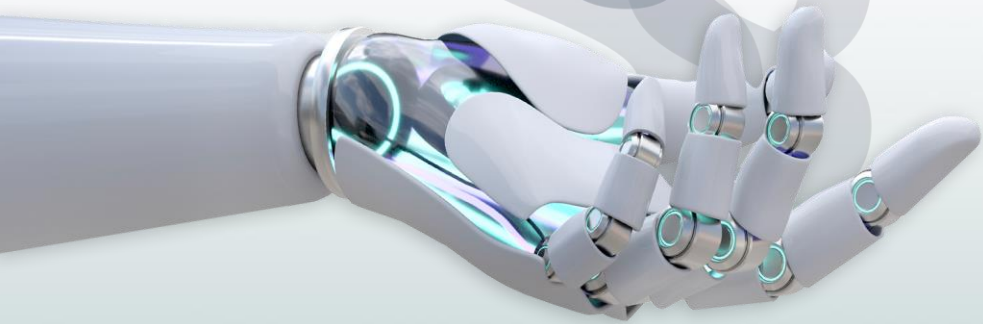


READY

FOR THE FUTURE



IDSt-TaxTechToks

Kompakt, clever, innovativ



Cloud (Computing) im Steuerbereich

Einfach erklärt

Christian Schubert
KPMG, 19. Dezember 2024

Cloud (Computing) im Steuerbereich

Moderator

Dietmar Gegusch
IDSt



- Steuerpolitik
- Learning und Knowledge Management
- Verantwortlich für IDSt-Akademie
- Stellv. Vorsitzender FA VIII

Referent

Dr. Christian Schubert
KPMG



- Entwicklungsleitung
- Software Development
- Cloud Architecture
- Data & Analytics
- Business Intelligence

Cloud Computing

Einfach erklärt

Cloud Computing ist...

...wie das Mieten von Autos

Der PC daheim ist wie das eigene Auto in der Garage:

- Teuer in der Anschaffung
- Großer Wertverlust
- Das Beste was man sich leisten wollte oder konnte

Cloud Computing dagegen ist wie ein Fuhrpark zum Mieten:

- Sehr preiswert zu mieten
- Immer die neusten Produkte
- Man bezahlt nur was man wirklich braucht
- Leisten kann man sich auch mal ein „Super Car“



Bild Quelle: DALL-E OpenAI.com

Cloud Computing

Im Alltag

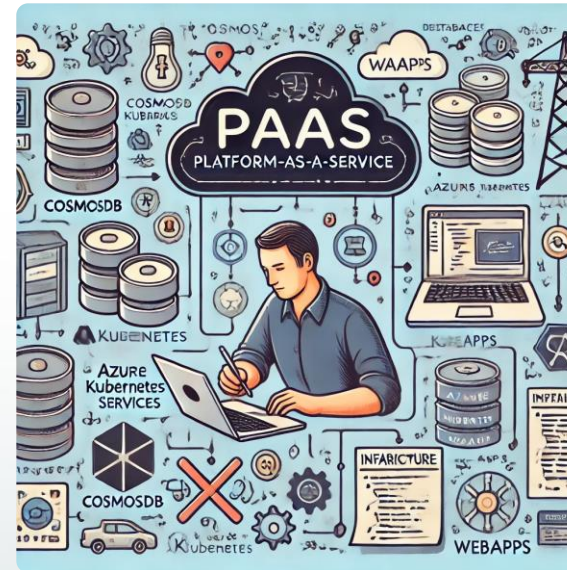
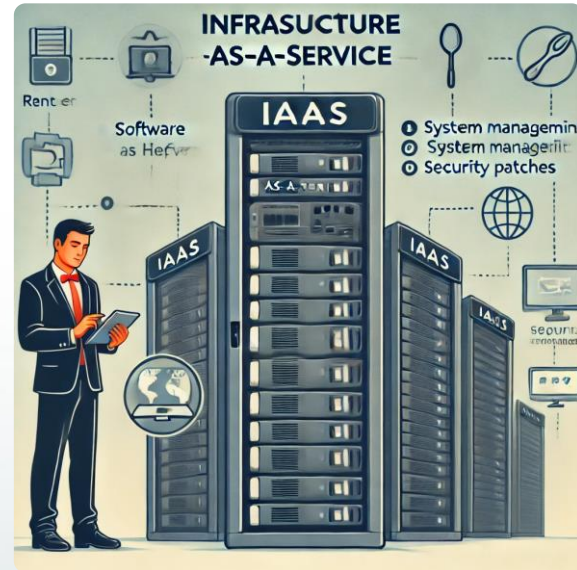
An diesen Stellen verwenden wir bereits Cloud Computing:

- Sicherung von Fotos, Videos und Dokumenten: G-Drive, Dropbox, OneDrive, ...
- Streaming von Musik & Videos: Netflix, Spotify, Apple Music, YouTube, ...
- Online-Gaming: Google Stadia, Xbox Cloud Gaming, NVIDIA GeForce NOW
- Kommunikation und Zusammenarbeit: Zoom, MS Teams, Google Meet, ...
- Smart-Home-Anwendungen: IoT, Homekit, Tado, Nuki, ...
- Personal-Assistent: ChatGPT, MS Copilot, Google Gemini, ...



