

# FAQs on the Cash Register Security Ordinance (KassenSichV) in Germany

In these FAQs we answer the central questions about the KassenSichV, the „Technical Security Device“ (TSE) and the „Digital Interface of the Financial Administration for Cash Register Systems“ (DSFinV-K) for your PC CADDIE cash register. We are constantly adding to the FAQ with your questions.

## >Do I have to equip my PC CADDIE cash register with a TSE?

Yes - there are no legal exceptions here: Every PC cash register must be equipped with a TSE unit since 1 January 2020. Due to delays in the certification of TSE providers, a „non-objection regulation“ applies until 30 September 2020, in many federal states until 31 March 2021 under certain conditions.

## >What does the TSE basically do with the cash register bookings?<

Die TSE „signiert“ Kassen-Vorgänge mit unveränderlichen und fortlaufenden IDs. So können in einer Kassen-Nachschau vom Prüfer - unabhängig des genutzten Kassensystems - die Buchungen nachvollzogen werden. Die Signierungen erfolgen aber nicht nur mit dem Abschluss/Verbuchen eines Kassenvorgangs, sondern bereits mit dem Eröffnen eines Kassenvorgangs wird bereits eine Signatur vergeben, also z.B. mit dem ersten Zuteilen eines Artikels auf einen Kunden, Tisch oder „Laufkundschaft“. Eröffnen eines Tisches. Mit jeder Veränderung des Vorgangs - z.B. bei längeren Vorgängen wie in der Gastronomie übliche Tischbuchungen über den Zeitraum des Aufenthalts der Gäste - werden weitere Signaturen vergeben. Mit der Ausgabe des Belegs erfolgt die letzte Signierung. So hat der Prüfer nicht nur Zugriff auf abgeschlossene Buchungen, sondern auch auf alle Buchungs- und Lösungsprozesse vorab.

## >Are there different types of TSE?

Yes, there are basically two technical solutions from different providers: the TSE as hardware, e.g. as a USB stick or SD card, which is installed in the cash register or connected to the PC cash register via the printer. And the TSE from the cloud, which requires an internet connection to the local system.

## >Can I choose between different TSE providers?<

Nein - alle PC CADDIE Kassen werden über eine Cloud-TSE des Anbieters FISKALY angebunden. Die Entscheidung für eine Cloud-Lösung haben wir aufgrund deren technischen Vorteile und deren Support getroffen. Durch die Datenbank-Struktur des PC CADDIE können so mehrere Kassen eines Kontenbereichs über eine einzige TSE signiert werden. So können wir die Erst- und Folgekosten gering halten.

## **>What happens if the TSE cloud does not fail due to an internet interruption?<**

Bei einem Ausfall der TSE durch Internetunterbrechung sind die Ausfallzeiten und der Grund des Ausfalls zu dokumentieren. Bei einem lokalen Betrieb der PC CADDIE Kasse kann unterbrechungsfrei im Geschäftsbetrieb weitergearbeitet werden. Der Ausfall der Signatureinheit muss dann auf den Belegen ausgewiesen werden.

## **>Is the TSE solution certified for my PC CADDIE POS system?<**

Zum 1. August 2020 ist noch keine Cloud-TSE-Lösung vom zuständigen Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik zertifiziert, alle Anbieter sind noch im Zertifizierungs-Prozess. Auch aus diesem Grund ist die weitere Verlängerung der „Nichtbeanstandungsregelung“ von vielen Bundesländern unter Auflagen auf den 31.3.2021 entscheiden worden.

## **>Do I have to take action myself to convert my cash register?<**

Yes - due to the delays in certification, the responsible Federal Office of Finance requires the cash register supplier to „commission“ the TSE by 30 September 2020 at the latest. Penalties may be imposed if no demonstrable commission is provided.

