

# Ready for Regulation

## Steuerprozesse digitalisieren mit Low Code / No Code

Innovative Prozesse auf Knopfdruck

25. Februar 2025



# Reiseroute



- 01** Vorstellung
- 02** Automatisierungsansätze
- 03** Use Cases
- 04** Q&A

1

Vorstellung





## Vortragende



**Gerald Dipplinger**

Tax Technology / Digital Factory  
gerald.dipplinger@pwc.com



**Johanna Rosenauer**

Tax Technology  
johanna.rosenauer@pwc.com

# Tax Technology - Unsere Struktur

Fokus auf Innovation & KI, Managed Services und Assurance Support

Unser Fokus:

Innovation & AI



**AI**  
**Generative AI**

Prototyping und Entwicklung innovativer KI-Produkte mit Schwerpunkt auf generativer KI.



**XR**  
**Extended Realities**

Prototyping und Entwicklung innovativer XR-Produkte, die eine bessere Möglichkeit bieten, sich virtuell zu verbinden und zu lernen.

Managed Services



**Automated**  
**Managed Services**

Automatisierung und Digitalisierung ausgelagerter Prozesse und Funktionen intern und extern.

Assurance Support

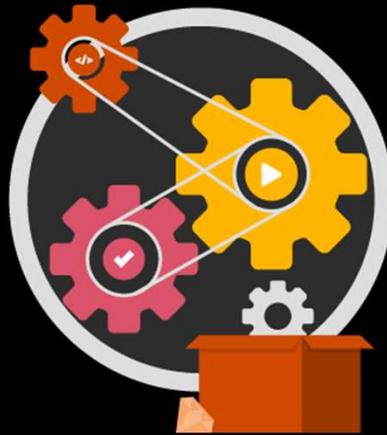


**Assurance**  
**Support Data Analysis**

Datenanalyse und -visualisierung für Verwaltungs- und/oder Kundendienstleistungen zur Sicherstellung.

# 2

## Automatisierungsansätze



# Prozesslandschaft - Großes Potenzial zur Optimierung

*Digitale Transformation treibt die Entwicklung im Finance-Bereich voran. Intelligent umgesetzte Digitalisierung und Automatisierung ermöglicht, Ressourcen effizienter einzusetzen und Mitarbeiter zu entlasten.*



## Mehr Zeit für das Wesentliche

Mitarbeitende erhalten Freiraum  
Fokussierung auf Kernkompetenzen



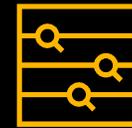
## Kostenoptimierung

Kosteneinsparung durch Senkung der Prozesskosten bei gleichzeitiger kurzfristiger Amortisation



## Effizienz- und Produktivitätssteigerung

Erzielung von Effizienzgewinnen und Produktivitätssteigerungen durch 24/7 Verfügbarkeit



## Qualität und Compliance

Verbesserte Prozessqualität und Compliance durch Reduzierung von Fehlern und Aufbau automatisierter Kontrollen



# Kosten

# Prozesslandschaft - Automatisierung geht uns alle etwas an!

## Citizen Developers und die digitale Prozessoptimierung

- Digitale Lösungen erstellen, die **tägliche Arbeit erleichtern** und perfekt auf **individuelle Anforderungen zugeschnitten** sind
- **Manuelle Prozesse digitalisieren** und **wiederholende Aufgaben automatisieren**
- Auf dem Weg zu **mehr Digitalisierung** und **Automatisierung** unterstützen
- **Neue Technologien** und **digitale Fähigkeiten** erkunden
- **Abhängigkeit** von Drittlösungen **reduzieren**



**Tom**  
Steuerschwerpunkt



**Jessica**  
Controlling



**Kim**  
Projektmanagement



**Luca**  
Prozessautomatisierung

# Prozesslandschaft - Automatisierungsmöglichkeiten

## Vier Trends:



### **Innerhalb des ERP Systems**

“Alles aus einer Hand”



Volle Integration,  
User müssen nur mit  
einem System arbeiten



Kostenintensiv,  
Sog. “Vendor Lock-In  
Effekt”

### **Anschaffung Standardsoftware**

“Plug and Play”

Von Fachexperten  
entwickelt,  
Wenig Konfiguration  
notwendig

Kundenanpassungen  
aufwendig

### **“Citizen Led” Low Code Lösungen**

“Wir bauen unsere eigene  
Software, passend zu  
unseren Prozessen”

Fachbereich kann das  
“Tool” selbst umsetzen  
und jederzeit anpassen

Mitarbeiter müssen  
geschult werden und Zeit  
bekommen sich  
einzuarbeiten

### **Outsourcing**

“Das sollte jemand anderes  
machen”

Mitarbeiter werden von  
repetitiven Tätigkeiten  
entlastet,  
Beschleunigung von  
Prozessen

Abhängigkeit vom  
Dienstleister

# Prozesslandschaft - Automatisierungsmöglichkeiten

## Vier Trends:



### Innerhalb des ERP Systems

“Alles aus einer Hand”



Volle Integration,  
User müssen nur mit  
einem System arbeiten



Kostenintensiv,  
Sog. “Vendor Lock-In  
Effekt”

### Anschaffung Standardsoftware

“Plug and Play”

Von Fachexperten  
entwickelt,  
Wenig Konfiguration  
notwendig

Kundenanpassungen  
aufwendig

### “Citizen Led” Low Code Lösungen

“Wir bauen unsere eigene  
Software, passend zu  
unseren Prozessen”

Fachbereich kann das  
“Tool” selbst umsetzen  
und jederzeit anpassen

Mitarbeiter müssen  
geschult werden und Zeit  
bekommen sich  
einzuarbeiten

### Outsourcing

“Das sollte jemand anderes  
machen”

Mitarbeiter werden von  
repetitiven Tätigkeiten  
entlastet,  
Beschleunigung von  
Prozessen

Abhängigkeit vom  
Dienstleister

# Top Gründe, warum das niemals funktioniert

“ Low/No-Code Lösungen werden **nicht ausreichend gewartet**.

