender Aufgaben
- Kostenreduktion durch Vermeidung von Doppelarbeiten
- Einheitliche und dokumentierte Digitalisierung

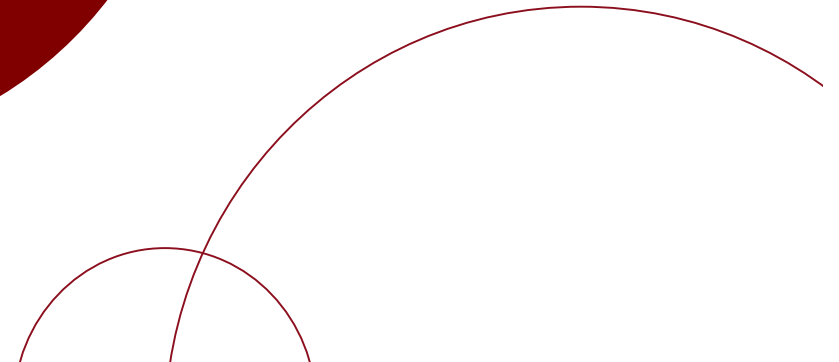
- Verbesserung der Zusammenarbeit an den Schnittstellen
- Interdisziplinäre Zusammenarbeit und Nutzen aus Datenbasis für andere Mitarbeiter
-> Sachbearbeiter einbeziehen und vorhandenes Wissen nutzen

➤ Mandantenzufriedenheit



Prozessdarstellung

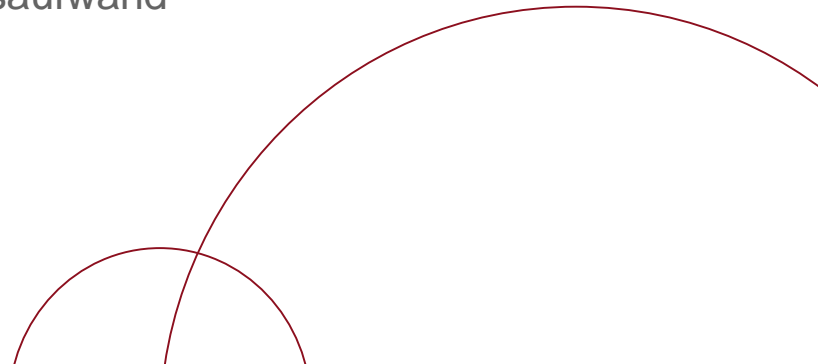
Optimierung Projektablauf – Schwerpunkte