Bild Quelle: DALL-E OpenAI.com

Die verschiedenen Formen von Cloud Computing



Definition	Miete grundlegender IT-Ressourcen wie Server, Speicher und Netzwerke über das Internet.	Plattform mit Entwicklungs- und Bereitstellungstools zur Entwicklung von Anwendungen.	Voll funktionsfähige Softwareanwendungen, die direkt über das Internet bezogen werden.
Verantwortung des Nutzers	Nutzer verwalten Betriebssystem, Middleware und Anwendungen selbst.	Nutzer konzentrieren sich auf die Entwicklung und Bereitstellung von Anwendungen.	Nutzer verwenden fertige Software ohne Verwaltungsaufwand.
Gemeinsamkeiten	Skalierbarkeit, Flexibilität und die Möglichkeit zur Nutzung eines pay-as-you-go Preismodells.		
Unterschiede	Maximale Kontrolle über die IT-Umgebung und volle Verantwortung aber auch Risiko für den Betrieb.	Weniger Kontrolle über die Infrastruktur, aber geteilte Verantwortung und Risiko.	Keine Kontrolle über die Infrastruktur und keine Verantwortung für Betrieb.

Die verschiedenen Formen von Cloud Computing

Vorteile

- Hohe Flexibilität
- Volle Kontrolle
- Kostenersparnis durch pay-as-you-go
- Beschleunigte Entwicklung
- Keine Infrastrukturwartung
- Automatisierte Skalierung
- Einfache Nutzung
- Kein Verwaltungsaufwand
- Regelmäßige Updates und Support

Nachteile

- Erfordert technisches Know-how
- Wartungsaufwand
- Sicherheit muss selbst gewährleistet werden
- Weniger Kontrolle
- Abhängigkeit vom Anbieter
- Eingeschränkte Anpassungsmöglichkeiten
- Eingeschränkte Anpassbarkeit
- Abhängigkeit vom Anbieter
- Mögliche Datenschutzbedenken

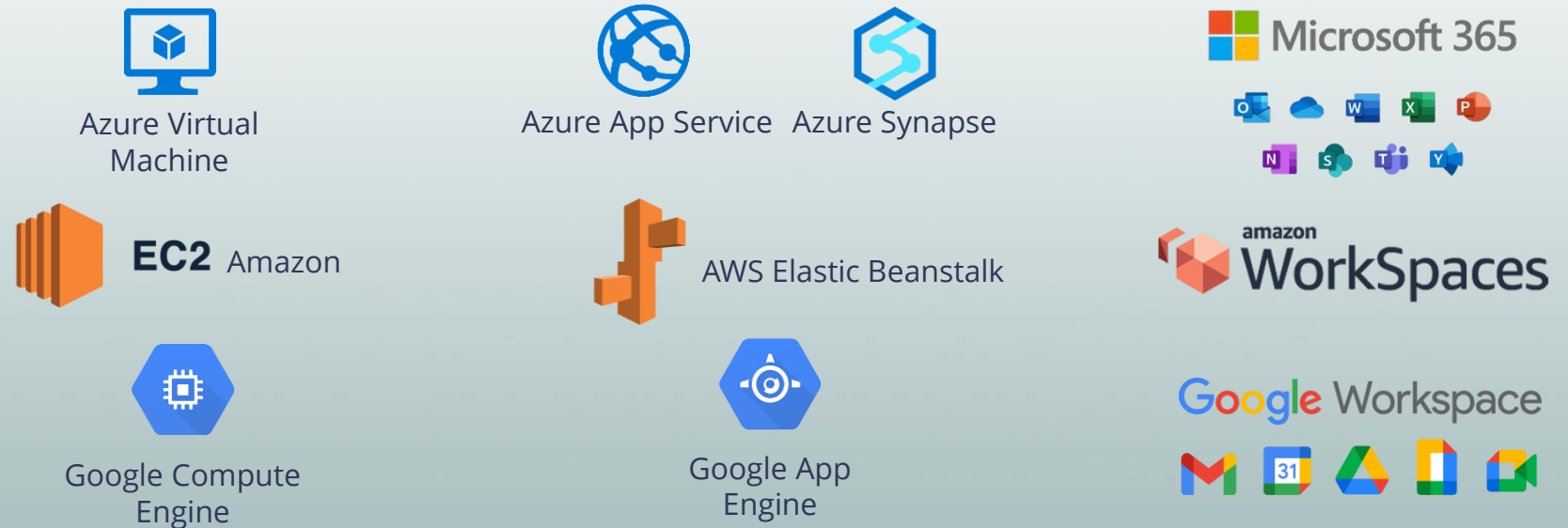
Beispiele für die Nutzung


Aufbau einer virtuellen Maschine, Erstellung eines privaten Rechenzentrums.



Entwicklung einer Webanwendung ohne sich um die Infrastruktur kümmern zu müssen.


Nutzung von Tools wie E-Mail, CRM-Systemen oder Projektmanagement-Software.