“ Low/No-Code Lösungen sind **instabil und eignen sich nicht als langfristige Lösung**.

“ Low/No-Code Lösungen werden **ohne fachliche Kontrolle erstellt und entwickeln sich zu gefährlichen Selbstläufern**.



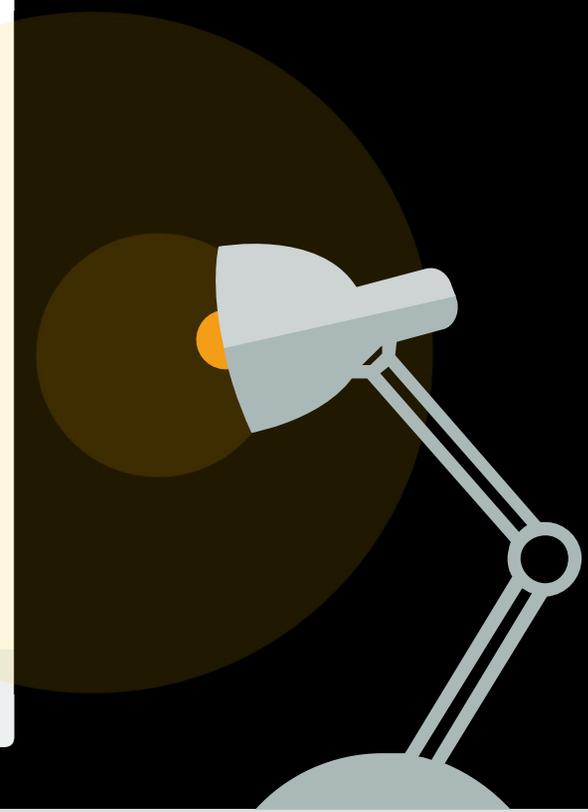
**...doch stimmt das so?**

**Wir nehmen Sie mit auf eine  
Reise...**

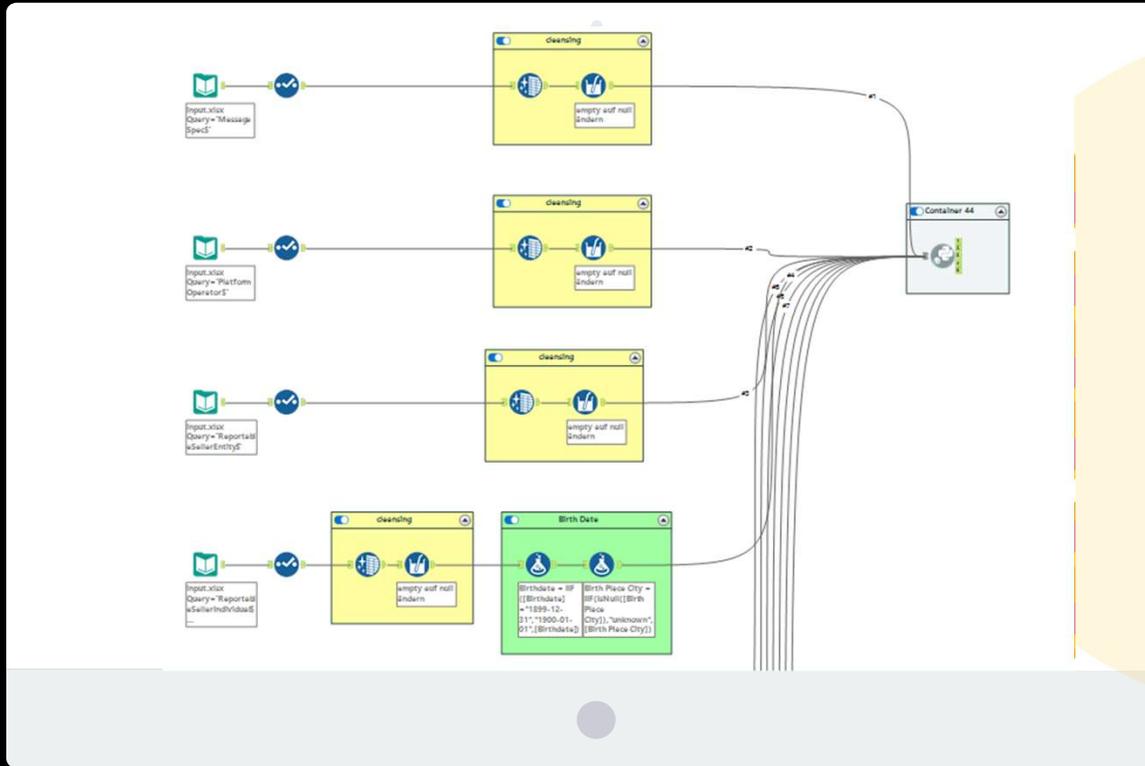
**...ein Meer an Reformen und  
nicht immer ist die Vorlaufzeit  
so großzügig, wie bei ViDA**

