



KI in der Steuerberatung

**Impulsvortrag an der Technischen
Hochschule Nürnberg Georg Simon Ohm**

Referent: Markus Dittrich, DATEV eG

Montag, 24.06.2024



Warum lernen mit (generative) KI umzugehen?

Zum ersten Mal in unserer Geschichte stehen 8 Milliarden Menschen zeitgleich am Startblock einer Revolution!

KI setzt sich gerade in allen Lebensbereichen durch – unabhängig von ethischen Betrachtungen...

Fakt:
KI ist kein Trend – KI ist ein Selbstverständnis!

KI zu nutzen, wird sein...



wie Rad fahren, telefonieren oder das Licht einzuschalten.

Agenda

- **Künstliche Intelligenz und Ihre Anwendungsfelder**
- **Wie kann künstliche Intelligenz heute im Kanzleialltag eingesetzt werden?**
- **Ausblick**



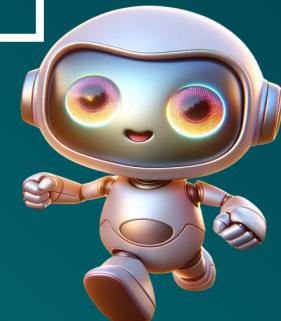
Künstliche Intelligenz und Ihre Anwendungsfelder

Was ist Künstliche Intelligenz?

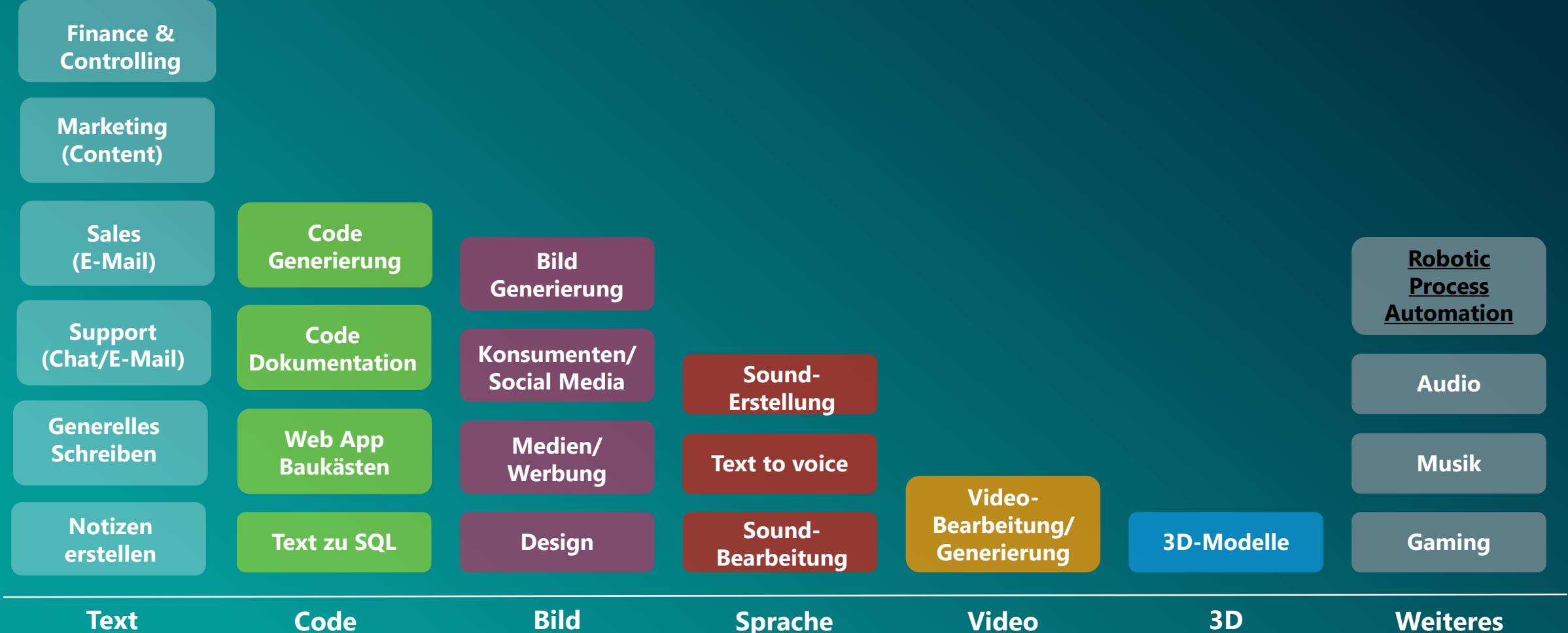
In der Praxis hat sich laut Bitkom und DFKI diese Definition bewährt:

„Künstliche Intelligenz ist die Eigenschaft eines IT-Systems, menschenähnliche, intelligente Verhaltensweisen zu zeigen.“

Damit das gelingt, braucht es vier Kernfähigkeiten: Wahrnehmen, Verstehen, Handeln und Lernen. Neu in der modernen KI ist vor allem das Verstehen und Lernen. Für einen dynamischen Lernprozess werden die aktuellen KI-Systeme deshalb in der Verarbeitung von einer großen Menge an Daten trainiert – starr programmierten Verfahren sind sie damit weit überlegen.



Anwendungsfelder generativer KI



Quelle: Google Cloud Tech

Erläuterung von Begrifflichkeiten

- **Neuronen (Neuronales Netz)**

sind grundlegende Einheiten im Gehirn und in künstlichen neuronalen Netzen, die Informationen **empfangen, verarbeiten und weitergeben**.

