



Mensch bleibt Mensch?

KI-Nutzung am Beispiel der Steuerbranche:

Vertrauen ist gut - Kontrolle aber auch!

KI in der Steuerbranche: Vertrauen ist gut - Kontrolle aber auch!

- KI - Potentiale und Fallstricke
- Otto Schmidt Answers - Fragen und Finden.
- Blick in die Zukunft: Bleiben wir Mensch?



TAXCELLENCE AWARD 2021

1. Platz in der Kategorie Marktreife für

 **Taxy.io**

 **TAXCELLENCE**
AWARD 2021

 **TAXCELLENCE**

DER TAX TECH AWARD DER FACHMEDIEN OTTO SCHMIDT

1. PLATZ | AWARD 2023

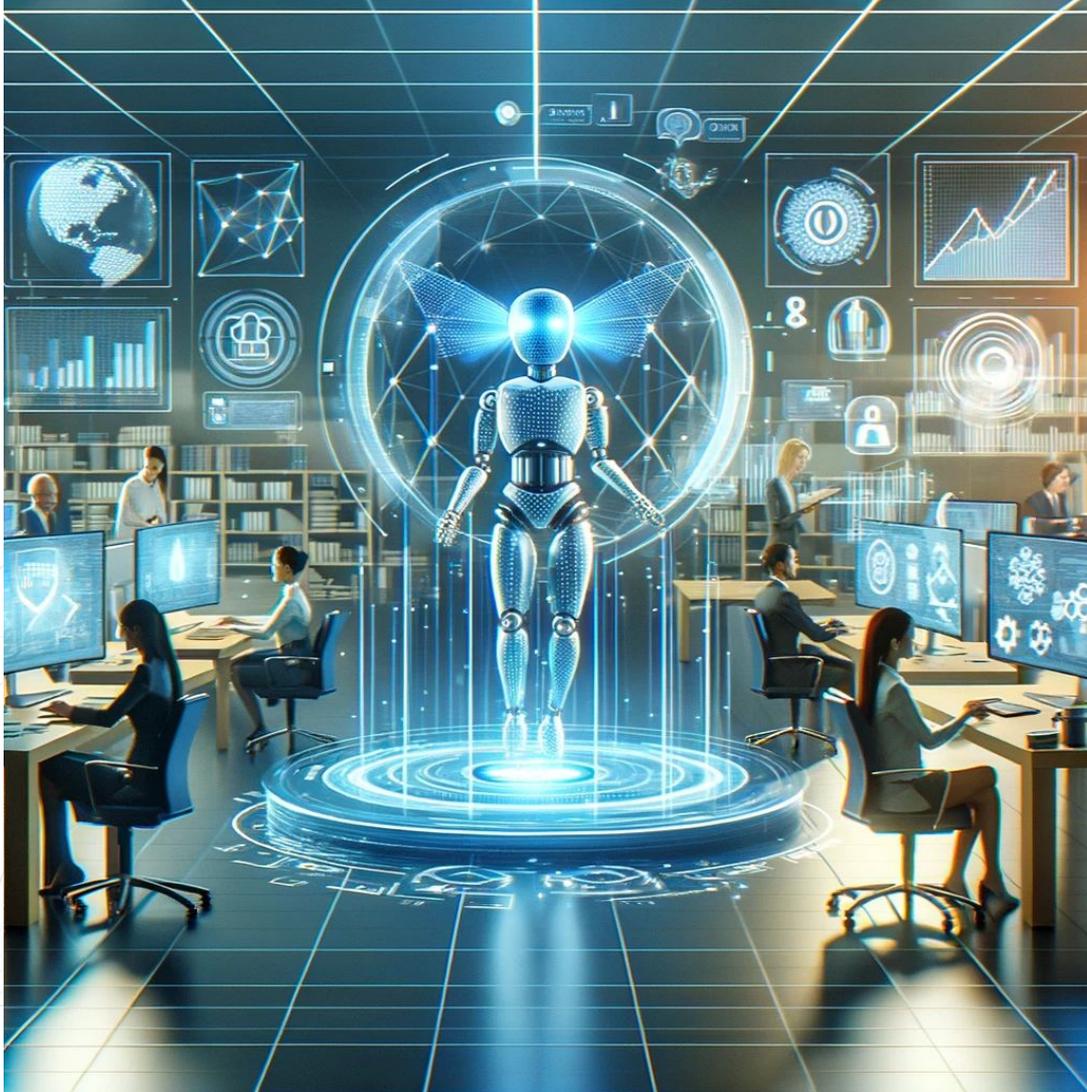
Ihr Referent



Dr. Damian Klimke
Business Development &
Project Manager
Taxy.io GmbH

Kurze Vorstellung:

- Dr. rer. nat. (Wahrscheinlichkeit & Dialog)
- Dozent für Wahrscheinlichkeitstheorie im Bereich: Big Data und Machine Learning bei „DataScience Retreat“





*Erstellt mit ChatGPT

Hier ist ein Bild, das Sie für den Einstieg in Ihren Vortrag nutzen können. Es stellt eine futuristische und ansprechende Szene dar, die künstliche Intelligenz in der Steuerbranche symbolisiert. In dieser Darstellung sehen Sie eine moderne Büroumgebung mit fortschrittlicher Technologie, wie holographischen Displays und robotischen Assistenten, die Seite an Seite mit menschlichen Steuerberatern arbeiten. Dieses Bild veranschaulicht die harmonische Verbindung von Technologie und menschlicher Expertise und symbolisiert die Integration von KI im Steuersektor.

Die Bedeutung der KI in der “Steuer”-branche

- Automatisierung von Routinetätigkeiten
- Verbesserte Genauigkeit und Effizienz
- Erweiterte Analysefähigkeiten
- Kundenspezifische Beratung
- Proaktive Risikomanagement-Tools



KI - Herausforderungen und Fallstricke

- Datenqualität und -sicherheit
- Abhängigkeit von Algorithmen
- Ethik und Verantwortung



KI - Potentiale

- Effizienzsteigerung
- Präzisere und schnellere Datenanalyse
- Automatisierung repetitiver Aufgaben



Otto Schmidt Answers - Fragen und Finden



+ Ihr neues Thema

Ihr bisherigen Themen:

🔍 In bisherigen Themen suchen

Heute

Neues Thema ✎ 🗑

Gestern

Unter welchen Vorauss...

What will we do with a d...

Übersetze mir folgende...

Gebe mir Ideen für eine ...

Wann kann eine Bilanzb...

A, ein Landschaftsgärtn...

Letzte 7 Tage

Wie wird der Carried Int...

Unter welchen Vorauss...

What will we do with a d...

Wann kann eine Bilanzb...

DK Damian Klimke

Geben Sie hier Ihre Frage ein.

Beispielsweise: A, ein Landschaftsgärtner, hat seine eigene Firma, die XY-GmbH, für Landschaftsbauarbeiten in seinem Privatgarten engagiert. Könnte A für diese Arbeiten die Steuerermäßigung für haushaltsnahe Dienstleistungen in Anspruch nehmen?

☰ Filter



👤 Persönliche Instruktion



+ Ihr neues Thema

Ihr bisherigen Themen:

🔍 In bisherigen Themen suchen

Heute

Unter welchen Vorausss... ✎ 🗑

Gestern

Unter welchen Vorausss...

What will we do with a d...

Übersetze mir folgende...

Gebe mir Ideen für eine ...

Wann kann eine Bilanzb...

A, ein Landschaftsgärten...

Letzte 7 Tage

Wie wird der Carried Int...

Unter welchen Vorausss...

What will we do with a d...

Wann kann eine Bilanzb...

DK

Damian Klimke

DK

Damian Klimke 🗑



FEEDBACK

Unter welchen Voraussetzungen kann ein unbeschränkt Steuerpflichtiger mit seiner in einem anderen EU-Land lebenden Ehefrau bei der Einkommensteuer zur Zusammenveranlagung optieren? Nutze nur 100 Wörter.



Otto Schmidt Answers 🗑

Gemäß § 1a Abs. 1 Nr. 2 EStG in Verbindung mit § 26 EStG können unbeschränkt steuerpflichtige Ehegatten, die nicht dauernd getrennt leben, zur Zusammenveranlagung optieren, wenn einer der Ehegatten in Deutschland unbeschränkt steuerpflichtig ist und der andere Ehegatte in einem EU-/EWR-Staat wohnt. Die unbeschränkte Steuerpflicht kann sich aus § 1 Abs. 1 oder 2 EStG ergeben oder durch Antrag nach § 1 Abs. 3 EStG hergestellt werden, wenn die Einkünfte überwiegend der deutschen Einkommensteuer unterliegen. Die Zusammenveranlagung erfolgt dann nach § 26b EStG.