# Use Case – DAC7

A	B	C	D	E	F	G	H	I		
1 Pflicht/Optional	Pflicht	Pflicht	Pflicht	Pflicht	Optional	Pflicht	Pflicht	Pflicht		
Beschreibung	Eindeutige ID, die dem jeweiligen Anbieter bei Befüllen des Templates zugewiesen werden muss. Muss mit "E" beginnen. Die Seller ID wird als interne Referenz über die relevanten Sheets benötigt, um Daten einem Seller zuordnen zu können.	Firmenbuchnummer oder dessen Äquivalent (z.B. dt. Handelsregisternummer)	Ausstellungsstaat unter Angabe des Country Codes (siehe Country Code Tabelle) z.B. AT	Typ der Identifikationsnummer Mögliche Eingaben: - BRN für Handelsregisternummer (Firmenbuchnummer) - LEI für Angabe des Legal Entity Identifier (LEI; internationale Kennung für Rechtsträger im Finanzmarkt) - EIN für Angabe der Wirtschaftsidentifikationsnummer - Other	UID-Nr (Mehrwertsteueridentifikationsnummer)	Eingetragener Name einschließlich der inländischen Bezeichnung der Rechtsform	Das Element enthält den Typ der Adresse. Zur Auswahl stehen: - OECD301 (Geschäfts- oder Wohnadresse) - OECD302 (Wohnadresse) - OECD303 (Geschäftsadresse) - OECD304 (Eingetragener Sitz) - OECD305 (nicht näher bezeichnet)  Für Zwecke der Meldung ist die <b>Anschrift des Sitzes</b> des Anbieters zu melden	Ansässigkeitsstaat unter Angabe des Country Codes (siehe Country Code Tabelle) z.B. AT	vollständig eingetragener Anbieter maximal	
2	Header für csv	Seller ID	IN	IN Country Code	IN Type	VAT ID	Legal Name	Address Type	Address Country Code	Address F
4	Beispiele für die erste Zeile	E1	12345678	AT	BRN	ATU12341234	Peter GmbH	OECD301	AT	Teststraß
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24										
25										
26										
27										
28										
29										



# Use Case – DAC7



Wartung, fachliche Kontrolle,  
nachvollziehbar

# Use Case – DAC7

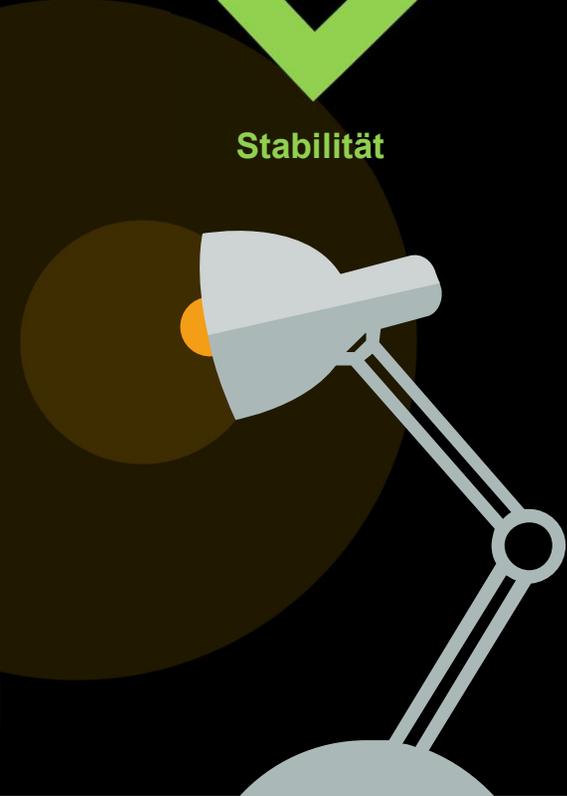
```

<dpi:DPI_OECD xmlns:dpi="urn:oe.cd:ties:dpi:v1" xmlns:stf="urn:oe.cd:ties:dpistf:v1" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
  <dpi:MessageSpec>
    <dpi:SendingEntityIN>ATU10268057</dpi:SendingEntityIN>
    <dpi:TransmittingCountry>AT</dpi:TransmittingCountry>
    <dpi:ReceivingCountry>AT</dpi:ReceivingCountry>
    <dpi:MessageType>DPI</dpi:MessageType>
    <dpi:MessageRefId>ATU1026805720230836a3f8-8a39-4dea-989b-ef54171fd57a</dpi:MessageRefId>
    <dpi:MessageTypeIndic>DPI401</dpi:MessageTypeIndic>
    <dpi:ReportingPeriod>2023-12-31</dpi:ReportingPeriod>
    <dpi:Timestamp>2023-02-01T12:01:03.000</dpi:Timestamp>
  </dpi:MessageSpec>
  <dpi:DPIBody>
    <dpi:PlatformOperator>
      <dpi:ResCountryCode>AT</dpi:ResCountryCode>
      <dpi:TIN issuedBy="AT">09 032/2637</dpi:TIN>
      <dpi:VAT>ATU10268057</dpi:VAT>
      <dpi:Name>ZiegelmeisterAG</dpi:Name>
      <dpi:PlatformBusinessName>Testname</dpi:PlatformBusinessName>
    </dpi:PlatformOperator>
    <dpi:Address legalAddressType="OECD304">
      <dpi:CountryCode>AT</dpi:CountryCode>
      <dpi:AddressFix>
        <dpi:Street>LandstraÙer HauptstraÙe</dpi:Street>
        <dpi:BuildingIdentifier>1B</dpi:BuildingIdentifier>
        <dpi:PostCode>1030</dpi:PostCode>
        <dpi:City>Vienna</dpi:City>
        <dpi:CountrySubentity>Vienna</dpi:CountrySubentity>
      </dpi:AddressFix>
      </dpi:Address>
      <dpi:Nexus>RPONE1</dpi:Nexus>
      <dpi:AssumedReporting>false</dpi:AssumedReporting>
    </dpi:Address>
    <dpi:DocSpec>
      <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
      <stf:DocRefId>BE202300110001</stf:DocRefId>
    </dpi:DocSpec>
  </dpi:DPIBody>
  <dpi:ReportableSeller>
    <dpi:Identity>
      <dpi:EntitySeller>
        <dpi:Standard>
          <dpi:EntSellerID>
            <dpi:ResCountryCode>LU</dpi:ResCountryCode>
            <dpi:TIN issuedBy="LU">98544652</dpi:TIN>
            <dpi:IN issuedBy="LU" INType="BRN">47856221</dpi:IN>
            <dpi:VAT>LU72555830</dpi:VAT>
            <dpi:Name>Lemonnier</dpi:Name>
          </dpi:EntSellerID>
          <dpi:Address legalAddressType="OECD301">
            <dpi:CountryCode>LU</dpi:CountryCode>
            <dpi:AddressFree>65 Rue Des Romains, L-8041 Strassen</dpi:AddressFree>
          </dpi:Address>
        </dpi:Standard>
      </dpi:EntitySeller>
    </dpi:Identity>
  </dpi:ReportableSeller>
</dpi:MessageSpec>