- **Parameter**

sind bei ChatGPT die Gewichtungen der Neuronen, die bestimmen, wie das Modell Text **versteht und generiert**.

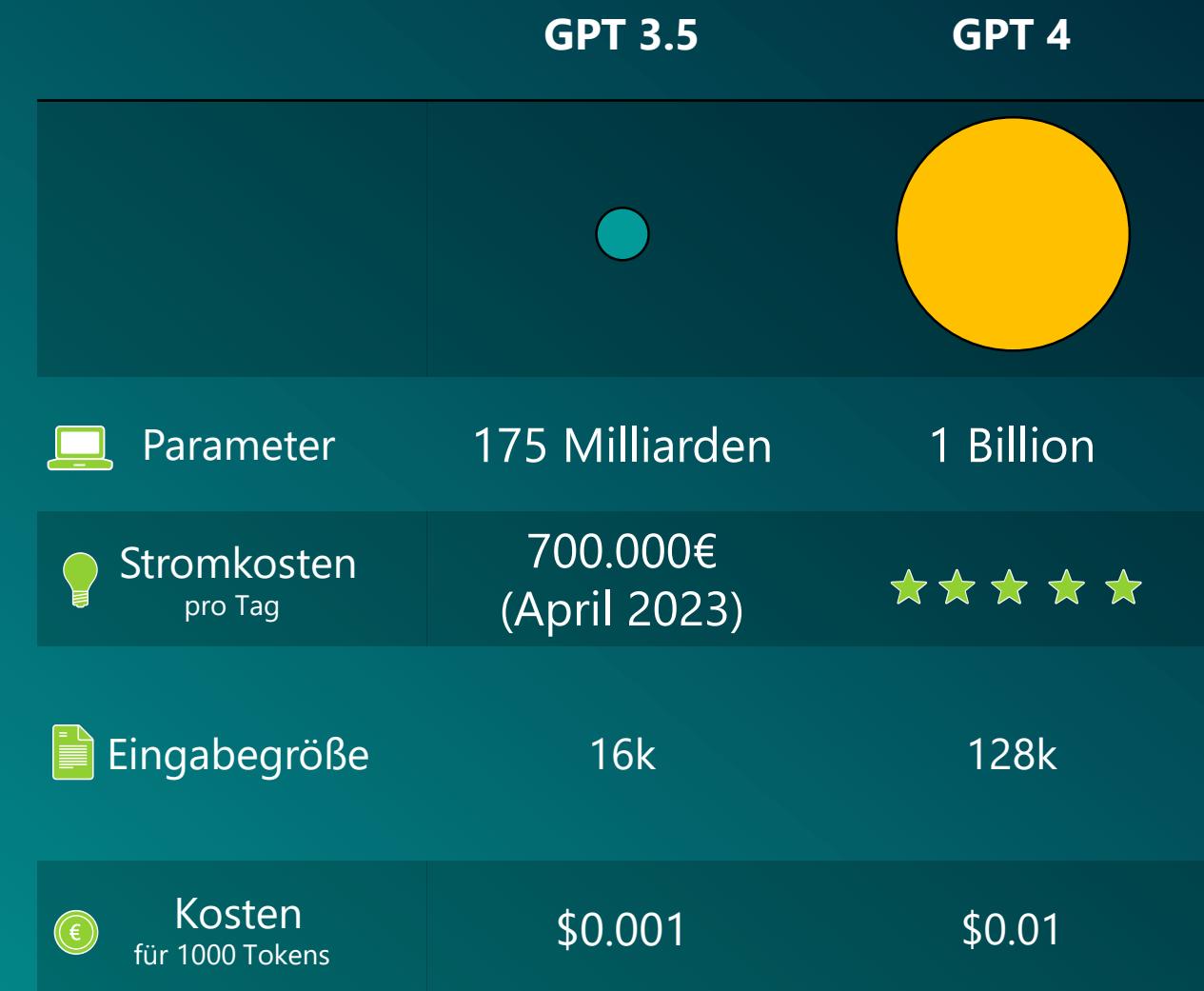
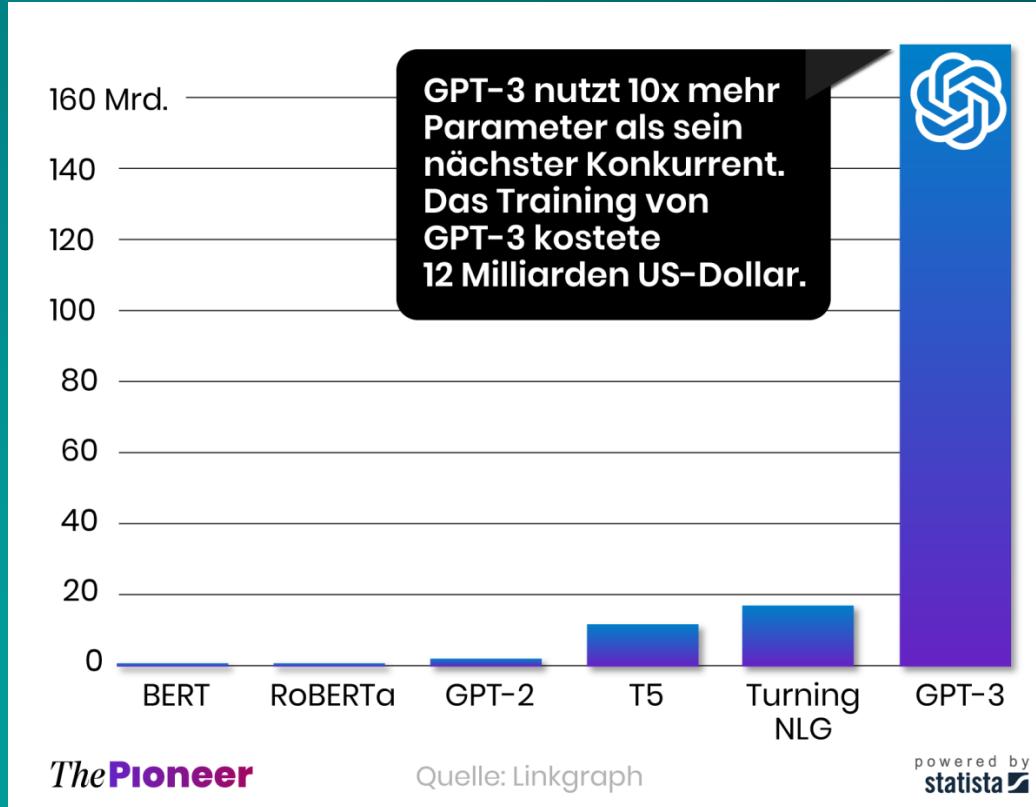
- **Tokен**