Prozessdarstellung

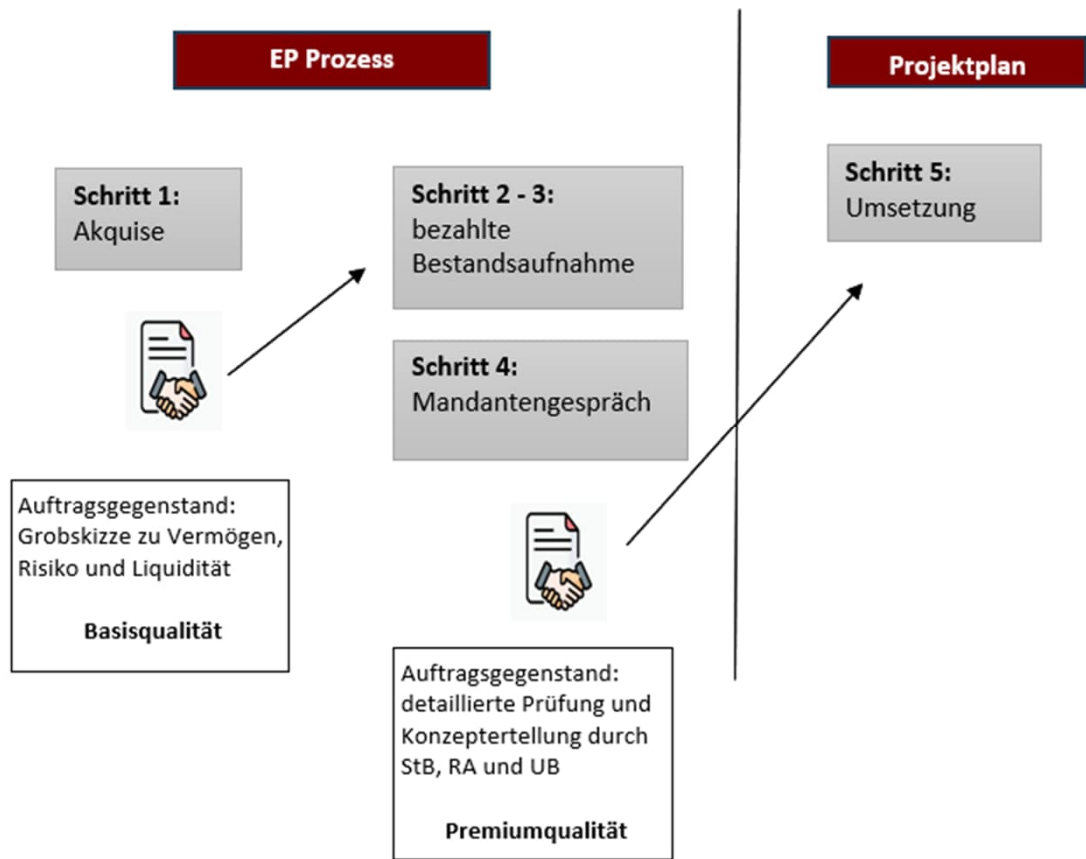
Optimierung Projektablauf

- **Optimierung der Ablauforganisation**
 - Abstimmung der Tätigkeiten und Teams
 - Festlegung Arbeitsaufgabe(n), Umfang und Zeitplan
- **Digitalisierung**
 - Bereichsübergreifende und einheitliche Ablage
 - Transparenz der Datengrundlage VPLAN, Vertragsunterlagen, Grundbücher, Literatur, Bewertungsunterlagen, Arbeitspapiere, etc. für alle Mitarbeiter
- **Standardisierung, Effizienzsteigerung**
 - Kürzere Bearbeitungszeiten durch Routine
 - Produktivitätssteigerung
- **Klare Zuständigkeiten, Projektleitung**
 - Zeitersparnis durch geringeren Abstimmungsaufwand
 - Organisatorische Verantwortung



Prozessdarstellung

Optimierung Projektablauf



Prozessdarstellung

Optimierung Projektablauf

- **Schritt 1: Erstes Mandantengespräch/Akquise**
 - Kostenfreies Erstgespräch
 - Vorstellung ttp
 - Was will der Mandant? Inwieweit können wir zusammenarbeiten?

- **Schritt 2 und 3 : Bezahlte Bestandsaufnahme (Auftrag ab 7.500€)**
 - Abschlag 50% bei Beauftragung vom Mandanten
 - Vermögensaufstellung mit VPLAN
 - Organigramm/Stammbaum
 - Rechtliche Einschätzung zum Testament, Vorsorgevollmachten, etc.
 - Worst Case Erbschaftsteuerberechnung
 - Erarbeitung der Handlungsfelder und -empfehlungen