```



Stabilität



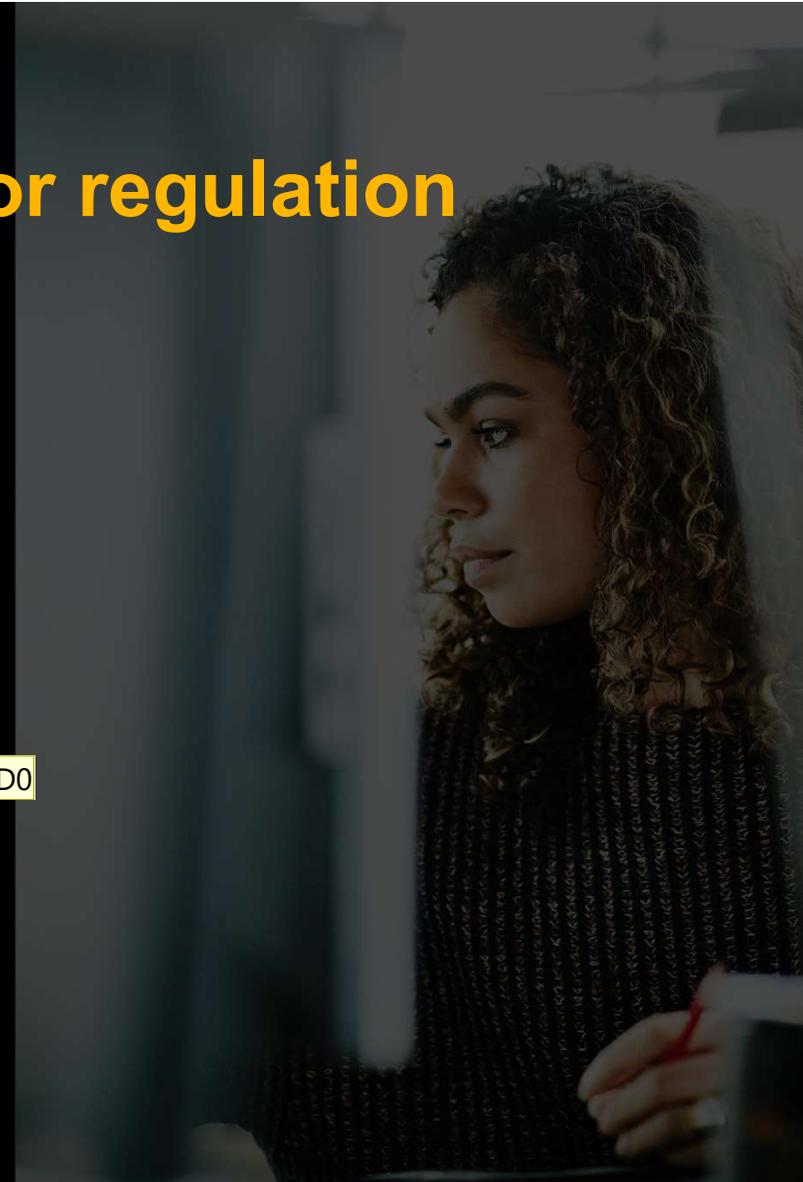
# Top Gründe, warum das jedenfalls funktioniert → ready for regulation

“ Low/No-Code Lösungen **sind rasch und nachvollziehbar anpassbar**.