ist eine Grundeinheit von Text, die ein Sprachmodell wie ChatGPT verarbeitet. Es kann ein ganzes Wort, ein Wortteil oder ein einzelnes Zeichen sein. Tokens helfen dem Modell Text in verarbeitbare Einheiten **zu zerlegen und zu analysieren**.

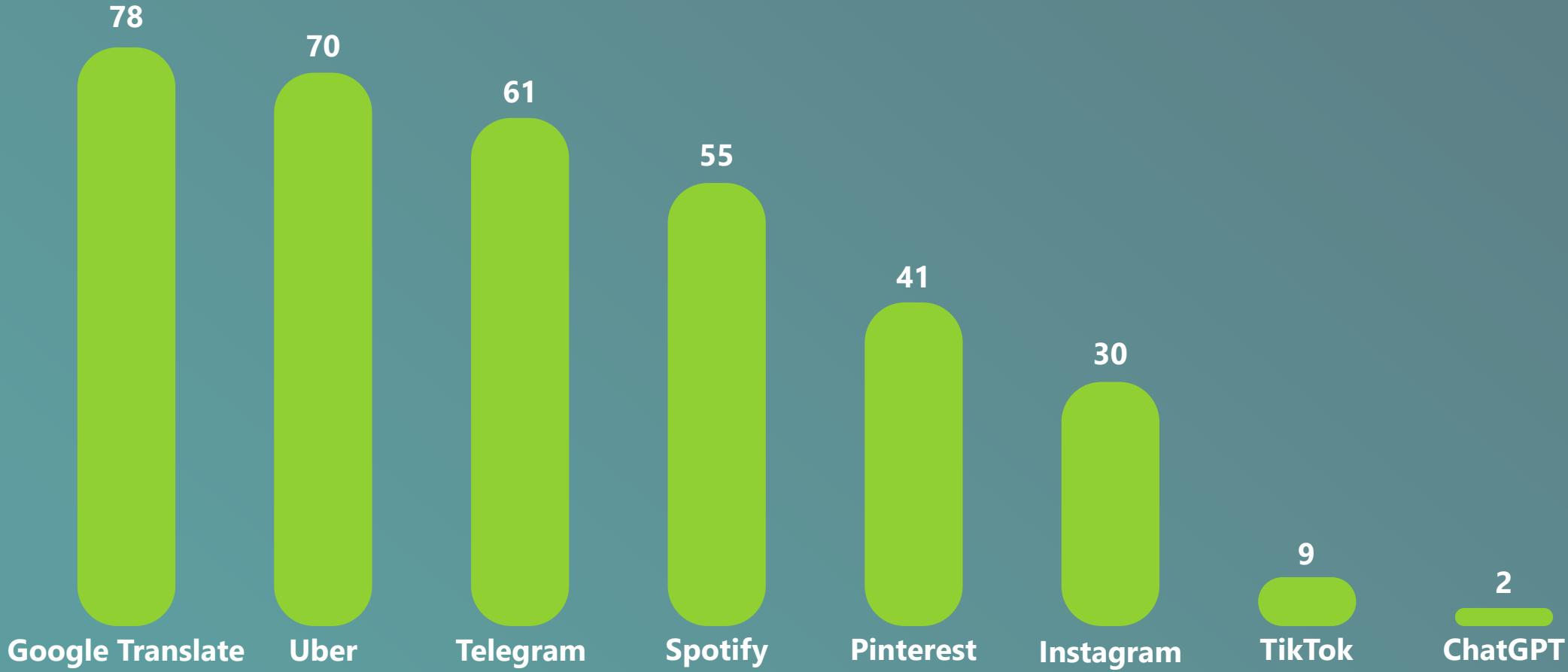
ChatGPT ist nicht gleich ChatGPT...