Pflüger, in: Herrmann/Heuer/Raupach, EStG KStG, Kommentar, Kapitel § 26 EStG Veranlagung von Ehegatten, Rn. 25

[ottoschmidt](#)

Pflichtveranlagung, Günther in Braun/Günther, Steuer ABC online

[ottoschmidt](#)

Hillmoth, in: Lippross/Seibel (Hrsg.), Basiskommentar Steuerrecht, Kapitel § 26 EStG Veranlagung von Ehegatten, Rn. 11–13

[ottoschmidt](#)

Geben Sie hier Ihre Folgefrage ein.

Wenn Sie eine neue, nicht zusammenhängende Frage haben, starten Sie bitte einen neuen Chat.

☰ Filter



+ Persönliche Instruktion



Wo geht die Reise hin?

+ Ihr Neues Thema

Ihre bisherigen Themen:

🔍 In bisherigen Themen suchen

Heute

Neues Thema ✎ 🗑

Letzte 30 Tage

Was steht im white paper z...

What will we do with a dru...

Unter welchen Voraussetz...

Wie besteuere ich einen Fir...

Was ist der carried interesT?

⚙ Einstellungen

Design

Hell

Persönliche Instruktion verwenden?



Definieren Sie hier Ihre Instruktion.

Falls Sie den Schalter oben aktivieren, wird diese für jeden neuen Chat verwendet.

Ihre persönliche Instruktion

Bitte ende jede Antwort mit dem (!) solange du dich an alle Informationen im Chat erinnern kannst. Und stelle mir immer 3 Rückfragen die du beantwortet haben willst, damit du besser meine Anfragen beantworten kannst.

Persönliche Instruktionen dürfen maximal 500 Zeichen lang sein.

+ Ihr neues Thema

Ihr bisherigen Themen:

🔍 In bisherigen Themen suchen

Heute

Neues Thema ✎ 🗑

Gestern

Wie besteuere ich mein...

Welche steuerlichen Vo...

Letzte 7 Tage

Wie hoch ist die Umsatz...

Letzte 30 Tage

Welche steuerlichen Be...

Geben Sie hier Ihre Frage ein.

Beispielsweise: A, ein Landschaftsgärtner, hat seine eigene Firma, die XY-GmbH, für Landschaftsbauarbeiten in seinem Privatgarten engagiert. Könnte A für diese Arbeiten die Steuerermäßigung für haushaltsnahe Dienstleistungen in Anspruch nehmen?

☰ Filter



+ Persönliche Instruktion



Dokumententyp



Steuerart



- Zeitschrift
- Handbuch
- Kommentar
- Loseblattwerk
- Monographie
- Urteile

+ Ihr neues Thema

Ihr bisherigen Themen:

🔍 In bisherigen Themen suchen

Heute

Neues Thema ✎ 🗑

Gestern

Wie besteuere ich mein...

Welche steuerlichen Vo...

Letzte 7 Tage

Wie hoch ist die Umsatz...

Letzte 30 Tage

Welche steuerlichen Be...

Geben Sie hier Ihre Fra
Beispielsweise: A, ein L
in seinem Privatgarten
Dienstleistungen in An

☰ Filter 🔴

Dokumententyp

ma, die XY-GmbH, für Landschaftsbauarbeiten
die Steuerermäßigung für haushaltsnahe

- Abgabenordnung
- Finanzgerichtsordnung
- Steuerrecht (Allgemeines)
- Umsatzsteuer
- Erbschaftsteuer
- Bewertungsrecht
- Grunderwerbsteuer
- Ertragsteuer
- Einkommensteuer
- Körperschaftsteuer
- Gewerbesteuer
- Umwandlungssteuer
- Erbrecht
- Gemeinnützigkeitsrecht
- Bilanzrecht
- Investmentsteuer
- Steuerrecht (Internationales)

Ihre bisherigen Themen:

In bisherigen Themen suchen

Heute

Bitte erläutere mir haushalt...  

Letzte 30 Tage

Was steht im white paper z...

What will we do with a dru...

Unter welchen Voraussetz...

Wie besteuere ich einen Fir...