“ Low/No-Code Lösungen können vom **(Steuer)Fachbereich entwickelt** werden.

“ Low/No-Code Lösungen können einfach an **bestehende Systeme** angedockt werden.

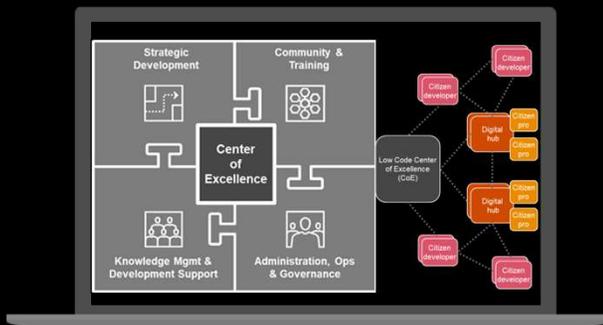
GDO



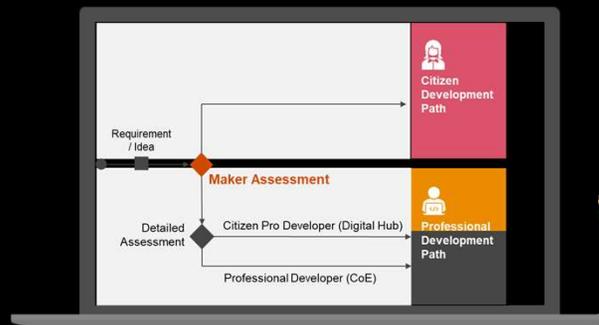
# Eine klar definierte Governance gewährleistet eine sichere Nutzung



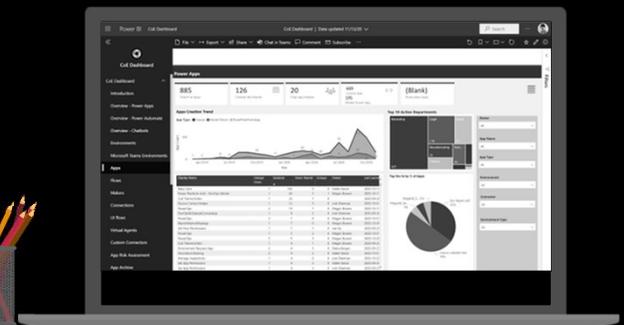
## Target Operating Model (TOM) inkl. CoE



## Organisatorische Governance



## Technische Governance



Schaffen Sie ein klares Verständnis der **Rollen** und **Verantwortlichkeiten** sowie der Zusammenarbeit zwischen Citizen (Pro) Developers, Digital Hubs und dem Center of Excellence. Etablieren Sie ein **Center of Excellence (CoE)** als zentrale Einheit, um die Low-Code-Initiative innerhalb des Unternehmens voranzutreiben.

Etablieren Sie ein Governance-Framework, das eine gute **Balance** zwischen **Freiheit** für Developers und **Kontrolle** ermöglicht, z.B. durch das **Maker Assessment**. Das **Maker Assessment** hilft dabei, Klarheit über die Komplexität und Risiken der bevorstehenden Implementierung zu gewinnen.

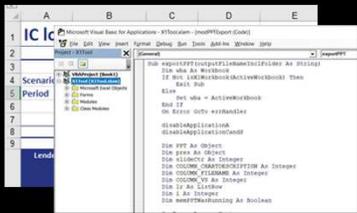
Koordination und Implementierung zentraler technischer Governance-Themen, wie die Entwicklung einer geeigneten **Environment-Strategie** und **Richtlinien** zur Verhinderung von **Datenverlust**. Aufbau des **CoE-Starter-Kits**, um die Nutzung der Power Platform optimal zu gestalten und zu überwachen.

# Technische Lösungen leisten Beitrag zur langfristigen Vision einer digitalisierten, automatisierten Zukunft

Jedes Projekt trägt u.a. durch Datenerhebung, -evaluierung sowie Digitalisierung zum Endziel bei:

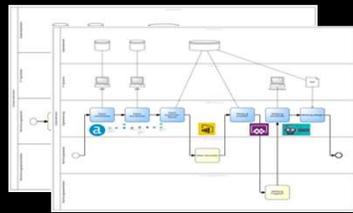
**Datawarehouse, Steuerdatenbank, etc.**

## Automatisierung



Durch die Automatisierung von sich wiederholenden Routineaufgaben, können Zeit und Kosten eingespart werden

## Prozess & Workflow-automatisierung



Ermöglicht es, Effizienz zu steigern, Geschäftsprozesse stetig zu optimieren sowie Kompetenz und Fortschritt holistisch zu verwalten

## Business Intelligence & Data Analytics



Während Dashboards bei der Darstellung und Analyse von Daten unterstützen, ermöglichen Data Analytics Anwendungen strukturiert Fehler in großen Datenmengen zu finden

## Artificial Intelligence (GenAI)



Künstliche Intelligenz, Machine Learning oder Virtual Reality können beispielsweise für Simulationen, fortgeschrittene Datenanalyse oder Prozessoptimierung angewendet werden

