

**Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung**

---

**Inhaltsverzeichnis**

<b>1. Rahmenbedingungen und Überblick.....</b>	<b>2</b>
<b>1.1 Einleitung.....</b>	<b>2</b>
<b>1.2 Ausgangssituation.....</b>	<b>2</b>
<b>1.3 Ziel der Beschaffung .....</b>	<b>2</b>
<b>1.4 Vertragslaufzeit.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Leistungsumfang .....</b>	<b>3</b>
<b>2.1 Leistungsgegenstand.....</b>	<b>3</b>
<b>2.2 Anforderungen an die Leistungen .....</b>	<b>4</b>
<b>2.2.1 Lohn- und Gehaltsabrechnung.....</b>	<b>4</b>
<b>2.2.2 Steuerrechtliche Beratung.....</b>	<b>6</b>
<b>2.3 Übergang / Onboarding.....</b>	<b>7</b>
<b>2.4 Qualität und Kontinuität .....</b>	<b>7</b>
<b>3. Vergütung und Abrechnung .....</b>	<b>7</b>
<b>3.1 Lohnbuchhaltung.....</b>	<b>7</b>
<b>3.2 Steuerrechtliche Beratung.....</b>	<b>8</b>
<b>3.3 Abrechnungsmodalitäten .....</b>	<b>8</b>
<b>4. Anforderungen an die Leistungserbringung.....</b>	<b>9</b>
<b>4.1 Sprachkompetenz der eingesetzten Mitarbeitenden .....</b>	<b>9</b>
<b>4.2. Fachliche Qualifikation der eingesetzten Mitarbeitenden.....</b>	<b>9</b>
<b>5. Leistungsort.....</b>	<b>10</b>

**Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung**

---

**Leistungsbeschreibung**

## Anlage-02

**1. Rahmenbedingungen und Überblick****1.1 Einleitung**

Als Digitalisierungspartner der Verwaltung hat es sich der DigitalService zur Aufgabe gemacht, die Digitalisierung Deutschlands nachhaltig voranzutreiben. Ziel ist es, dass nutzerzentrierte, digitale Angebote in der öffentlichen Verwaltung Standard sind. Hierfür arbeitet der DigitalService eng mit dem Bund zusammen, um mit interdisziplinären Software- und Transformationsteams innovative digitale Lösungen zu entwickeln und zu betreiben sowie die dafür erforderlichen Grundlagen aufzubauen.

Der DigitalService wurde im Oktober 2020 als bundeseigene GmbH aufgesetzt und befindet sich zu 100 Prozent im Bundeseigentum.

**1.2 Ausgangssituation**

Die DigitalService GmbH des Bundes beabsichtigt, einen qualifizierten und verlässlichen Dienstleister zu beauftragen, der die vollständige Lohn- und Gehaltsabrechnung für die Beschäftigten sowie die steuerliche Beratung für die Organisation übernimmt. Die Leistungen sind unter Beachtung aller geltenden gesetzlichen und datenschutzrechtlichen Vorgaben rechtskonform, effizient und mit hoher fachlicher Qualität zu erbringen.

**1.3 Ziel der Beschaffung**

Ziel dieser Ausschreibung ist der Abschluss eines Vertrages mit einem qualifizierten und erfahrenen Dienstleister, der die vollständige Übernahme der monatlichen Lohn- und Gehaltsabrechnung sowie die umfassende steuerliche Beratung einschließlich der Erstellung aller relevanten Steuererklärungen übernimmt. Der Auftragnehmer soll dabei die Einhaltung sämtlicher geltender gesetzlicher Vorschriften sicherstellen und für eine rechtssichere, termingerechte sowie wirtschaftlich effiziente Abwicklung der Leistungen gewährleisten.

## Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung

---

### 1.4 Vertragslaufzeit

Der Vertrag tritt mit Unterzeichnung durch beide Vertragsparteien in Kraft und wird zunächst für eine Laufzeit von 24 Monaten geschlossen. Der Auftraggeber ist berechtigt, den Vertrag zweimal, um jeweils zwölf Monate zu verlängern. Die maximale Vertragslaufzeit beträgt 48 Monate.