Prozessdarstellung

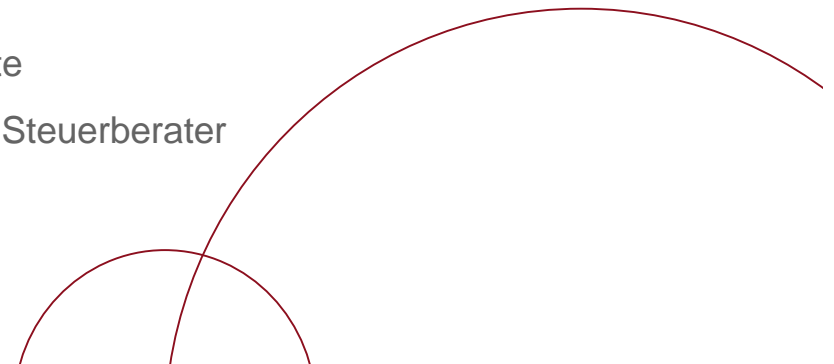
Optimierung Projektablauf

- **Schritt 4: Mandantengespräch**

- Abrechnung verbleibendes Honorar (50%)
- Präsentation
 - der Ergebnisse aus der Bestandsaufnahme
 - Der Ergebnisse mit rechtlicher und steuerlicher Einschätzung der aktuellen Vermögenssituation
 - Aufzeigen von groben Handlungsfeldern und -empfehlungen und möglichen Projektschritten für die weitere gemeinsame Zusammenarbeit
- **Ziel: Folgeauftrag**

- **Nach Beauftragung**

- Besprechung Honorar StB (ab 25.000€) und Notar (nach GNotKG)
- Schritt 5: Vermögensnachfolge
 - Festlegung und Umsetzung der Projektschritte
 - Detaillierte Expertise der Rechtsanwälte und Steuerberater



Prozessdarstellung

Optimierung Projektablauf

Auszug Prozessplan für Bestandsaufnahme (Schritt 1 bis 4) und Beispiel Projektplan bei Beauftragung der Umsetzung (Schritt 5)

Projektplan

Mandant

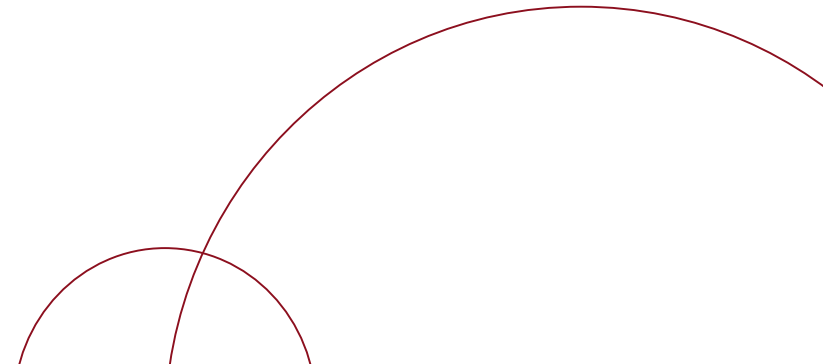
Prozess Vermögensnachfolge		
1. Erstgespräch	zuständig	erl.
- Vorstellung ttp und individuelles Angebot		
- Herausarbeiten der Bedürfnisse des Mandanten		
- kurze Abfrage der wichtigsten Daten für die Angebotserstellung		
- Name, Adresse		
- Telefonnummer, E-Mail		
- Stammbaum (ggf. digital)		
- Kinder und Enkel + leibliche Eltern dieser		
- Abstimmung Zeitplan mit Mdt.		
2. Arbeitsmappe Prozess Vermögensnachfolge	zuständig	erl.
- Anlage Dokument Prozess Vermögensnachfolge, zunächst unter der Mdt.-Nr. 999000005		
3. E-Mail an Mandant	zuständig	erl.
- Unterlagen Anhang intern einfordern, Speicherort DMS		
a. Vergütungsvereinbarung	Verw.-Team	
b. Auftrag	Verw.-Team	
c. E-Mail Verschlüsselung	Verw.-Team	
d. Generalvollmacht	Verw.-Team	
e. Checkliste benötigte Unterlagen	alle	
f. Datei Berechnung der Lebenshaltungskosten im Alter	-	
- Unterschrift Auftrag und Vergütungsvereinbarung + Freigabe	verantw. StB	
- Unterlagen formatieren und E-Mail versenden		
- nach angemessener Zeit Kontakt Mandant für offene Fragen		
4. Digitale Organisation	zuständig	erl.
a. externe Organisation		
- Ordner Nextcloud Mandant zum Hochladen der Unterlagen; Struktur angelehnt an die Checkliste		
- Anlage separate Ordner "Umsetzung Notariat" und "Umsetzung Steuerberater"		
- Zugriff für die Cloud: Mandant, Projektteam ttp, Notariat		
- ggf. Unterlagen aktueller StB anfordern		
- Prüfung Vollständigkeit der Unterlagen, Zugriff für Mandanten beenden		