# Technische Lösungen leisten Beitrag zur langfristigen Vision einer digitalisierten, automatisierten Zukunft

Jedes Projekt erhöht das Wissen über

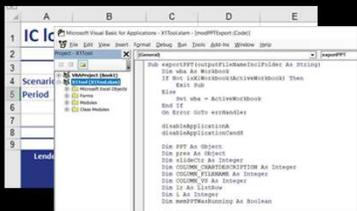
- die benötigten Daten
- die Datenquellen
- die Datenqualität

schrittweise Entwicklung

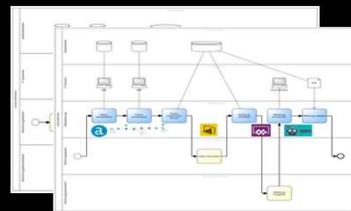
und führt bereits kurzfristig zu einem Nutzen!

- Saubere Steuerdaten für zukünftige Anwendungsfälle
- “Single Source of Truth” - Eine zentrale Datenquelle für steuerliche Reportings

## Automatisierung



## Prozess & Workflow-automatisierung



## Business Intelligence & Data Analytics



## Artificial Intelligence (GenAI)



# 3

## Use Cases



# Toollandschaft – Übersicht

*Für jeden Zweck das passende Tool:*



**RPA**

Robotic Process Automation



**ETL**

Extract, Transform, Load



**Fully Integrated  
Automation Solutions**

Eingebundene  
Prozessautomatisierungsplattformen

# Toollandschaft – ETL-Tools

Unter dem Titel “**Reporting as a Service**” können ERP-Tools Auswertungen (e.g., Belegs- und Steuerdaten) vollumfänglich abwickeln.

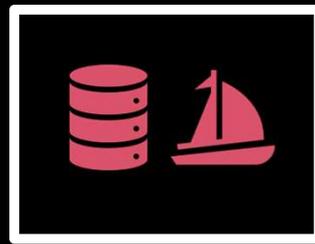
Ziel ist hierbei ein möglichst hoher **Standardisierungs-** und **Automatisierungsgrad**.