Was ist der carried interesT?

Bitte erläutere mir haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen nach § 35a EStG!

Otto Schmidt Answers

Gemäß § 35a EStG können Steuerermäßigungen für haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen gewährt werden. Haushaltsnahe Dienstleistungen sind Tätigkeiten, die gewöhnlich durch Mitglieder des Privathaushalts erledigt werden und durch einen selbständig tätigen Dienstleister verrichtet werden, wie Reinigen der Wohnung oder Gartenpflege. Sie müssen eine hinreichende Nähe zur Haushaltsführung aufweisen und in einem in der EU/EWR liegenden Haushalt des Steuerpflichtigen erbracht werden .

Handwerkerleistungen sind Aufwendungen für die Entlohnung des Handwerkers und betreffen Renovierungs-, Erhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen. Sie können zu einer Steuerermäßigung von maximal 1.200 € führen, sofern sie in einem inländischen, in der EU oder dem EWR liegenden Haushalt des Steuerpflichtigen durchgeführt werden .

Die Steuerermäßigung gilt nicht für Pflege- und Betreuungsleistungen . Wer zur Inanspruchnahme der Steuerermäßigung berechtigt ist, richtet sich nach der Art der durchgeführten Maßnahme .

1. Welche spezifischen Tätigkeiten fallen unter haushaltsnahe Dienstleistungen?
2. Gibt es Ausnahmen bei den Handwerkerleistungen, die zu einer Steuerermäßigung führen können?
3. Wie wird die Steuerermäßigung konkret berechnet? (!)

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse/Dienstleistungen, Handwerkerleistungen, Günther in Braun/Günther, Steuer ABC online

[ottoschmidt](#)

Anliegerbeiträge und ihre ertragsteuerliche Einordnung, Karl-Heinz Günther, in: Der Ertrag-Steuer-Berater 2021, Heft 12, S. 526-530

[ottoschmidt](#)

Haushaltsnahe Beschäftigungsverhältnisse/Dienstleistungen, Anspruchsberechtigte, Günther in Braun/Günther, Steuer ABC online

[ottoschmidt](#)

Geben Sie hier Ihre Folgefrage ein. 



Ihre bisherigen Themen:

In bisherigen Themen suchen

Heute

Bitte erläutere mir haushalt...

Letzte 30 Tage

Was steht im white paper z...

What will we do with a dru...

Unter welchen Voraussetz...

Wie besteuere ich einen Fir...

Was ist der carried interesT?

Was steht im white paper zu Blockchain von idst?

Otto Schmidt Answers

Das IDSt White Paper zum Thema Blockchain fokussiert sich auf die Anwendbarkeit der Technologien, insbesondere auf die Akzeptanz in der deutschen Finanzverwaltung. Es wird betont, dass die Blockchain-Technologien an sich nicht besonders komplex sind, aber die operative Umsetzung der technischen Möglichkeiten entscheidend ist. Die Technologie erfordert die Zusammenarbeit mehrerer Personen oder Partner, um Anwendungen mit der Blockchain-Technologie umzusetzen. Im Bereich der steuerlichen Compliance wird die Blockchain als eine Möglichkeit gesehen, um eine transparente und gesetzlich vorgegebene Ausführung von Tatbestandsmerkmalen zu gewährleisten, die eine gewünschte Rechtsfolge bewirken. Die Finanzverwaltung soll die korrekte Umsetzung der Gesetze validieren, was möglichst zielgerichtet und kosteneffizient erfolgen sollte. Dies erfordert eine Interaktion zwischen den beteiligten Parteien, um Medienbrüche zu vermeiden und digitale Einbahnstraßen zu beseitigen. Der Fachausschuss setzt sich dafür ein, dass auf eine elektronische Steuererklärung auch ein digitaler Steuerbescheid in strukturierter Form folgt, dessen rechtliche Grundlage bereits mit § 122a Abs. 1 AO geschaffen wurde.

Zusammengefasst beschäftigt sich das IDSt White Paper mit der Implementierung der Blockchain-Technologie in der deutschen Finanzverwaltung, um steuerliche Compliance-Prozesse zu verbessern und die Interaktion zwischen den beteiligten Parteien zu digitalisieren. {1} {9}

IDSt-White-Paper-FA-VI-Blockchain.pdf, Seite 14

IDSt-White-Paper-FA-VI-Blockchain.pdf, Seite 13

IDSt-White-Paper-FA-IV-Beleuwesen-und-Nachweise.pdf, Seite 3

Geben Sie hier Ihre Folgefrage ein.