Beispiele für Anbieter






 Azure Virtual Machine




 Azure App Service Azure Synapse



 Microsoft 365



 EC2 Amazon


 AWS Elastic Beanstalk


 amazon WorkSpaces


 Google Compute Engine


 Google App Engine

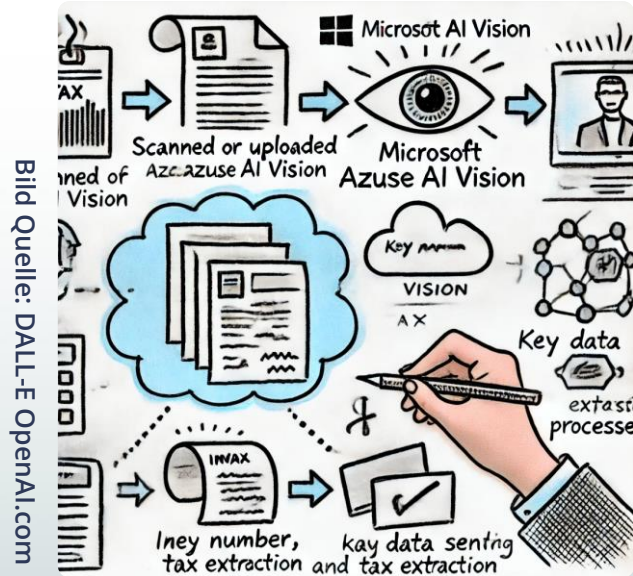

 Google Workspace

Die Vorteile von Cloud Computing

Greifbare Anwendungsfälle für den Steuerbereich

Anwendungsfälle im Steuerbereich

Erfassen von Mandantendaten



- Azure KI Vision
- Erfassung von Rechnungen, Belegen, Formularen, Bescheide, ...
- Vortrainierte Modelle zur optischen Erfassung
- Einfach Integration mittel RESTful API

Anwendungsfälle im Steuerbereich

Erfassen von Mandantendaten

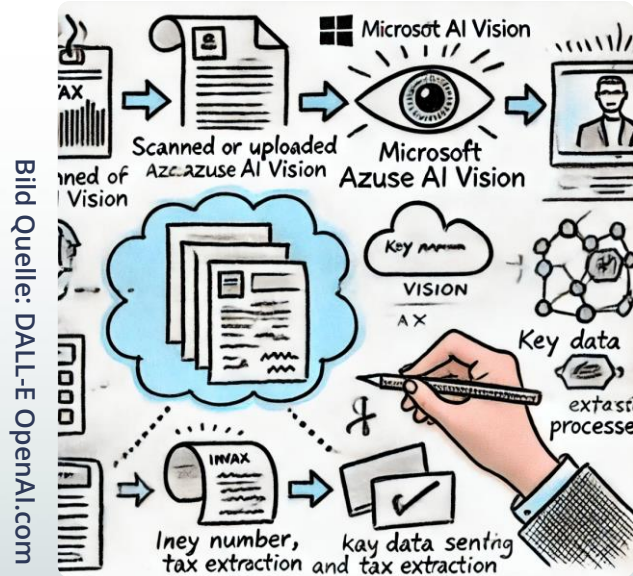
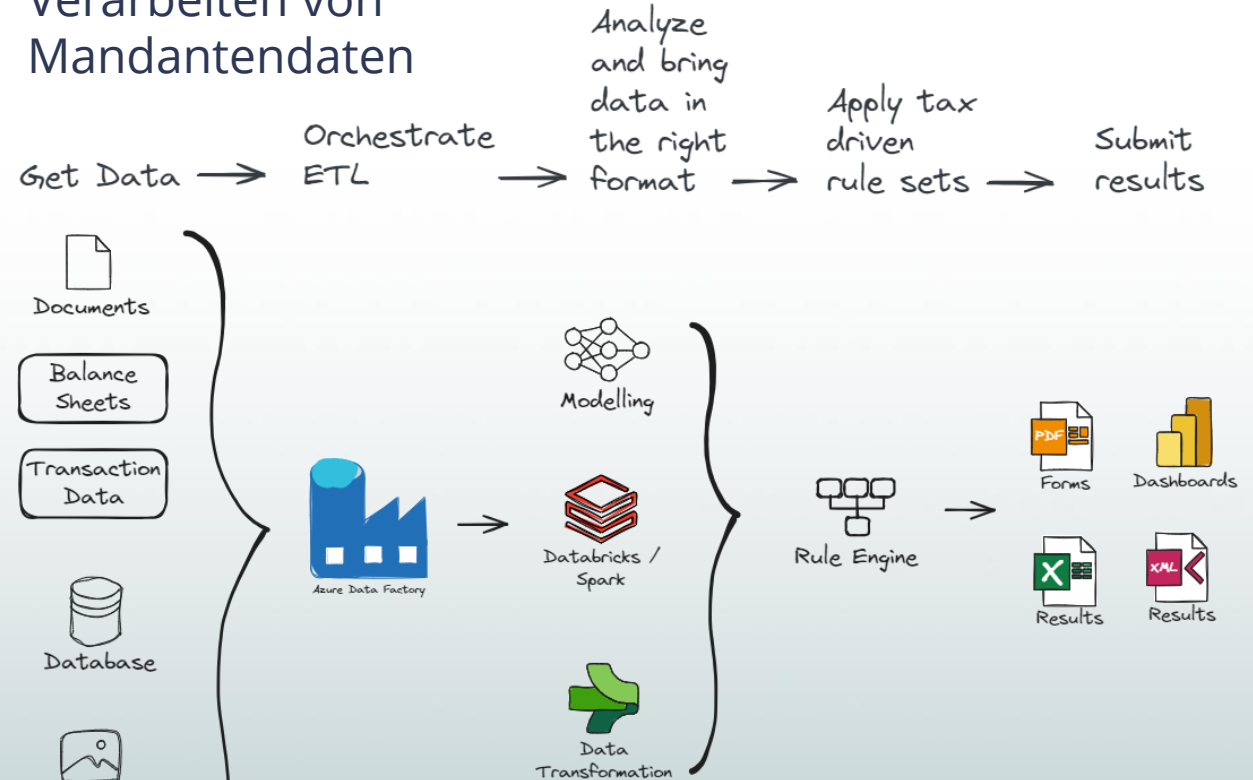