## **>How can I fulfil my obligation to commission the TSE?<**

From 29.07.2020, we will provide you with a dialogue field in your PC CADDIE that you can use not only to initiate the commissioning of the TSE, but also to specify the correct number of TSE units required depending on your business operations. We provide you with a detailed video tutorial for completing this dialogue:



## **>Does each account area in PC CADDIE require its own TSE?<**

Ausschließlich Kontenbereiche, innerhalb derer ein Zahlungsverkehr mit Bargeld/Kreditkarte etc abgewickelt werden, unterlegen der KassenSichV. Dies sind in PC CADDIE überlicherweise „Umsatzkonten“, auf die Ihre PC CADDIE-Kasse zugreift. „Beitragskonten“, die Sie z.B. für die

Beitragsrechnungen nutzen, werden üblicherweise nicht für den Betrieb einer Barkasse genutzt. Diese unterliegen - in der Nutzung als Bereiche zur Rechnungslegung ohne Barkasse - nicht der Verordnung und benötigen keine eigene TSE. Bitte klären Sie mit Ihrem Steuerberater die konkrete Nutzung der Kontenbereiche in PC CADDIE, damit Sie die TSEs korrekt beauftragen.

### **>How are cash payments of invoices created via the contribution account to be taken into account?<**

Die beiden Vorgänge sind unabhängig voneinander: Ein als Beitragskonto mit Rechnungsstellung genutzter Kontenbereich unterliegt nicht der KassenSichV, benötigt also keine TSE. Wenn Mitglieder/Kunden ihre erhaltene Rechnung Bar/EC-Cash vor Ort bezahlen, erfolgt dies üblicherweise über die angeschlossene PC CADDIE-Kasse im Umsatzkontenbereich (mit ausgestatteter TSE-Einheit). Bitte stimmen Sie die konkrete Nutzung Ihrer Kontenbereiche mit Ihrem Steuerberater ab.

### **>Is the OP account area subject to the KassenSichV?<**

Die Nutzung eines OP-Bereich erfolgt in der Art eines Beitragskontos, in dem keine Bar-/EC-Zahlungen gemäß KassenSichV stattfinden: in dieser Nutzung unterliegen die OP-Kontenbereiche nicht der KassenSichV. Bitte stimmen Sie sich mit Ihrem Steuerberater ob, ob Ihre Nutzung der OP-Konten in PC CADDIE dieser Nutzung entsprechen.

### **>Does it make sense to combine account areas within the scope of the regulation?<**

Die Nutzung der unterschiedlichen Kontenbereiche in PC CADDIE ist eine Option, um Ihren Geschäftsbetrieb möglichst übersichtlich und komfortabel zu verwalten. Die Nutzung mehrerer Kontenbereiche ist - durch die nun zusätzlichen TSE-Kosten - zu prüfen. Wenn z.B. ein Umsatz-Kontenbereich für einen Proshop, der sich über die Jahre auf wenige Artikel reduziert hat, auch im Umsatzkonto der Rezeption geführt werden kann, würde dieser Zusammenschluss eine TSE-Einheit sparen.

### **>Leased business areas (catering, pro shop): what effect does the KassenSichV have?<**

Bei verpachteten Geschäftseinheiten ist zu unterscheiden:

1. Nutzt Ihr Pächter ein eigenes, separates Kassensystem, so ist der Pächter als Steuerpflichtiger eigenständig für die Einhaltung der KassenSichV in seinem Kassensystem verantwortlich.
2. Nutzt der Pächter ein Kassensystem von PC CADDIE, benötigt die Kasse des Pächters für dessen Kontenbereich eine eigene TSE. WICHTIG: für den Pächter als eigenständigen Steuerpflichtigen müssen die Stammdaten zur Einrichtung der TSE eigenständig geführt werden. Diese eigenständige Führung der TSE und DSFinV-K-Daten ist unabhängig, ob der Pächter das Kassensystem über die Golfanlage zur Verfügung gestellt bekommt als Bestandteil der Pachtvereinbarung, oder direkt mit PC CADDIE als Leistungspartner verbunden ist.