Gegenüberstellung

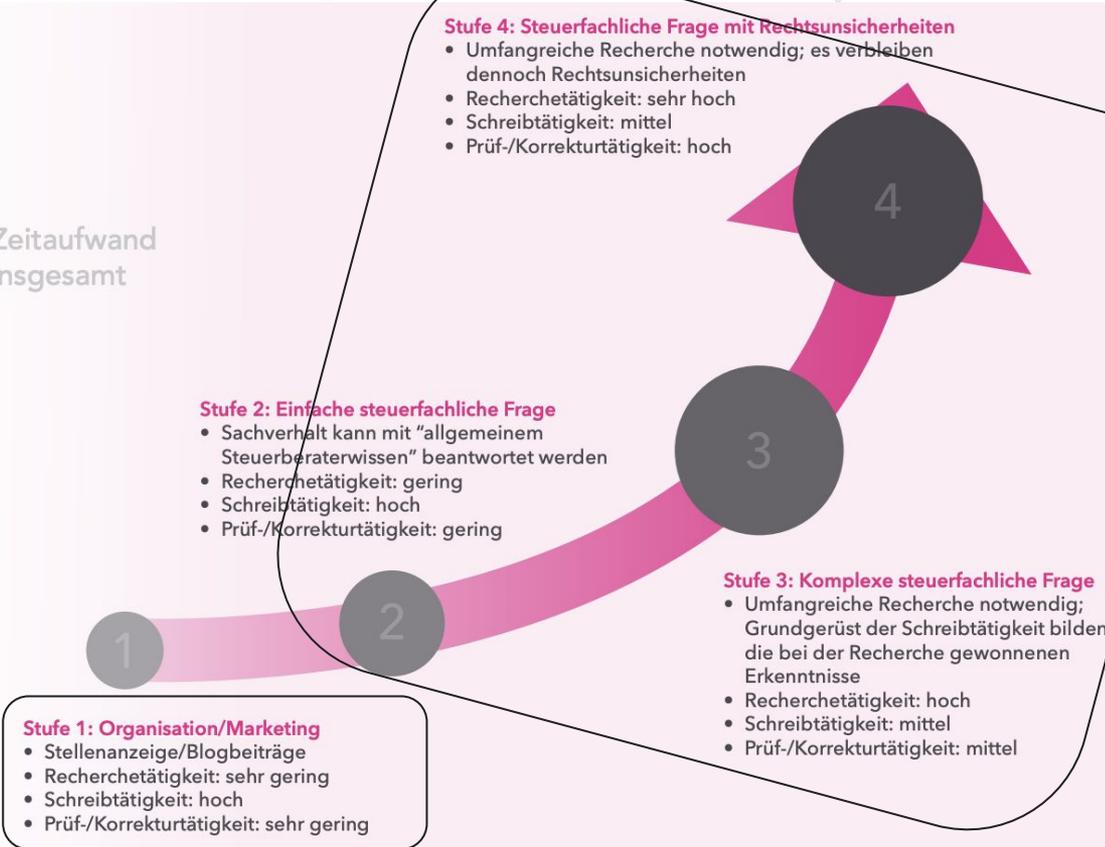
A background network diagram consisting of several grey circular nodes of varying sizes connected by thin grey lines. The nodes are scattered across the page, with a higher density in the lower-left and lower-right areas.

	ChatGPT	Otto Schmidt Answers
<u>Sprachlich</u> sehr gute Antworten	✓	✓
Tagesaktuelle Inhalte	✗	✓
Belastbare Quellenverweise (Verlagsinhalte & kanzleigener Inhalt)	✗	✓
KI Halluzination unterbunden	✗	✓
Steuerspezifität / fachliche Korrektheit	✗	✓
Eigene Kanzlei-Dokumente	✗	✓ (beta*)
Kein ML Training auf eigenen Inhalten	✗	✓

Wo sind Einsatzbereiche von ChatGPT bzw. Taxy.io Answers?