Bild Quelle: DALL-E OpenAI.com

- Azure KI Vision
- Erfassung von Rechnungen, Belegen, Formularen, Bescheide, ...
- Vortrainierte Modelle zur optischen Erfassung
- Einfach Integration mittel RESTful API

Verarbeiten von Mandantendaten

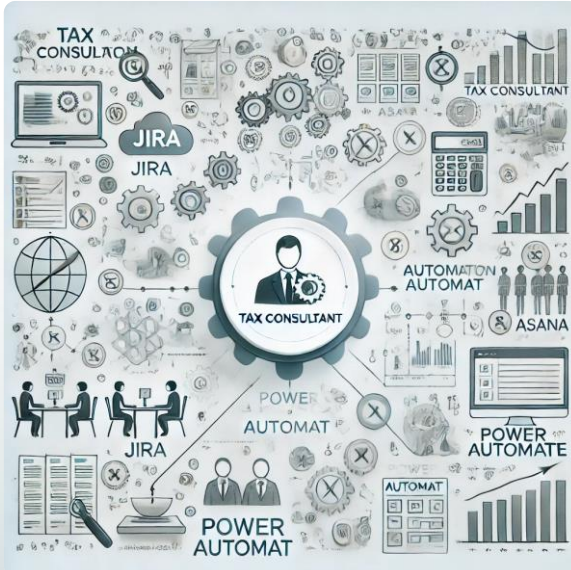


- Azure Data Factory + Data Bricks / Apache Spark
- Analyse von Buchungsbelegen zur Steuerfindung (VAT)
- Bilanzierung und steuerliche Veranlagung von Transaktionsdaten für Fonds
- Verarbeitung und Analyse von Bescheiden
- Fraud-Analyse für die Lohnsteuer

Anwendungsfälle – Cloud Computing im Steuerbereich

Prozess & Projekt Management

Bild Quelle: DALL-E OpenAI.com



- Aufgaben- und Fristen-Management für eine große Menge an Mandanten
- Interaktives Monitoring mittels Dashboards
- Maximale Automatisierung von Aufgaben
- Vielfältige Schnittstellen, z.B. Power Automate