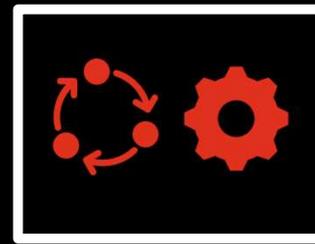
## Problemstellung



## Datenabzug



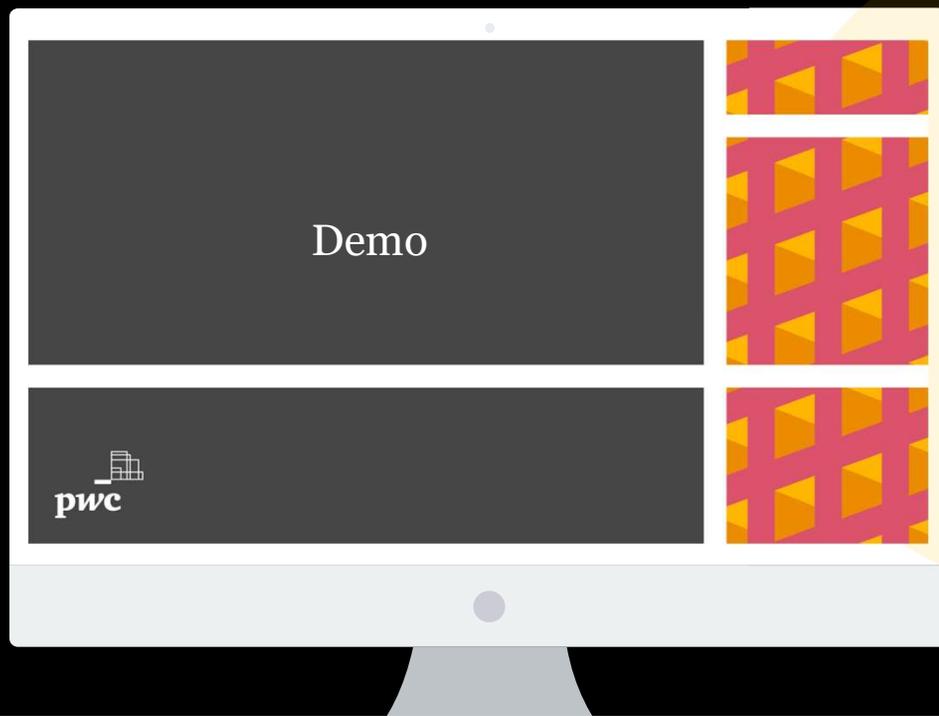
## Aufbereitung



## Report



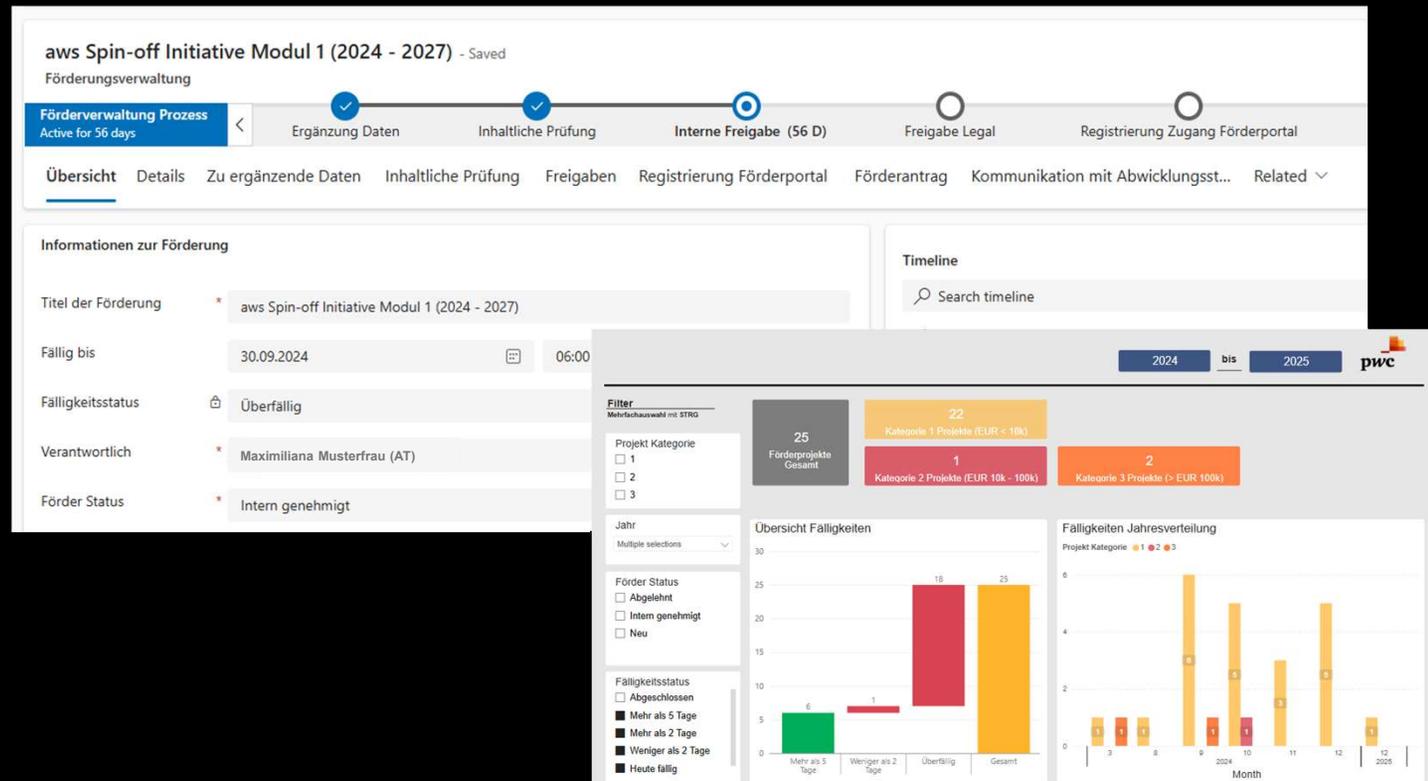
# Use Case - Power Platform



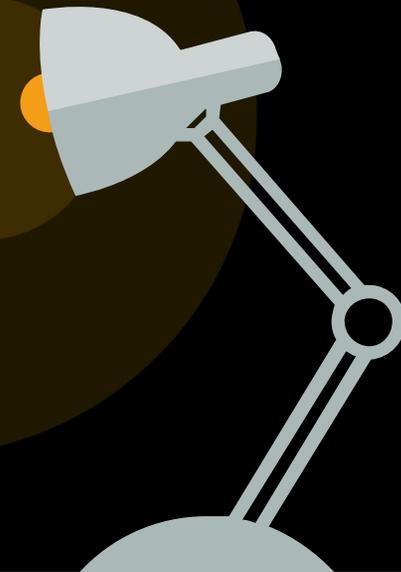
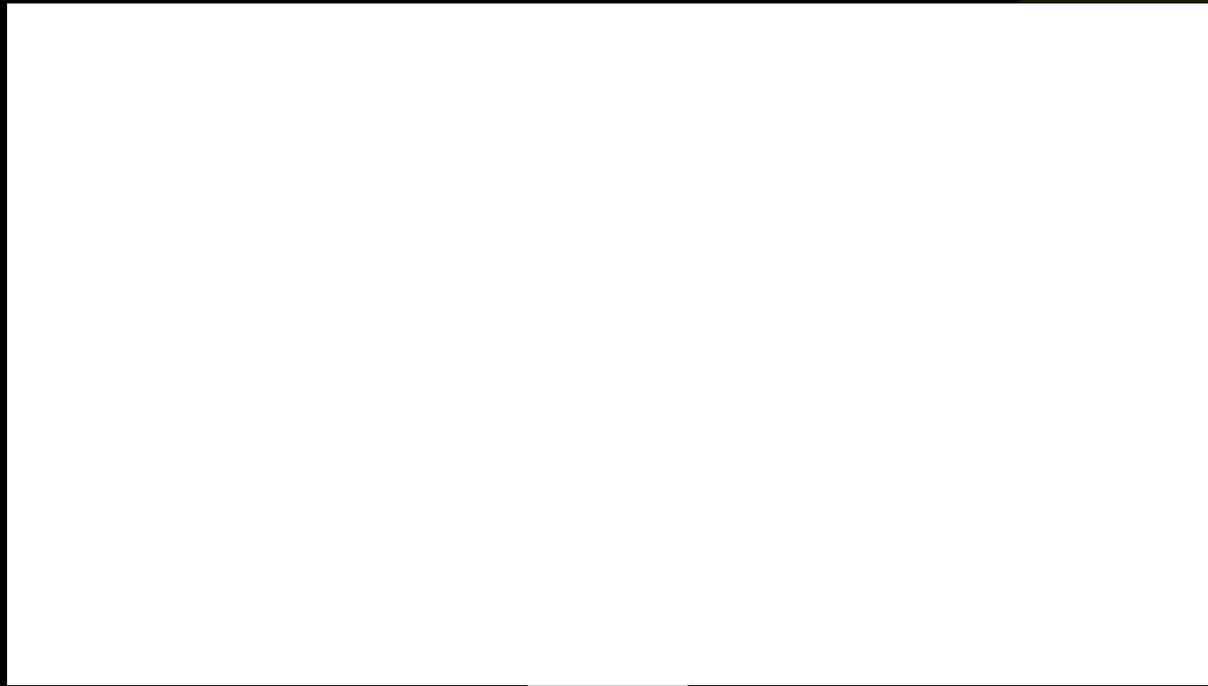
# Use Case - Fördercockpit: Übersicht über Förderungen behalten und strukturiert abwickeln