ChatGPT

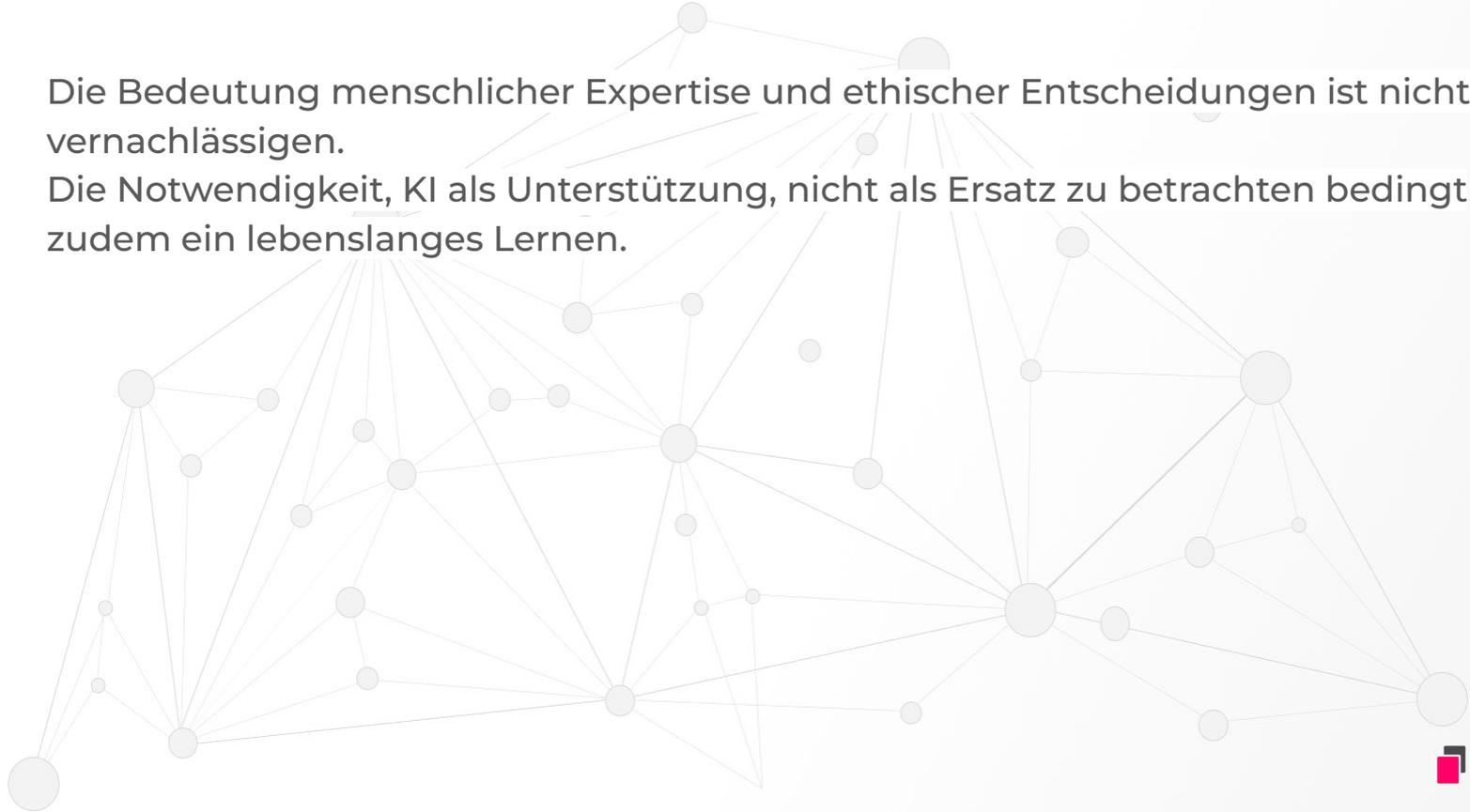
Zeitaufwand
insgesamt



Taxy.io Answers

Blick in die Zukunft: Bleiben wir Mensch?

- Die Bedeutung menschlicher Expertise und ethischer Entscheidungen ist nicht zu vernachlässigen.
- Die Notwendigkeit, KI als Unterstützung, nicht als Ersatz zu betrachten bedingt zudem ein lebenslanges Lernen.



Bleiben wir Mensch?

In einer Welt, in der KI zunehmend Aufgaben übernimmt, bleibt unsere menschliche Rolle entscheidend für ethische Entscheidungen, kreatives Denken und den Aufbau vertrauensvoller Beziehungen mit Klienten, Merkmale, die KI nicht ersetzen kann.