Merkmal	GPT-3.5	GPT-4	GPT-4o
Trainingsdatengröße	570GB	Unbekannt (Größer)	Unbekannt (Größer)
Parameter	175 Milliarden	Billionen+	Billionen+
Leistung (Genauigkeit)	Moderat	Hoch	Sehr Hoch
Kontextlänge	2048 Tokens	8192 Tokens	32768 Tokens
Verständniskomplexität	Moderat	Fortgeschritten	Sehr Fortgeschritten

Datenhunger und Kosten für LLM/GPT-Modelle

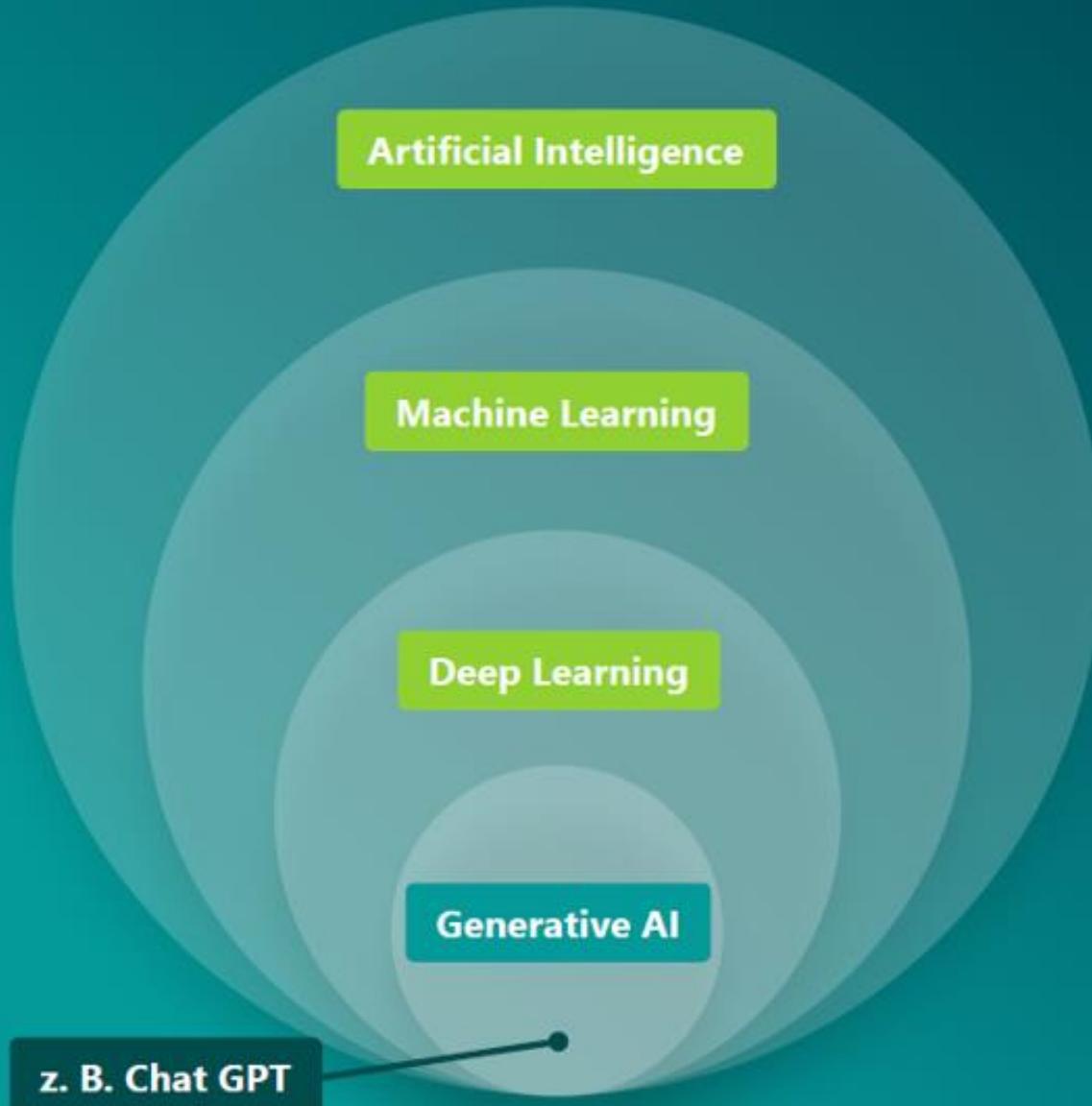


Zeit bis zum Erreichen von 100 Millionen Nutzern in Monaten



Wie kann künstliche Intelligenz heute im Kanzleialltag eingesetzt werden?

Abgrenzung



Der Bereich der Informatik, der sich mit der Entwicklung intelligenter Maschinen befasst, die die menschliche Intelligenz nachahmen oder übertreffen können

Teilbereich der KI, der es Maschinen ermöglicht, aus vorhandenen Daten zu lernen und diese Daten zu verbessern, um Entscheidungen oder Vorhersagen zu treffen

Eine Technik des maschinellen Lernens, bei der Schichten von neuronalen Netzen verwendet werden, um Daten zu verarbeiten und Entscheidungen zu treffen

Erstellung neuer schriftlicher, visueller und auditiver Inhalte anhand von Vorgaben oder vorhandenen Daten

Grundlegende Begriffe für KI

Artificial Intelligence

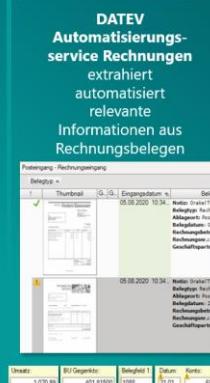
Machine Learning

Deep Learning

Generative AI

z. B. Chat GPT

KI im DATEV-Portfolio – produktive Beispiele



www.datev.de/asr



Tutorial

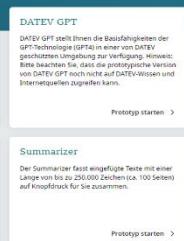


Test mit Demo



Willkommen in der DATEV KI-Werkstatt, Sabrina!