Anwendungsfälle – Cloud Computing im Steuerbereich

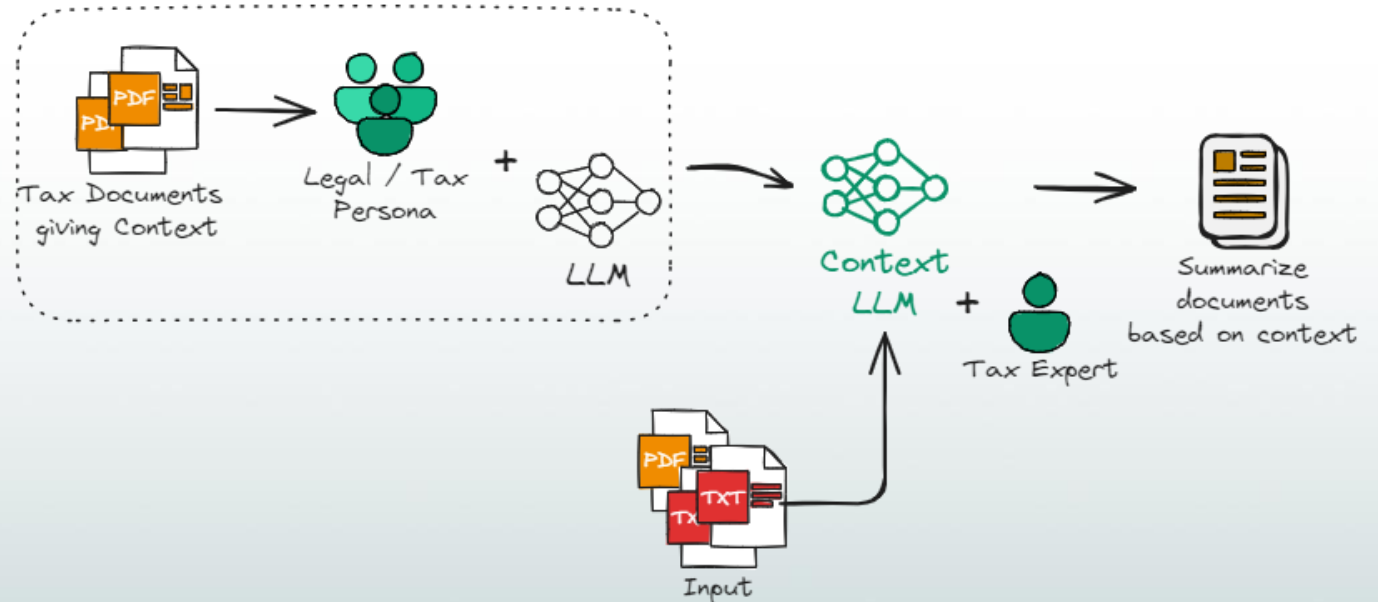
Prozess & Projekt Management



Bild Quelle: DALL-E OpenAI.com

- Aufgaben- und Fristen-Management für eine große Menge an Mandanten
- Interaktives Monitoring mittels Dashboards
- Maximale Automatisierung von Aufgaben
- Vielfältige Schnittstellen, z.B. Power Automate

Wissens-Management Zusammenfassen von Informationen



- Large Language Model (LLM) haben die Fähigkeit Informationen aus großen Mengen von Text kontextbezogen zu extrahieren und zusammenzufassen
- Einen fachlichen Kontext kann man über die Bereitstellung geprüfter Textdokumente (Richtlinien, Gesetze, Stellungnahmen, ...) erreichen
- Z.B. können Steuerberater so eine „Persona“ mit einem Informationskontext zur Umsatzsteuer erzeugen
- LLMs in Verbindung mit einer „Persona“ können so als Assistenz bei der Würdigung großer fachlicher Texte verwendet werden.
- WICHTIG! – Ein Review der erhaltenen Ergebnisse ist zwingend notwendig