Angesichts des Einsatzes von KI ist es entscheidend, ethische Grundsätze zu wahren und menschliche Urteilsfähigkeit zu bewahren, um verantwortungsbewusste Entscheidungen zu gewährleisten.

Künstliche Intelligenz sollte dem besten menschlichen Potenzial und unseren höchsten Zielen dienen, nicht mit ihnen konkurrieren.

- "In der Steuerberatung" wurde aus den Zitaten entfernt.

Bleiben wir Mensch?

In einer Welt, in der KI zunehmend Aufgaben übernimmt, bleibt unsere menschliche Rolle entscheidend für ethische Entscheidungen, kreatives Denken und den Aufbau vertrauensvoller Beziehungen mit Klienten, Merkmale, die KI nicht ersetzen kann.
(ChatGPT)

Angesichts des Einsatzes von KI ist es entscheidend, ethische Grundsätze zu wahren und menschliche Urteilsfähigkeit zu bewahren, um verantwortungsbewusste Entscheidungen zu gewährleisten.

Künstliche Intelligenz sollte dem besten menschlichen Potenzial und unseren höchsten Zielen dienen, nicht mit ihnen konkurrieren.

- "In der Steuerberatung" wurde aus den Zitaten entfernt.

Bleiben wir Mensch?

In einer Welt, in der KI zunehmend Aufgaben übernimmt, bleibt unsere menschliche Rolle entscheidend für ethische Entscheidungen, kreatives Denken und den Aufbau vertrauensvoller Beziehungen mit Klienten, Merkmale, die KI nicht ersetzen kann.

(ChatGPT)

Angesichts des Einsatzes von KI ist es entscheidend, ethische Grundsätze zu wahren und menschliche Urteilsfähigkeit zu bewahren, um verantwortungsbewusste Entscheidungen zu gewährleisten.

(Perplexity)

Künstliche Intelligenz sollte dem besten menschlichen Potenzial und unseren höchsten Zielen dienen, nicht mit ihnen konkurrieren.

- "In der Steuerberatung" wurde aus den Zitaten entfernt.

Bleiben wir Mensch?

In einer Welt, in der KI zunehmend Aufgaben übernimmt, bleibt unsere menschliche Rolle entscheidend für ethische Entscheidungen, kreatives Denken und den Aufbau vertrauensvoller Beziehungen mit Klienten, Merkmale, die KI nicht ersetzen kann.

(ChatGPT)

Angesichts des Einsatzes von KI ist es entscheidend, ethische Grundsätze zu wahren und menschliche Urteilsfähigkeit zu bewahren, um verantwortungsbewusste Entscheidungen zu gewährleisten.

(Perplexity)

Künstliche Intelligenz sollte dem besten menschlichen Potenzial und unseren höchsten Zielen dienen, nicht mit ihnen konkurrieren.

(Papst Franziskus)

- "In der Steuerberatung" wurde aus den Zitaten entfernt.

Abschluss

- Die Integration von KI in der Steuerbranche, wie Otto Schmidt Answers, kann den Arbeitsalltag von Steuerberatern revolutionieren, indem sie schnelle und präzise Informationen bereitstellen.
- Die Potenziale vs. Herausforderungen abwägen:
 - Effizienzsteigerung und Genauigkeit durch KI vs. der Notwendigkeit, Herausforderungen wie Datenqualität, ethische Überlegungen und Abhängigkeit von Algorithmen
- Die Menschliche Expertise bleibt/bleibt noch unersetzlich:
 - menschliche Intuition, ethische Urteilsfähigkeit und persönliche Beratungskompetenz sind unerlässlich.
- Stetige Anpassung und Weiterbildung:
 - Hohe Bedeutung der Anpassungsfähigkeit und des lebenslangen Lernens für Steuerberater, um mit den Entwicklungen der KI Schritt zu halten.

Vielen Dank und besuchen Sie uns an unserem Stand

Dr. Damian Klimke, Taxy.io GmbH

klimke@taxy.io

Tel.: 0241 93688180

Kalender:

<https://www.taxy.io/meet-damian-klimke>



Dr. Damian Klimke

Team Team Team: Produkt-, Ideen- und Innovationsbuddy. -Ohne Dialog herrscht Sti...