Umsetzungsschritte	Verantwortlich	geschätzter Aufwand (in € netto)	Umsetzung bis	Bearbeitungsstand	Erledigt am	Verweis auf Dokumente	Bemerkung
Gründung Familien KG	SvB, Wi		Ende KW 16/Anfang KW 17	erledigt			
Anmeldung HR Erwartung Rückmeldung zu HR Anmeldung bis Ende Mai	SvB, Wi		KW 19	erledigt			
Gesellschaftsvertrag	SvB, Wi			erledigt			
Kaufvertrag - Durchsicht BT vor Versand - Check Stammdaten (Verträge Fehler PLZ) - Übergang N+L für A zum 01. Juni 2023 (wenn für Versicherung IO) - Im Anschluss (Auffassung ausreichend?) kfw Darlehen beantragen - Nach Bewilligung Darlehen, Baubeginn starten	BT			offen			

Digitalisierung

Status-quo - Ablage

Nextcloud	G-Laufwerk
- Hochladen der Unterlagen für die Projektarbeit - Schnittstelle zum Mandanten	- Arbeitsordner Projektteam - Zugriff nur für Projektmitarbeiter
Papierablage	DMS
- jeder Projektmitarbeiter für sich	- Ablage der Projektunterlagen ermit mit Beendigung des Projekts



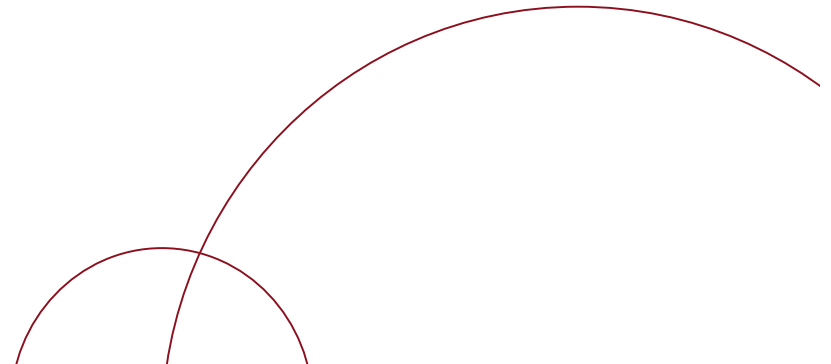
Digitalisierung

Ziel - Ablage

Nextcloud	DMS
-Im ersten Projektschritt Schnittstelle zum Mandanten - im späteren Projektverlauf Schnittstelle zum Notariat	- unmittelbare, zentrale, einheitliche Ablage der Unterlagen

Vorteile der Umstellung:

- Dokumente sind für alle Mitarbeiter zugänglich
- Vermeidung von Doppelarbeiten
- Verkürzung der Suchzeiten nach Dokumenten
- Sicherung der vollständigen Datenablage bei DMS