Erleben Sie die Verbindung von generativer künstlicher Intelligenz und der DATEV-Welt. Probieren Sie exklusiv unsere frühen Prototypen aus! Teilen Sie uns mit, was Sie davon halten und wie wir die Anwendungen gemeinsam weiterentwickeln können, um Sie bestmöglich bei Ihrer Tätigkeit zu unterstützen.



KI im DATEV-Portfolio – produktive Beispiele

DATEV
**Automatisierungs-
service Rechnungen**
extrahiert
automatisiert
relevante
Informationen aus
Rechnungsbelegen

Posteingang - Rechnungseingang					
Belegtyp ▲					
!	Thumbnail	G...	G...	Eingangsdatum	Beleg
				05.08.2020 10:34...	Notiz: OrakelTesi Belegtyp: Rechnung Ablageort: Posteingang Belegdatum: 04.08.2020 Rechnungsbetrag: 50,00 Rechnungsnr.: 50 Geschäftspartner:
				05.08.2020 10:34...	Notiz: OrakelTesi Belegtyp: Rechnung Ablageort: Posteingang Belegdatum: 21.08.2020 Rechnungsbetrag: 10,00 Rechnungsnr.: 10 Geschäftspartner:

www.datev.de/asr

DATEV Personal-Benchmark online

zeigt das Durchschnittsgehalt von Berufsgruppen in einer Region an

Beruf analysieren

Koch/Köchin

Region Süd - Land

40 Stunden

Jahresgesamtbrutto

12/2020 - 12/2021

Median der Vergleichsgruppe

Verteilung der Personen

The figure shows a density plot of annual gross income for the profession Koch/Köchin. The x-axis represents income in Euro, ranging from 0 to 50,000. The y-axis represents the density or frequency of occurrence. The distribution is right-skewed, with a peak between 20,000 and 30,000. A vertical dashed line marks the median at 26,900. Two horizontal arrows point to the tails of the distribution: one pointing left labeled "10 % der Vergleichsgruppe weniger als 19,500" and one pointing right labeled "10 % der Vergleichsgruppe mehr als 37,000".

Tutorial

DATEV Liquiditätsmonitor online

zeigt die zukünftige
Liquidität an

Auszahlungen

Juli 2022	-193.365,69 €
Instandhaltung	-815,73 €
Kommunikation	-1.920,00 €
Kredite und Darlehen	-3.350,00 €
Fuhrpark	-2.750,00 €
Versandkosten	-7.395,34 €
Lohn, Gehalt und Sozialabgaben	-10.297,97 €
Miete	-17.843,00 €
Eigenkapital	-21.033,16 €
TOP Lieferant	-63.542,28 €

840 €
2022

Liquiditätsprognose

Liquiditätsprognose der zukünftigen Zahlungen der nächsten 3 Monate

Details & Bearbeitung

Gesamt Bank + Tagessaldo + manuelle Zahlungen Gesamt

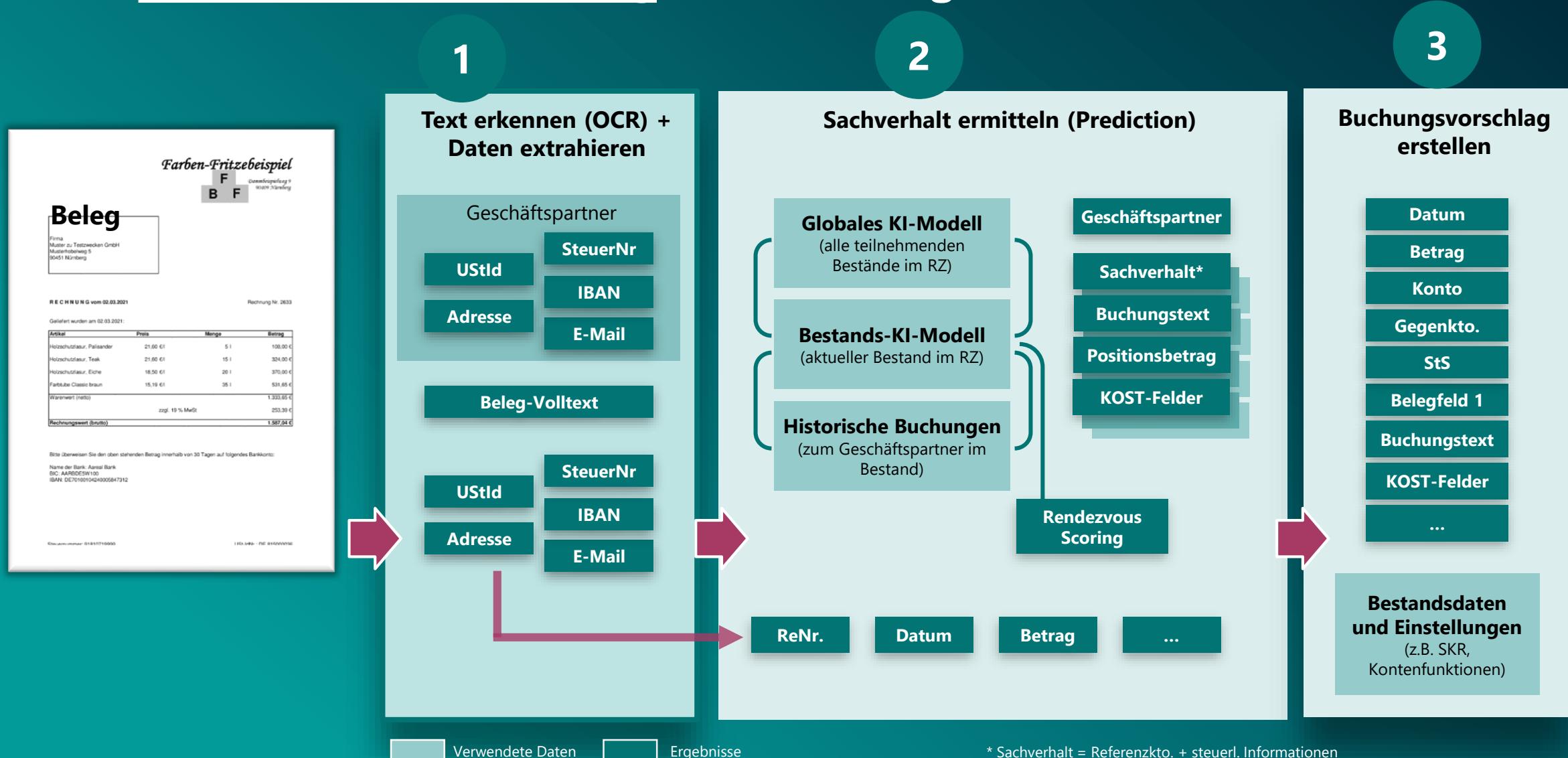
0 €
-50.000 €
-100.000 €
-150.000 €
-200.000 €
-250.000 €
-300.000 €
-350.000 €
-400.000 €