KPMG Digital Gateway

Cloud Computing für den Steuerbereich

KPMG Digital Gateway

Die Cloud Plattform für den Steuerbereich

Data & Analytics

Digital Gateway
Arbeitsablauf
Verwaltung

Mobil App

Verwaltung von Gesellschaftsdaten

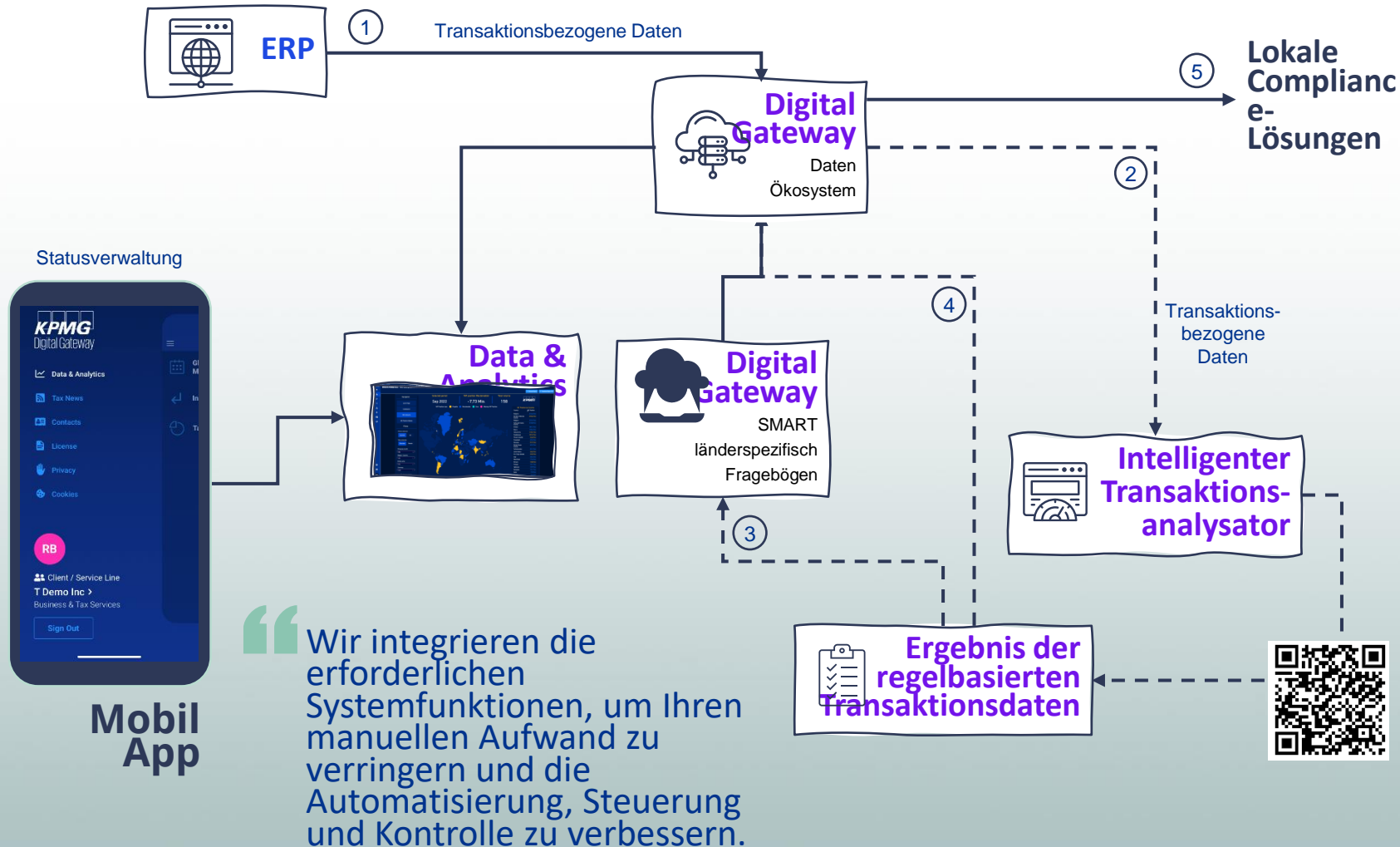
Transparenz

- 24/7 Zugriff auf den Stand der Arbeit
- 24/7 Unterstützung
- Alle Dokumente auf Tastendruck
- Zugriff auf Workflow-Daten, Nachrichten und Ihre Analysen, wo immer Sie sind (auch mit Ihrer mobilen App)
- Zentrale Benachrichtigungen über neue Funktionalitäten und mögliche Systemausfälle für alle Nutzer
- Optionale Benachrichtigungen für den Aufgabeneigentümer, wenn die Aufgabe als nächste an der Reihe ist oder zur Überarbeitung freigegeben wurde
- Zentrales Compliance-Status-Dashboard mit Sicherheit auf Zeilenebene

“ Der Einsatz von Digital Gateway wird die Transparenz und Effizienz des Projekts fördern.

KPMG Digital Gateway

Das Herzstück des Prozesses der Steuercompliance



Automatisierung

Digital Gateway ist die zentrale Plattform, die die Datenerfassung und -verwaltung mit lokalen Compliance-Lösungen unterstützt.

Wir werden länderspezifische Fragebögen verwenden, um Daten für die Steuererklärungen zu sammeln. Wir können Ihnen helfen, den manuellen Aufwand für die Erstellung von Berichten zu verringern, die direkt aus Ihren Transaktionsdaten stammen können, um diese länderspezifischen Fragen zu beantworten.

Sie können uns die Regeln für die Zusammenstellung der erforderlichen Datenpunkte aus den Transaktionsdaten, die Sie uns in einem vereinbarten Format zur Verfügung gestellt haben, zur Verfügung stellen. Diese Datenpunkte können dann auch für Uploads in Ihren Systemen verwendet werden.

Jedes Jahr können Sie die Regeln bestätigen oder bei Bedarf anpassen.

Ihre Daten innerhalb von Digital Gateway werden Ihnen regelmäßig für Ihre eigene Datenverarbeitung/Dashboards zur Verfügung gestellt.

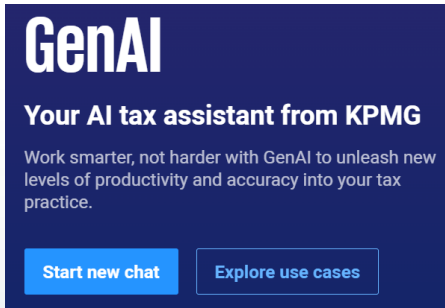
KPMG Digital Gateway GenAI

Generative KI für den Steuerbereich

KPMG Digital Gateway GenAI

Ihr Start in die Ära der generativen künstlichen Intelligenz

Unser Modul für generative KI (GenAI) in Digital Gateway bietet Ihnen eine breite Palette von Funktionalitäten, um die tägliche Arbeit in Ihrer Steuerabteilung effizienter zu gestalten. Profitieren Sie von der Möglichkeit, ganz einfach eigene KI-Agenten für Ihre spezifischen Anwendungsfälle zu erstellen.



GenAI
Your AI tax assistant from KPMG

Work smarter, not harder with GenAI to unleash new levels of productivity and accuracy into your tax practice.

Start new chat Explore use cases

Mit Digital Gateway GenAI können Sie die Dokumente und Daten Ihrer Steuerabteilung effizient, sicher und innovativ nutzen. Digital Gateway setzt neue Standards in einer sicheren Microsoft-Umgebung und schützt die Integrität und Vertraulichkeit Ihrer Daten. Zudem profitieren Sie von den kontinuierlichen Investitionen von KPMG in die Weiterentwicklung der KI-Technologie.

Kernfunktionalität

- **Wissensdatenbanken:** Stellen Sie Fragen und erhalten Sie Antworten aus Ihren internen Dokumenten oder KPMG-Wissen.
- **Erstellung von KI-Agenten:** Erstellen Sie sichere, angepasste KI-Agenten, um alltägliche Aufgaben zu automatisieren.
- **Fähigkeiten:** Nutzen Sie spezielle Fähigkeiten wie den Web Browsing Agent für aktuelle Informationen und bessere Entscheidungen oder exportieren Sie Informationen in PowerPoint und Outlook.
- **Vertrauenswürdige KI:** Wir haben eine Methode namens "Thought Process" entwickelt, um die Funktionsweise unserer KI transparent darzustellen und das Konzept einer KI-Blackbox zu eliminieren.