Digitalisierung

Projektarbeit mit der Vorgangsmappe bei DMS

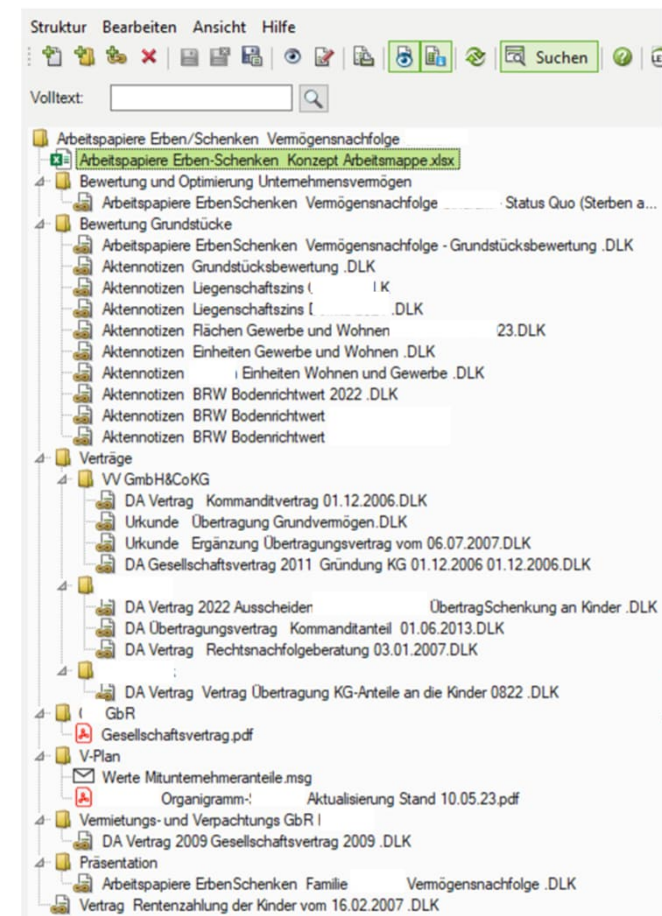
Abgabenstruktur	Nummer	Dateityp	Name	Jahr	Geändert am	Beschreibung	Monat	Status	Bearbeiter
		XLSX				Arbeitspapiere Erben/Schenken Konzept Arbeitsmappe		offen	
		VGM				Arbeitspapiere Erben/Schenken Vermögensnachfolge		offen	
		XLSX				Arbeitspapiere Erben/Schenken Vermögensnachfolge Status Quo (Sterben auf Probe)		offen	
		PDF(4);TIF(3)				EST-Belege 2022		erledigt	
		PDF.DOCX				Übergabe Steuerbescheide Zinsbescheid für 2018 vom 16.02.2023		erledigt	
		PDF				Zins-Bescheid 2018 ESt vom 16.02.2023		erledigt	
		MSG.PDF.TI...				BaBank ESt 2021 15.02.2023		erledigt	
		PDF				BvBank wg. Offenlegung wirtschaftliche Verhältnisse vom 07.02.2023		erledigt	
		DOCX				Steuerfähigkeitsbenachrichtigung 2023 (letztes Benachrichtigung) über ESt-VZ 13.12.2022		erledigt	
		MSG.DOCX				Steuerfähigkeitsbenachrichtigung 2022 ESt-VZ 22.11.2022	4. Qu...	erledigt	
		TIFF(2);DOCX				BaMdt 2022 ESt-VZ-Bescheid 2022 04.11.2022		erledigt	
		PDF				Rechnung 2022/034866 vom 28.10.2022		erledigt	
		PDF				Rechnung 2022/034865 vom 28.10.2022		erledigt	
		TIFF(4)				ESt-VZ-Bescheid 2022 vom 27.10.2022		erledigt	
		TIFF(2);DOCX				Übergabe Steuerbescheide ESt-Bescheid 2022 + 2021 vom 25.10.2022		erledigt	
		TIFF(2)				BvFA Umbuchungsmittelteilung vom 19.10.2022		erledigt	
		TIFF(10)				ESt-Bescheid 2021 vom 25.10.2022		erledigt	

- Abkürzung: **VGM** (=Vorgangsmappe)
- Wie gewohnt über die Schnellsuche bei DMS zu finden
- Für jeden Mitarbeiter zugänglich