Okt. 10 Okt. 17 Okt. 24 Okt. 31 Nov. 7 Nov. 14 Nov. 21 Nov. 28

Test mit Demo

**DATEV
Automatisierungs-
service Bank**
bietet die Möglichkeit,
elektronische
Kontoumsätze mit
Unterstützung
künstlicher Intelligenz zu
buchen

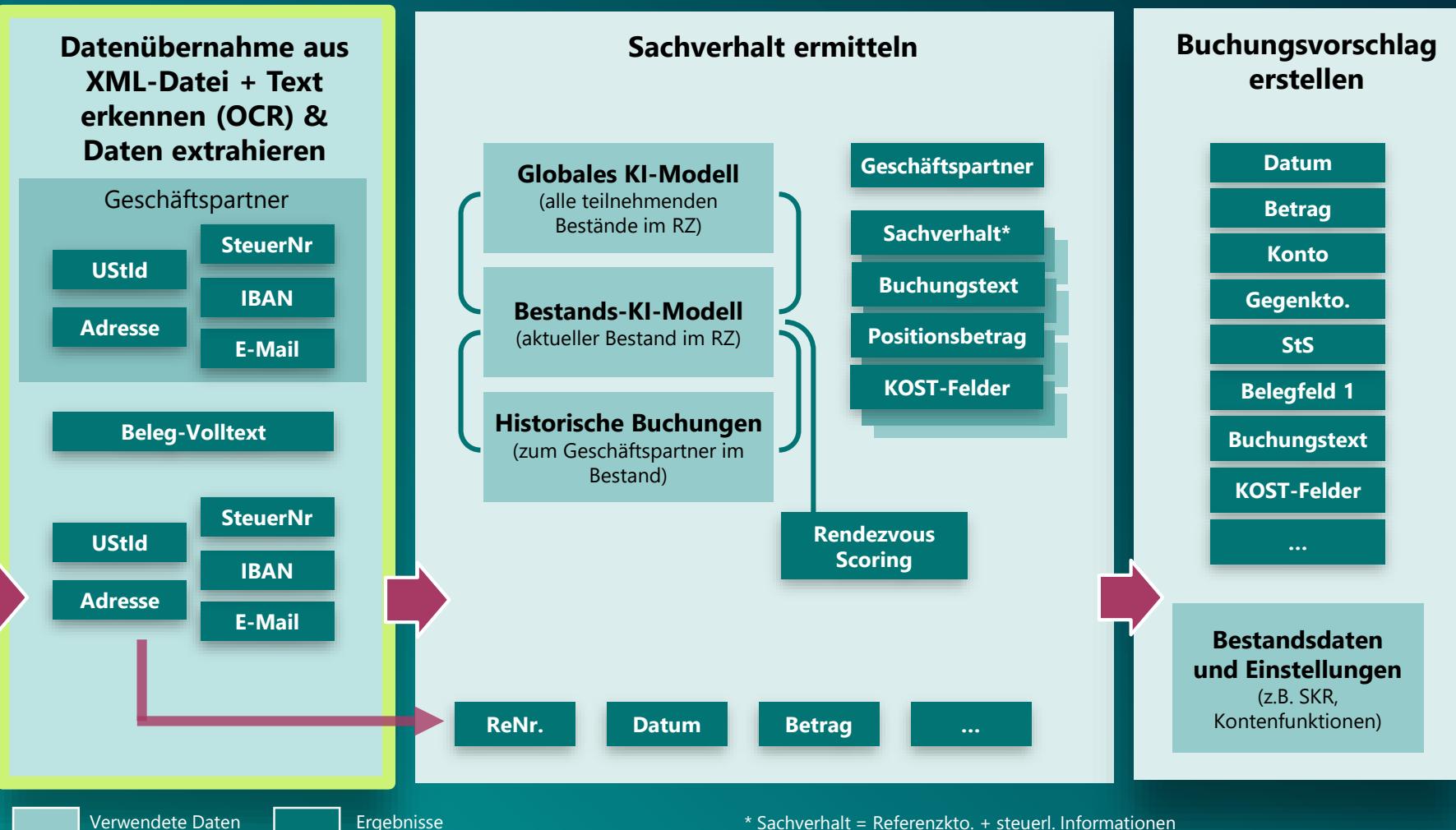
Automatisierungs-Service Rechnungen (ASR): vom (herkömmlichen) Beleg zur Buchung



Automatisierungs-Service Rechnungen (ASR) von der E-Rechnung zur Buchung...