**Effizienz durch
Automatisierung**



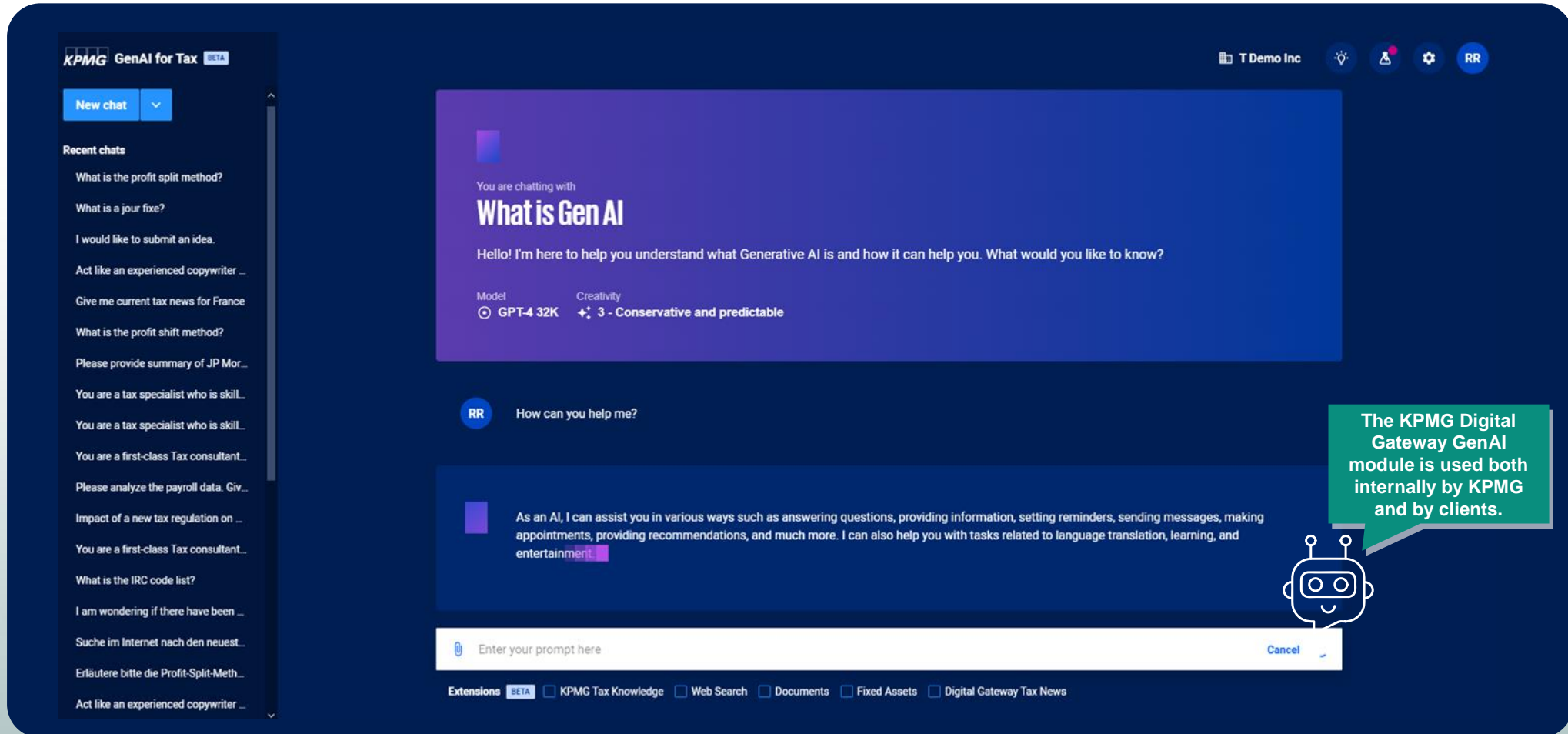
**Direkter Zugriff auf
Daten und
Informationen**



**Verbesserte Tax
Compliance**

KPMG Digital Gateway GenAI

Eine unmittelbare Steigerung der eigenen Produktivität



The screenshot displays the KPMG GenAI for Tax interface. On the left, a sidebar contains a 'New chat' button and a list of 'Recent chats' including questions like 'What is the profit split method?' and 'What is a jour fixe?'. The main chat area shows a conversation with the AI titled 'What is Gen AI'. The AI's response includes a greeting and a list of capabilities. Below the chat, there is a prompt input field and a list of extensions: KPMG Tax Knowledge, Web Search, Documents, Fixed Assets, and Digital Gateway Tax News. A green callout box with a robot icon states: 'The KPMG Digital Gateway GenAI module is used both internally by KPMG and by clients.'