Digitalisierung

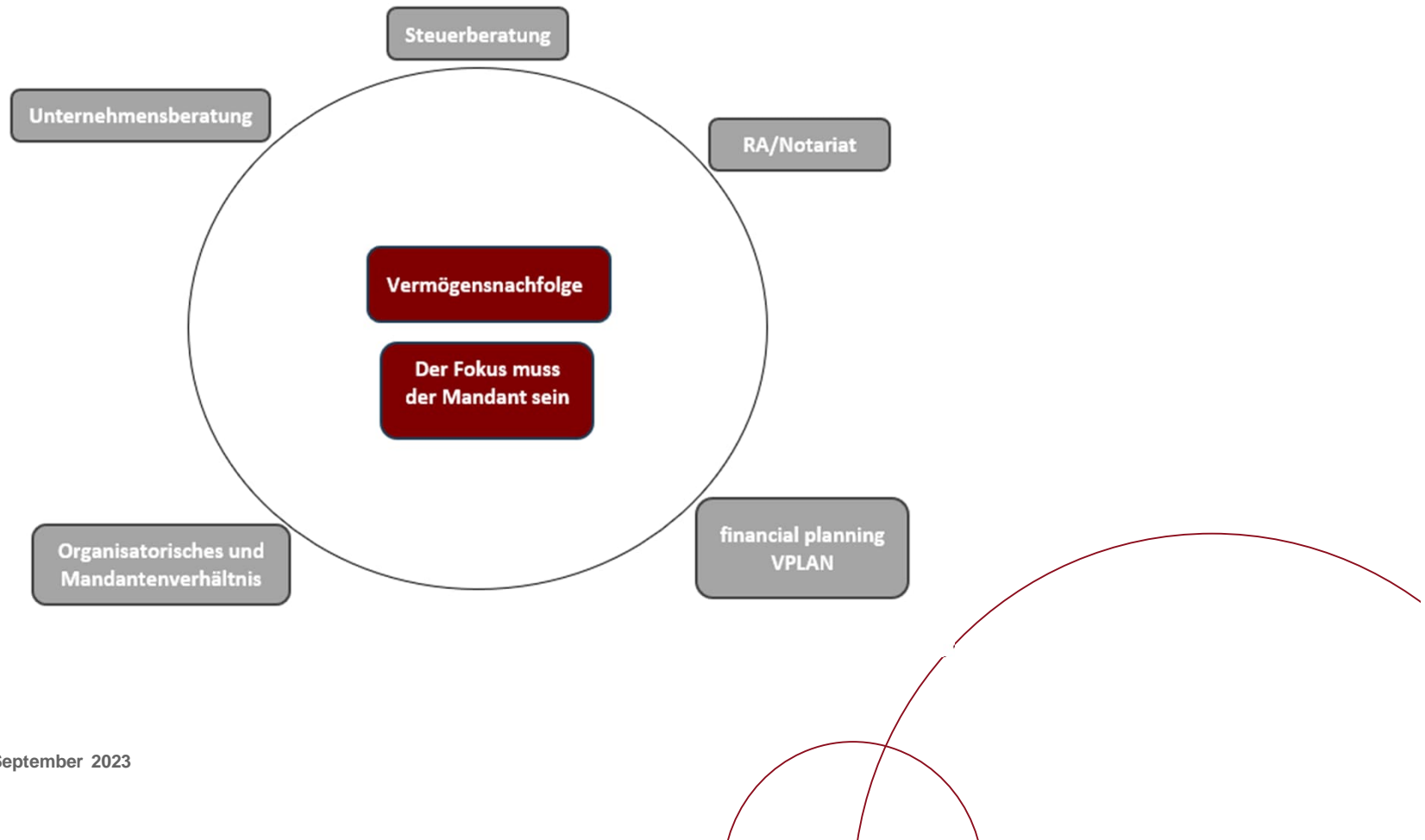
Projektarbeit mit der Vorgangsmappe bei DMS

- Alle projektrelevanten Dokumente auf einem Blick
- Flexible Ordnerstruktur
- Verknüpfungen zu den Dokumenten -> alle Dokumente sind bei DMS über die Schnellsuche wie gewohnt zu finden
- Schneller Überblick auch nach Projektende
- Unabhängige Sicherung des Bearbeitungsstands/Wissens
- Sehr gute Erfahrungen bei einzelnen Projekten