Förderpotenzial mithilfe von optimierten internen Verwaltungsprozessen verbessern:

- **Strukturierter Prozess:** Beschleunigung von Projektgenehmigungen mit reibungslosen, unkomplizierten Prozessen und Minimierung von Risiken und Verwaltungsaufwand.
- **Transparenz:** Sorgen Sie für klare Sichtbarkeit der beantragten Förderungen, behalten Sie Fristen im Auge und dokumentieren Sie relevante Freigaben.
- **Gemeinsam gestalten:** Ermöglichen Sie, teamübergreifend mitzuwirken, Tasks zu delegieren und Aufgaben zu übernehmen.



# Use Case - Power Platform

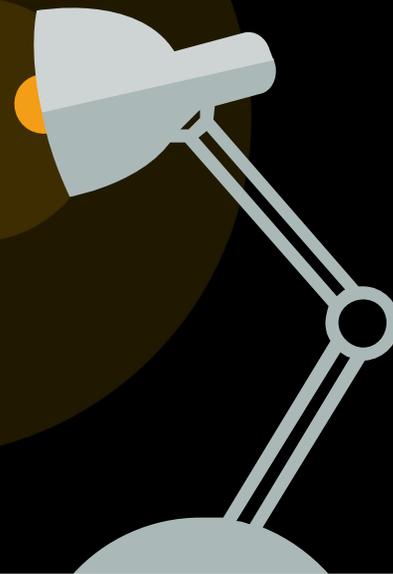
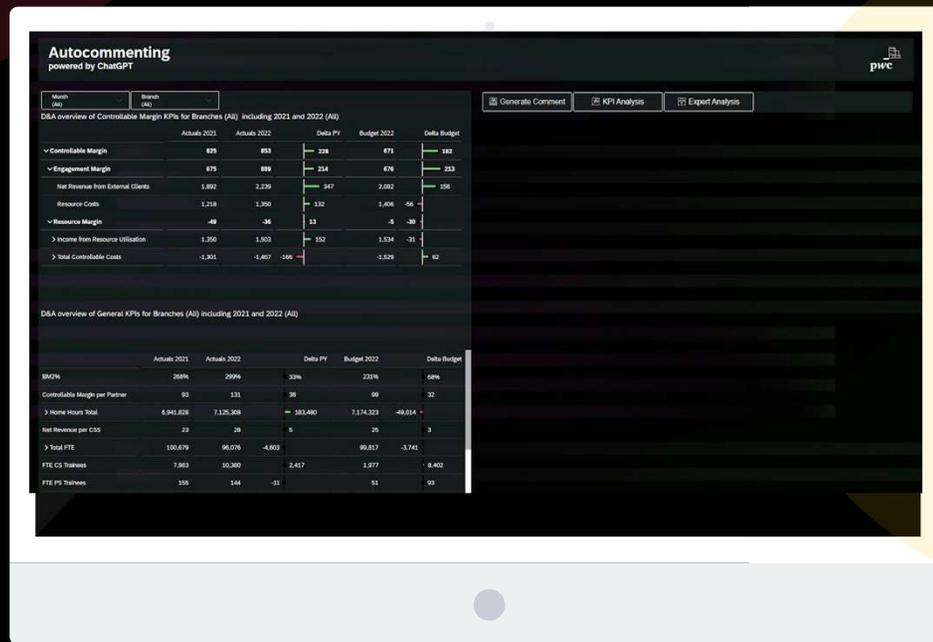


# Use Case - ETL & Reporting-Dashboard



# Use Case - ETL & Reporting-Dashboard

An AI assistant that acts



4



Q&A





## Let's stay in Contact!



**Gerald Dipplinger**

Tax Technology / Digital Factory  
gerald.dipplinger@pwc.com



**Johanna Rosenauer**

Tax Technology  
johanna.rosenauer@pwc.com