KPMG Digital Gateway GenAI

Eine unmittelbare Steigerung der eigenen Produktivität

Explore Personas
✕

+ Create persona
⚙ Settings

Your personas

All

Created by you

Shared with you

Prebuilt personas

Service Lines

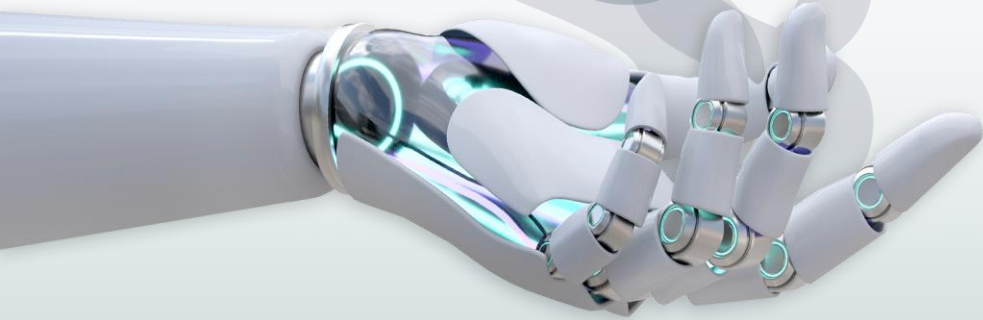
Select a member firm

<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Excel Transformation Agent by you</p> <p>Provides the evaluation of Excel files at row level with a defined set of rules. The agent applies rules per row, for example in transaction data, and delivers a new Excel file as a result.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Web Research Assistant by you</p> <p>Provides real-time, reliable and accurate information on tax-related queries through targeted access to the Internet. The information is structured and retrieved exclusively from...</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Tax Research Agent by you</p> <p>I'm an AI research analyst skilled in dissecting tax technical documents and extracting key insights. I can proficiently summarize the material, identify its major impacts and potential risks, and...</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Withholding Tax Contract Analyzer by you</p> <p>Analyzes contracts for artistic services in accordance with § 50a EStG, provides facts-based findings, and delivers clear, practical tax recommendations the tax department.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Benefits In Kind Autoresponder by you</p> <p>Evaluates tax situations related to § 37b EStG, generates personalized email responses for tax department employees, and provides tax recommendations on matters like benefits in ki...</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>OECD Pillar 2 Research Agent by you</p> <p>Advises the tax department on questions regarding OECD Pillar 2, provides practical answers based on existing documents, and offers clear action recommendations.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>DAC6 Processor Help Agent by you</p> <p>Provides extensive support for the use of the KPMG DAC6 Processor, answers questions, delivers practical information, and offers clear action recommendations based on provided...</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>GoBD Agent by you</p> <p>Provides practical advice on GoBD topics, answers user questions, delivers clear interpretations and action recommendations for the tax department, and continuously offers...</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>AMANA GTC Help Agent by you</p> <p>Assist employees in the efficient use of the AMANA GTC tool, answer their questions, and provide practical, company-specific action recommendations based on provided manuals.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>VAT Invoice Analyzer by you</p> <p>Analyzes VAT invoices for compliance with § 14 Absatz 4 UStG, identifies missing information, provides detailed analysis and conclusions, and continuously offers further support.</p> </div> </div>
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Tax Data Analyzer by you</p> <p>Analyzes tax-related data from e.g. ERP systems, detects discrepancies and provides clear interpretations and actionable recommendations to increase compliance.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Customs Tariff Classification Agent by you</p> <p>Assist users in the correct classification of goods for customs purposes and provide clear action recommendations for the tax department.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Transfer Pricing Benchmark Agent by you</p> <p>Analyze and recommend comparable companies based on industry, size, age, product range, and risk profile, providing structured data and actionable insights for the tax department.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Tax Audit Agent by you</p> <p>Searches through large volumes of company documents (e.g., tax memos), creates concise summaries of relevant documents for audits, and immediately provides these to the tax...</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Personalized Tax Tutor by you</p> <p>Provides support as a virtual tax advisory assistant and tutor to make tax concepts understandable, and guides users on a learning adventure to deepen their tax knowledge.</p> </div> </div>					
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Laws, commentaries, rulings by you</p> <p>Analyze laws, commentaries, and rulings to provide concise, well-founded tax information and responses to the tax department employees.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Tax Use Case Generator by you</p> <p>Generate practical AI use cases, distinguishing between chatbot applications and process integrations, to enhance productivity, efficiency, and quality in the tax department.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Tax Process Analyzer by you</p> <p>Analyzes and optimizes tax processes, provides relevant knowledge rapidly, answers process-related queries, and offers clear improvement recommendations based on defined assessme...</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Corporate Income Tax Assessment Agent by you</p> <p>Extract and compare information from corporate tax assessments and internal calculations, identify discrepancies, and confirm matches in a clear, concise, and professional manner.</p> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div> <p>Global Mobility Payroll Analyst by you</p> <p>Analyzes and consolidates global payroll data, evaluates data quality, maps wage codes, and communicates informative insights for decision-making.</p> </div> </div>					

You can flexibly and easily create new use cases at any time.

READY

FOR THE FUTURE



Vielen Dank!