Wenn Sie uns die Bestellung senden, können Sie bei Bedarf im Bemerkungsfeld Informationen für uns ergänzen, beispielsweise ob Sie die Bestellung zwar gemeinsam senden, aber getrennte Aufträge und Auftragsbestätigungen wünschen.

### **>How can the TSE be commissioned together with a tenant?<**

Das PCCADDIE-Dialogformular zur Beauftragung der TSE (Update ab 29.07.2020) unterscheidet nicht zwischen Pächtern und Golfbetrieb - das Dialogformular mit allen angelegten Kontenbereichen wird an allen Arbeitsstationen angezeigt bzw. ist aufrufbar. Bitte stimmen Sie mit Ihrem Pächter ab, die jeweils verantwortlichen Kontenbereiche korrekt zu bestimmen und die Beauftragung im Gesamten an uns zu versenden.

### **>What additional costs will I incur as a result of the KassenSichV?<**

Alle Aufwände der Programmierung zur Umsetzung der KassenSichV, insbesondere der TSE-Anbindung und DSFinV-K Daten-Exportes, sind über Ihre Wartungsvereinbarung mit uns abgesichert und kostenlos. Die TSE-Einheiten selbst sind Leistungen zusätzlicher Dienstleister in Folge der gesetzlichen Vorgaben und müssen separat abgerechnet werden. Durch die Wahl des Partners FISKALY, sowie durch die Signierung mehrerer Kassen in einem Kontenbereich mit einer TSE können wir Ihnen die Kosten auf minimales Niveau senken. Die Preise finden Sie hier: [Kosten TSE Drittanbieter](#)

### **>How do the previous GoBD requirements relate to the KassenSichV?<**

Schon bisher wurde die Unveränderbarkeit von Transaktionen in den GoBD (Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff) geregelt. Die GoBD sind aber weder Gesetz noch Verordnung, sondern eine Verwaltungsvorschrift des Finanzministeriums. Mit der neuen Regelung wird der Manipulationsschutz nun gesetzlich geregelt.

### **>What changes will the installation of the DSFinV-K entail for me?"**

DSFinV-K is a clarification of the interface for data export and thus simplifies the export and processing of data from electronic cash register systems: for the auditor, you as the taxpayer and your tax advisor. But the DSFinV-K also makes it easy for the tax authorities to use the „cash register inspection“ directly in your business.

### **>What is a "cash register inspection?>"**

Since 1 January 2018, the tax authorities have been able to carry out unannounced cash register checks - a so-called cash register inspection. This is an addition to the tax audit options available until then. As part of this audit, the auditors from the Ministry of Finance can use audit software to determine, among other things, whether subsequent manipulation of the cash register has taken place.

## **>Why will my receipts be stored in a cloud with the implementation of the DSFinV-K?<**

Die von uns eingesetzte Cloud-TSE-Lösung der Firma FISKALY enthält eine Cloud-Speicherung Ihrer gemäß DSFinV-K signierten Kassenvorgänge. Die Speicherung erleichtert bei Prüfungen den vollständigen Zugriff auf die geforderten Kassendaten. Durch die zukünftig vermehrt erwarteten, unangekündigten Prüfungen des Finanzamtes durch eine „Kassen-Nachschau“ können durch den Cloud-Zugriff vereinfacht begegnet werden.

## **>Can I object to the storage of my cash register transactions created in accordance with DSFinVK?<**

Ja - die Speicherung Ihrer Belege können Sie ausschließlich auf Ihren lokalen Systemen festlegen. Bitte senden Sie uns dazu schriftlich den Widerspruch zur Speicherung der Belege. Bitte haben Sie Verständnis, dass wir Aufwände zur Ermittlung von Daten im Rahmen einer Betriebsprüfung separat abrechnen müssen.

## **>What do I have to consider if I no longer use the PC CADDIE cash register?**

If you cancel the maintenance contract for the PC CADDIE cash register or the use of the cash register as „Software as a Service“ (SaaS), you will receive an export file from us of the DSFinV-K exports stored up to the time of cancellation.