## 2. Leistungsumfang

### 2.1 Leistungsgegenstand

Gegenstand dieser Ausschreibung ist die Erbringung eines integrierten Dienstleistungspakets durch einen einzigen Auftragnehmer. Dies umfasst die laufende Lohn- und Gehaltsabrechnung, die steuerliche Beratung einschließlich der Unterstützung bei Jahresabschlüssen und Steuererklärungen sowie die technische Bereitstellung und Nutzung eines marktüblichen Buchhaltungs- und Abrechnungssystems (z. B. DATEV oder funktional gleichwertige Systeme) mit entsprechenden Modulen für Finanzbuchhaltung, digitale Zusammenarbeit und Lohnabrechnung.

Das Leistungsportfolio umfasst sowohl Dienstleistungen im Bereich der Lohnbuchhaltung als auch Beratungsleistungen im Bereich des Steuerrechts und sonstige klassische Steuerberatungsleistungen (z. B. Kontroll- und Beratungsleistungen im Bereich des Jahresabschlusses).

Die Leistungen sind unter Nutzung eines marktüblichen Buchhaltungs- und Abrechnungssystems zu erbringen, wie beispielsweise DATEV Rechnungswesen, DATEV LODAS oder funktional gleichwertige Systeme, die insbesondere die Finanzbuchhaltung, die Lohn- und Gehaltsabrechnung sowie eine digitale Zusammenarbeit und einen sicheren Dokumentenaustausch ermöglichen.

Der DigitalService ist ein Dienstleistungsunternehmen, bei dem das Personal die wichtigste Komponente der Wertschöpfungskette ausmacht. Alle lohnbuchhalterischen Aspekte haben einen großen Einfluss auf z. B. den Jahresabschluss.

## Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung

---

Aufgrund der engen fachlichen und prozessualen Verzahnung der Leistungen sowie der erheblichen Auswirkungen lohnbuchhalterischer Sachverhalte auf steuerliche Fragestellungen und den Jahresabschluss besteht ein besonderes Interesse an einer integrierten Leistungserbringung aus einer Hand. Hierdurch werden Schnittstellen reduziert, Kommunikationsaufwände minimiert und eine konsistente sowie rechtssichere Leistungserbringung gewährleistet.

### 2.2 Anforderungen an die Leistungen

Im Folgenden werden die oben genannten Leistungen differenziert betrachtet.

#### 2.2.1 Lohn- und Gehaltsabrechnung

Der Auftragnehmer erbringt die monatliche Lohn- und Gehaltsabrechnung für die Mitarbeitenden des Auftraggebers.

Der Auftraggeber beschäftigt derzeit **circa 260 Mitarbeitende**. Während der Vertragslaufzeit ist mit einem fortlaufenden Personalaufwuchs zu rechnen. Der Auftraggeber geht derzeit von einem durchschnittlichen Zuwachs von **circa 10 Mitarbeitenden pro Monat** aus.

Die vorstehenden Angaben dienen ausschließlich der Beschreibung des voraussichtlichen Leistungsumfangs und begründen keinen Anspruch auf bestimmte Abnahmemengen. Der Auftragnehmer stellt sicher, dass die personellen und organisatorischen Kapazitäten während der gesamten Vertragslaufzeit an den tatsächlichen Personalbestand des Auftraggebers angepasst werden können.

## Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung

---

### **Leistungsumfang:**

Der Leistungsumfang umfasst insbesondere:

- Durchführung der monatlichen Lohn- und Gehaltsabrechnung
- Führung der Lohnkonten
- Erstellung von Meldungen und Bescheinigungen
- Übermittlung aller erforderlichen Meldungen an Sozialversicherungsträger, Finanzämter und weitere relevante Stellen
- Erstellung von Jahresmeldungen und Lohnjournalen
- Kommunikation mit Behörden (z. B. Krankenkassen, Finanzämter, Berufsgenossenschaften)
- Beratung zu lohnsteuer- und sozialversicherungsrechtlichen Fragestellungen
- Unterstützung bei Prüfungen (z. B. Sozialversicherungsprüfungen, Betriebsprüfungen)
- Beratung und Bearbeitung von Sonderthemen (z. B. betriebliche Altersvorsorge, Sachbezüge, Auslandsentsendungen)
- Erstellung von Auswertungen und Berichten (z. B. in Excel) auf Anforderung des Auftraggebers

### **Systeme:**

- Die Abrechnung erfolgt über DATEV LODAS oder ein funktional gleichwertiges System.
- Der Auftragnehmer stellt sicher, dass alle eingesetzten Systeme den geltenden datenschutzrechtlichen Anforderungen (insbesondere DSGVO und BDSG) entsprechen.

### **Personal / Betreuung:**

- Es ist eine feste Ansprechperson zu benennen.
- Die persönliche Betreuung erfolgt mit einem durchschnittlichen monatlichen Stundenkontingent von mindestens 25 Stunden.
- Der Auftragnehmer stellt eine qualifizierte Vertretung der benannten Ansprechperson mit gleichwertiger fachlicher Qualifikation sicher.

## Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung

---

### Erreichbarkeit:

- Während des Abrechnungszeitraums (15. bis 23. Kalendertag eines Monats) ist eine Erreichbarkeit werktags von 09:00 bis 17:00 Uhr sicherzustellen.

### Service-Level:

- Anfragen des Auftraggebers sind innerhalb von zwei Werktagen fachlich zu beantworten.

## 2.2.2 Steuerrechtliche Beratung

Der Auftragnehmer erbringt umfassende steuerrechtliche Beratungsleistungen.

### Leistungsumfang:

Der Leistungsumfang umfasst insbesondere:

- Laufende steuerliche Beratung (z. B. zu Umsatzsteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer)
- Unterstützung bei steuerrechtlichen Fragestellungen
- Erstellung der erforderlichen Steuererklärungen
- Vertretung gegenüber Finanzbehörden
- Unterstützung und Begleitung bei Betriebsprüfungen
- Steuerliche Gestaltungsberatung
- Beratung im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss
- Unterstützung im Rahmen der Wirtschaftsprüfung
- Proaktive Information über relevante steuerliche Änderungen

### Systeme:

- Die Leistungen erfolgen unter Nutzung eines marktüblichen Buchungssystems (z. B. DATEV oder ein funktional gleichwertiges System).

## Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung

---

### 2.3 Übergang / Onboarding

- Der Auftragnehmer unterstützt den Auftraggeber beim Übergang der Leistungen des bisherigen Dienstleisters.

Dies umfasst insbesondere:

- Übernahme und Prüfung bestehender Daten
- Sicherstellung eines reibungslosen Übergangs der Abrechnungsprozesse
- Abstimmung mit dem bisherigen Dienstleister
- Umzug des DATEV Mandanten zu einem neuen Dienstleister

### 2.4 Qualität und Kontinuität

- Der Auftragnehmer stellt eine kontinuierliche Betreuung durch qualifiziertes Personal sicher.
- Ein Wechsel der zentralen Ansprechperson ist nur aus wichtigem Grund und in Abstimmung mit dem Auftraggeber zulässig.

## 3. Vergütung und Abrechnung

Die Vergütung erfolgt monatlich auf Basis der tatsächlich erbrachten Leistungen. Maßgeblich sind die im Angebot angegebenen und bezuschlagten Preise.

Die Rechnungsstellung hat getrennt nach den folgenden Leistungsbereichen zu erfolgen:

- Lohnbuchhaltung
- Steuerrechtliche Beratung

Der Auftragnehmer hat die abgerechneten Leistungen nachvollziehbar nachzuweisen.