E-Rechnung

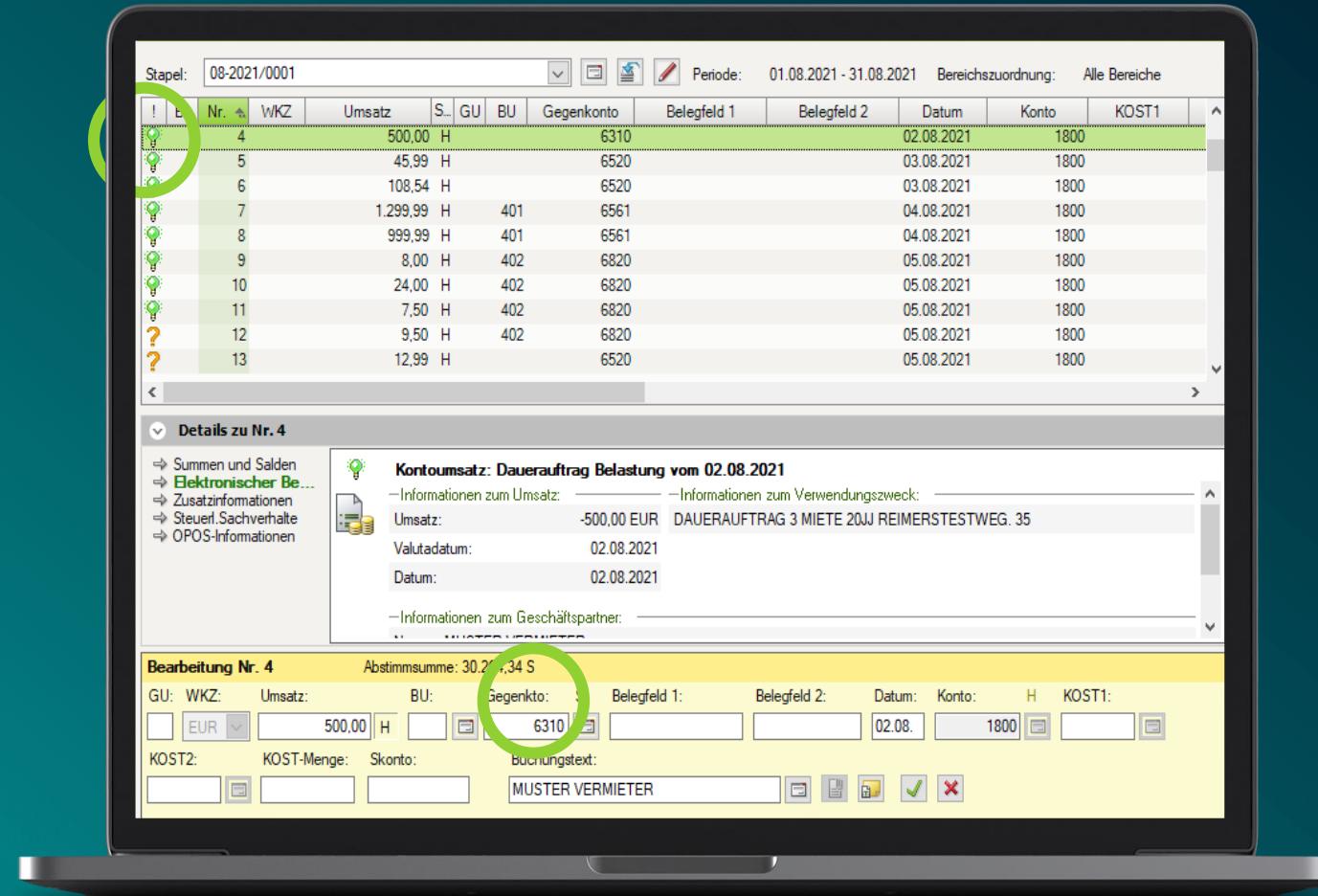
```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?> <ubl:Invoice xsi:schemaLocation="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2 http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-2.1/xsd/maindoc/UBL-2.1.xsd">
<!-- ... -->
```



* Sachverhalt = Referenzkto. + steuerl. Informationen

Automatisierungsservice Bank

- KI-gestützte Erzeugung von Buchungsvorschlägen aus Inhalten von Kontoumsätzen und historischen Daten
- Zeitersparnis beim elektronischen Bank-Buchen für wiederkehrende Sachkontobuchungen
- nahtlose Eingliederung in den bestehenden FIBU-Prozess
- Visualisierung der Buchungsvorschläge, die automatisch verarbeitet wurden



Automatisierungsservice Bank: Aufteilung nach Beträgen im Verwendungszweck

Highlight

Datum	Verwendungsweck	Umsatz
06.03.	Teilzahlung RECHN.ZINS. 23,59	-621,72 €
	TILG./ENTG. 598,13 TILGUNG	
	PER 01.03.2023	

HANS MUSTERMANN
SEPA Direct Debit

WKZ	Umsatz	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Datum	Konto	Buchungstext
EUR	23,59		7320		06.03.	1810	Mustermann
Zinsaufwendungen							
EUR	598,13		3160		06.03.	1810	Mustermann
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten							

Exkurs: Wie schreibe ich einen guten Prompt?