Schnittstellen der Teams

Cross Selling – interdisziplinäre Zusammenarbeit

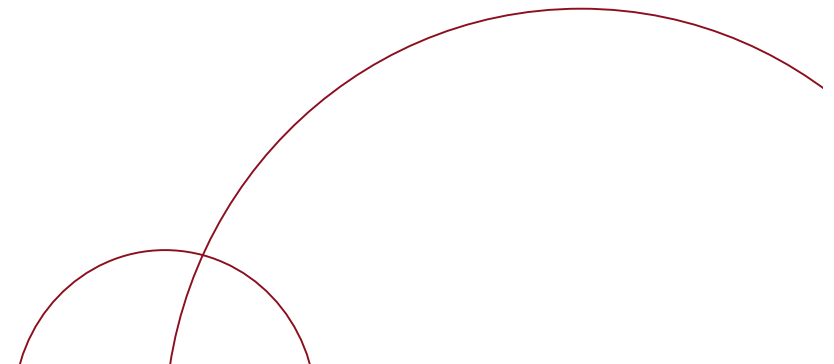


Schnittstellen der Teams

Beispiel Vermögensnachfolge - Notariat

- Ablage der Dokumente und des Projektplans in der Nextcloud
- Für alle aktueller Bearbeitungsstand und Übersicht der Projektschritte ersichtlich
- Stärkung der interdisziplinären Zusammenarbeit

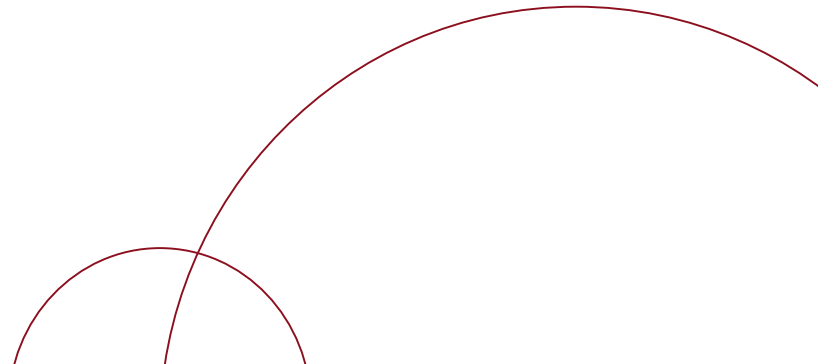
Mandant							
Umsetzungsschritte	Verantwortlich	geschätzter Aufwand (in € netto)	Umsetzung bis	Bearbeitungsstand	Erledigt am	Verweis auf Dokumente	Bemerkung
Gründung Familien KG	SvB, Wi		Ende KW 16/Anfang KW 17	erledigt			
Anmeldung HR Erwartung Rückmeldung zu HR Anmeldung bis Ende Mai	SvB, Wi		KW 19	erledigt			
Gesellschaftsvertrag	SvB, Wi			erledigt			
Kaufvertrag				offen			
- Durchsicht BT vor Versand	BT						
- Check Stammdaten (Verträge : Fehler PLZ)							
- Übergang N+L für A zum 01. Juni 2023 (wenn für Versicherung iO)							
- Im Anschluss (Auflassung ausreichend?) kfw Darlehen beantragen							
- Nach Bewilligung Darlehen, Baubeginn starten							



Prozessentwicklung

Effekt

- Zeitnahe Vergütung
 - Minimierung unbezahlter Voraufwand auf Seiten ttp
 - Sicherstellung der Wirtschaftlichkeit durch klare Definition der Anforderungen an die Bestandsaufnahme
 - Wahrung der Produktivität durch klare Auftragsdefinition intern -> festgelegter Aufwand im Rahmen der vereinbarten Vergütung
- Schwerpunkte setzen
 - Organisatorische Aufgaben klar definiert – schafft Raum für fachliche Expertise StB, RA/Notar/UB
 - Klare Zuordnung „Basis- und Premiumqualität“
- Schnittstellen und einheitliche Digitalisierung
 - steigert Effizienz für Cross Selling
 - Verringert Doppel-/ Suchzeiten