### 3.1 Lohnbuchhaltung

Die Vergütung der laufenden Lohn- und Gehaltsabrechnung erfolgt auf Grundlage der tatsächlichen Anzahl der im jeweiligen Abrechnungsmonat abzurechnenden Mitarbeitenden sowie der gemäß Preisblatt jeweils einschlägigen Preisstaffel.

## Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung

---

Zusätzliche Leistungen der Lohnbuchhaltung, insbesondere die Einrichtung von Lohnkonten, die Erstellung von Arbeitsbescheinigungen, die Bearbeitung von Entgeltersatzleistungen, die Erstellung von A1-Bescheinigungen sowie sonstige abrechnungsbezogene Leistungen, werden auf Grundlage der im Angebot angegebenen Einzelpreise vergütet.

### 3.2 Steuerrechtliche Beratung

Leistungen der steuerrechtlichen Beratung werden auf Grundlage der im Angebot angegebenen Stundensätze vergütet.

Die Abrechnung erfolgt auf Basis der tatsächlich erbrachten und nachgewiesenen Beratungsleistungen.

### 3.3 Abrechnungsmodalitäten

- Abrechnung erfolgt monatlich, jeweils zum Monatsende
- Alle Leistungen sind durch geeignete **Leistungsnachweise** zu dokumentieren (z. B. Stundenaufstellungen, Tätigkeitsnachweise)
- Eventuelle Reise- und Nebenkosten sind nur erstattungsfähig, wenn vorab beauftragt und belegbar nachgewiesen (gemäß BRKG oder vergleichbar)



## Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung

---

### 4. Anforderungen an die Leistungserbringung

#### 4.1 Sprachkompetenz der eingesetzten Mitarbeitenden

Der Auftragnehmer stellt sicher, dass alle für die Auftragsdurchführung eingesetzten Mitarbeitenden – insbesondere die persönliche Ansprechperson sowie alle Fachkräfte in der Lohn- und Gehaltsabrechnung sowie der steuerlichen Beratung – über Deutschkenntnisse auf **mindestens C2-Niveau** des Gemeinsamen Europäischen Referenzrahmens für Sprachen (GER) verfügen.

Der Auftraggeber **kann bei Bedarf** die Sprachkompetenz im Rahmen eines Einführungsgesprächs oder im Verlauf der Vertragsdurchführung prüfen. Sollte die Sprachkompetenz einer eingesetzten Person nicht den Anforderungen entsprechen, kann der Auftraggeber den Austausch dieser Person verlangen.

#### 4.2. Fachliche Qualifikation der eingesetzten Mitarbeitenden

Der Auftragnehmer stellt sicher, dass alle für die Auftragsdurchführung eingesetzten Mitarbeitenden – insbesondere die persönliche Ansprechperson sowie alle Fachkräfte in der Lohn- und Gehaltsabrechnung sowie der steuerlichen Beratung – über ausreichende Kenntnisse der für die Auftragsausführung relevanten deutschen Gesetze und Regelwerke verfügen.

Dies umfasst insbesondere Kenntnisse im Arbeitsrecht, Sozialversicherungsrecht, Steuerrecht sowie Handelsrecht.

Der Auftraggeber **kann bei Bedarf** die fachlichen Kenntnisse im Rahmen eines Einführungsgesprächs oder im Verlauf der Vertragsdurchführung überprüfen. Sollten die erforderlichen Kenntnisse bei einer eingesetzten Person nicht vorliegen, kann der Auftraggeber den Austausch dieser Person verlangen. Diese Anforderung wird Bestandteil des Vertrages und ist während der gesamten Vertragslaufzeit einzuhalten.

## Vergabeverfahren Lohnbuchhaltung und steuerrechtliche Beratung

---

### 5. Leistungsort

Die Leistungen sind grundsätzlich remote zu erbringen. Persönliche Termine (z.B. zur Jahresbesprechung oder bei Prüfungen) finden, wenn notwendig, in der Regel am Sitz des Auftraggebers in Berlin statt. Persönliche Termine finden nur statt, soweit dies für die Leistungserbringung erforderlich ist.