Du bist ein Student der Betriebswirtschaftslehre im zweiten Semester an der Technischen Hochschule in Nürnberg und absolvierst ein Praktikum in einer Kanzlei. Du kennst dich bereits in den Bereichen Steuern, Finanzbuchführung und Kostenrechnung gut aus und bist Neuem aufgeschlossen.

Du möchtest deinen Chef Bernd in der Steuerkanzlei überzeugen, dass er die Möglichkeiten der KI in der Kanzlei zukünftig umsetzt. Insbesondere in dem Bereich Finanzbuchführung.

Formuliere eine entsprechende Mail an deinen Chef.

Sei freundlich, sachlich und motiviert. Schreibe in der „Du-Form“. Maximale Länge des Textes, 30 Zeilen.

Du arbeitest bereits in einer digitalen Kanzlei mit digitalen Mandanten.

Persona (Rolle, Kompetenzen)

Einleitung (Hintergrund, Erwartungen)

Arbeitsauftrag (Ziel, ggf. Teilschritte)

Antwortformat (Format, Länge, Sprachstil)

zusätzliche Informationen

Willkommen in der DATEV KI-Werkstatt, Sabrina!



Erleben Sie die Verbindung von generativer künstlicher Intelligenz und der DATEV-Welt.

Probieren Sie exklusiv unsere frühen Prototypen aus! Teilen Sie uns mit, was Sie davon halten und wie wir die Anwendungen gemeinsam weiterentwickeln können, um Sie bestmöglich bei Ihrer Tätigkeit zu unterstützen.

Einspruchsgenerator

Erstellen Sie mit KI-Unterstützung auf Knopfdruck einen Vorschlag für einen Einspruch gegen einen Steuerbescheid unter Einbezug von vorgeschlagenen Rechtsquellen.

[Prototyp starten >](#)

DATEV GPT

DATEV GPT stellt Ihnen die Basisfähigkeiten der GPT-Technologie (GPT4) in einer von DATEV geschützten Umgebung zur Verfügung. Hinweis: Bitte beachten Sie, dass die prototypische Version von DATEV GPT noch nicht auf DATEV-Wissen und Internetquellen zugreifen kann.

[Prototyp starten >](#)

Jobinator

Erstellen Sie in kurzer Zeit ansprechende und prägnante Stellenanzeigen für neue Steuerfachkräfte in Ihrer Kanzlei.

www.datev.de/ki
oder
www.datev.de/ki-werkstatt

Social Media Assistant

Mit dem Social Media Assistant können Sie schneller motivierende und zum Stil Ihrer Kanzlei passende Texte für unterschiedliche Social Media Plattformen erzeugen.

[Prototyp starten >](#)

Summarizer

Der Summarizer fasst eingefügte Texte mit einer Länge von bis zu 250.000 Zeichen (ca. 100 Seiten) auf Knopfdruck für Sie zusammen.

[Prototyp starten >](#)

Frag LEA

LEA ist Ihr LEXinform-Assistent für die Recherche in den UStAE, AEAO, BMF-Schreiben sowie den Dokumenten des DATEV-Verlags. Der Assistent unterstützt Sie bei der kompakten und fundierten Zusammenfassung inkl. Quellenangabe.

[Prototyp starten >](#)

Ausblick

→ **Wie könnte sich Arbeit in naher Zukunft verändern?**

1. 🔎 KI wird Suchmaschinen Konkurrenz machen
2. 🧑‍🔬 Kurzfristig: Prompt Engineering wird wichtiger
3. 📝 Texterstellung wird zunehmend gemeinsam mit KI erfolgen
4. 📖 Aber auch das Lesen unterstützt generative KI
(z. B. mit Zusammenfassungen)
5. 🎤 Spracherkennung und Handschrifterkennung werden alltäglich
6. 🗣️ KI wird zunehmend über Sprache bedient und genutzt
7. 💰 Produktivitätssteigerungen durch KI

Wie könnte sich die Büroarbeit verändern? Ein Blick auf den „Microsoft 365 Co-Pilot“

Copilot in Ihren bevorzugten Microsoft-Apps

The screenshot displays a grid of nine cards, each representing a different Microsoft app where Copilot is integrated:

- Microsoft 365-Chat**: Combines AI with your work data to boost productivity. [Mehr erfahren >](#)
- Copilot in Teams**: Facilitates more effective meetings by handling chats and finding information. [Mehr erfahren >](#)
- Copilot in Outlook**: Starts emails quickly, creates summaries, and generates long emails. [Mehr erfahren >](#)
- Copilot in Word**: Creates designs, adds text to existing documents, or generates new ones. [Mehr erfahren >](#)
- Copilot in PowerPoint**: Generates presentations, organizes content, and creates summaries. [Mehr erfahren >](#)
- Copilot in Excel**: Dives deeper into data, finds insights, generates formulas, and more. [Mehr erfahren >](#)
- Copilot in OneNote**: Combines notes, creates To-Do lists, designs plans, and more. [Mehr erfahren >](#)
- Copilot im Loop**: Facilitates planning, brainstorming, and collaboration. [Mehr erfahren >](#)
- Copilot im Whiteboard**: Simplifies idea generation and organization. [Mehr erfahren >](#)

Microsoft zeigt anhand des „Microsoft 365 Co-Pilot“, wie eine Integration von KI-Funktionen in die Büroarbeit erfolgen könnte.

🌐 Allgemeine Infos:
<https://www.microsoft.com/de-de/microsoft-copilot>

🌐 Copilot in Office-Produkten:
<https://adoption.microsoft.com/de-de/copilot/>

Screenshot von <https://adoption.microsoft.com/de-de/copilot> (01.03.2024)



Zukunft gestalten. Gemeinsam.