Kosten

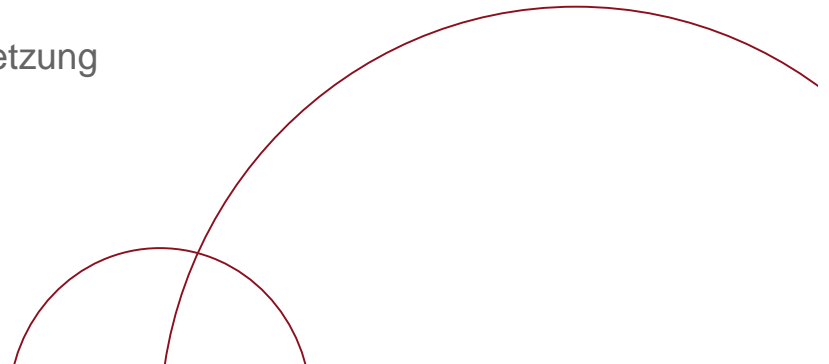
Prozessumsetzung

Extern/ intern	Beschreibung	€
„Gene Institut“	Akquise- und Verkaufsunterlagen Präsentationsmaster Prozessprüfung	8.250,00
Umsetzung	Design	5.000,00
Vorarbeit FH/ BT	Grundkonzept (50 h x 250€)	12.500,00
Prozessentwicklung und Darstellung ER/ BT	Konzepterstellung, Abstimmungen intern, Verschriftlichung, Vorlagenanlage, etc. (100 h x 250€)	25.000,00
Digitalisierung	Abstimmung Teams Notar/ UB/ FP (30 h x 250€)	7.500,00
Zu erwartender Aufwand	Termin final „Gene“, Vorstellung MAB`er, Anpassungen, Weiterentwicklung, etc. (80 h x 250€)	20.000,00
	Summe	78.250,00

Erfolge

Beispiele neuer Prozess

- Honorar Vorabrechnung (ohne Notar!)
 - RT
 - Schritt1 mit Beauftragung, Schritt 2-4 in Umsetzung,
 - 50% Honorar abgerechnet (4.000€)
 - Familie R
 - Schritt1 mit Beauftragung, Schritt 2-4 in Umsetzung,
 - Mandantentermin im Juli
 - Honorar fällig (7.500€)
 - Familie W
 - Schritt1 mit Beauftragung, Schritt 2-4 in Umsetzung,
 - 50% Honorar fällig (rund 10.000€) Familie M
 - Unternehmensnachfolge
 - Schritt1 mit Beauftragung, Schritt 2-4 in Umsetzung
 - Honorar 25.000€



Flensburg

Rathausplatz 15 . 24937 Flensburg
T 0461 1454-0 . F 0461 1454-292
flensburg@ttp.de

Skandinavien-Bogen 6 . 24980 Handewitt
T 0461 1454-0 . F 0461 1454-523
lohnabrechnung@ttp.de

Süderbrarup

Kappelner Straße 46 . 24392 Süderbrarup
T 04641 9266-0 . F 04641 9266-66
suederbrarup@ttp.de

Schleswig

Flensburger Straße 21 . 24837 Schleswig
T 04621 9646-0 . F 04621 9646-21
schleswig@ttp.de

Husum

Robert-Koch-Straße 18 . 25813 Husum
T 04841 8934-0 . F 04841 8934-5
husum@ttp.de

Berlin

Leibnizstraße 49 . 10629 Berlin-Charlottenburg
T 030 319833-0 . F 030 319833-399
berlin@ttp.de

ttp . Im Kreis der Strategen

Steuerberatung . Wirtschaftsprüfung . Rechtsberatung . Unternehmensberatung . www.ttp.de



ttp
Im Kreis der Strategen.