

# Technologie und Innovation

EY-Datenbasierte Beratung und  
Nutzungskonzept  
Stand Februar 2024

EY ist der Auffassung, dass moderne und innovative Dienstleistungen mehr als nur ein hohes Maß an technischem Fortschritt erfordern. Sie sollten auch durch vorausschauendes Denken und Kreativität geprägt sein, um unsere Dienstleistungen kontinuierlich zu verbessern und an die Anforderungen unserer Kunden anzupassen.

In diesem Dokument erklären wir unsere Initiative zur Nutzung neuer, datengesteuerter Technologien. Es gibt Ihnen einen Überblick darüber, wie wir Informationen unserer Mandanten zur Verbesserung und Entwicklung bestehender Dienstleistungen nutzen und welche Services wir Ihnen dadurch künftig anbieten können.

Dabei liegt unser Fokus nicht nur auf den Bedürfnissen unserer Kunden nach Optimierung und Ausbau unserer Dienstleistungen, sondern auch auf dem Datenschutz und Informationssicherheit, wobei wir stets auf die Wahrung von Vertraulichkeit, Integrität und Verfügbarkeit achten.

# Eine klar formulierte Technologie und Datenstrategie

Als Reaktion auf die sich beschleunigenden Veränderungen auf dem Markt für professionelle Dienstleistungen und unter Berücksichtigung neuer Technologien möchten wir Ihnen in Zukunft nicht nur erfahrungsbasierte Dienstleistungen anbieten, sondern unser Know-how mit Wissen kombinieren, das wir aus Daten im Rahmen unserer Mandate generieren, um fundiertes Wissen in unsere Dienstleistungen einfließen zu lassen. Die Fähigkeit des EY-Teams, seinen Mandanten weltweit innovative, maßgeschneiderte und qualitativ hochwertige Dienstleistungen zu bieten, wird von einer klar formulierten Technologiestrategie untermauert. Selbstverständlich unterhalten wir hier eine effektive Governance und erfüllen fortlaufend die geltenden nationalen und internationalen Vorgaben zum Schutz von Daten und aufsichtsrechtlichen Standards.

Die Technologie- und Datenstrategie von EY und die darin definierten Methoden werden von drei unterschiedlichen, aber miteinander verbundenen Gruppen gesteuert: dem lokalen Datennetzwerk, dem europäischen Netzwerk und dem globalen Netzwerk unserer Steuerberatungsgesellschaften. Ziel dieser Netzwerke ist es, bessere Einblicke, Bewertungen und Analysen auf der Grundlage der verfügbaren Daten zu erhalten und auf dieser Basis steuerliche Entwicklungen besser zu antizipieren, Szenarien und Auswirkungen durchzuspielen und vorausschauend geeignete Lösungen zu entwickeln.



# Inhalt der EY-Technologie und Innovationsklausel

Nachfolgend informieren wir Sie über die Details unserer Technologie und unserer Innovationsklausel.

## **Benchmarking**

Benchmarking ist ein Prozess, bei dem Daten – ob sie nun Produkte, Dienstleistungen oder auch Prozesse und Methoden betreffen – von (mehreren) Unternehmen abgeglichen werden. Auf diese Weise lassen sich Unterschiede im Vergleich zu anderen Unternehmen unter Best-Practice-Ansätzen erkennen. Hierdurch können Strategien zur Verbesserung der Leistungen insbesondere in Bezug auf Effizienz, Qualität und Wettbewerbsfähigkeit entwickelt und umgesetzt werden.

## **Forschung und Entwicklung**

Unsere Forschungs- und Entwicklungsarbeit zielt darauf ab, durch Datenanalyse und -auswertung neue oder verbesserte Technologien, Produkte, Prozesse und Dienstleistungen zu schaffen. Hierzu entwickeln und nutzen wir innovative Software- und IT-Technologien, einschließlich KI, maschinellen Lernens

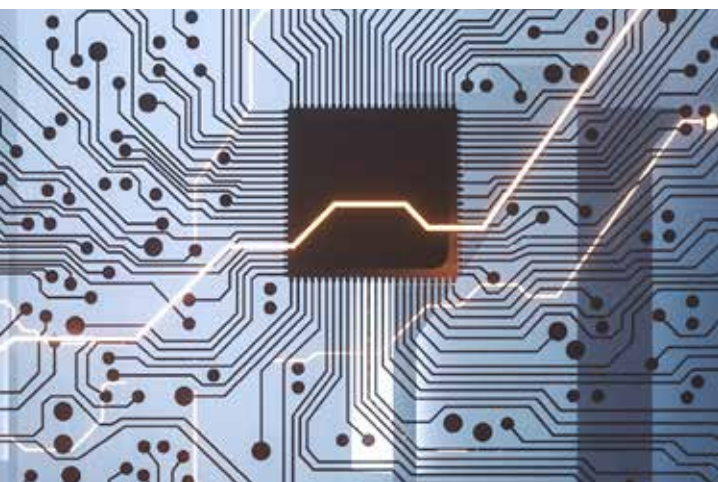
und Prozessautomatisierungs-Bots. Durch diese fortschrittlichen Technologien werden wir in die Lage versetzt, weitere Dienstleistungen zu entwickeln und anzubieten.

## **Thought Leadership**


Wir antizipieren zukünftige Trends und Megatrends, die Ihr Geschäft beeinflussen und gegebenenfalls verändern werden. Durch die Nutzung innovativer Forschungstechniken und ein tiefes Branchenverständnis transformieren wir Ihre Daten in verwertbare Erkenntnisse. Unsere Methoden beinhalten die Analyse und das Benchmarking Ihrer Daten, um fortschrittliches Thought Leadership zu fördern und innovative Geschäftskonzepte zu entwickeln. Unser Ziel ist es, unsere Services stetig zu verbessern und Sie mit möglichen neuen Lösungen zu unterstützen.

## **Globaler Verhaltenskodex zum Schutz von Daten und Nutzung von AI**

Wir verpflichten unsere Mitarbeitenden zur Einhaltung der geltenden berufständischen und technischen Standards sowie zur Befolgung des globalen EY-Verhaltenskodex (EY Global Code of Conduct). Diese Grundsätze können auf der globalen Website von EY abgerufen werden. Sie gelten verbindlich für alle EY-Mitgliedsunternehmen weltweit. EY hat sowohl für Tätigkeiten von Verantwortlichen als auch als Auftragsverarbeiter verbindliche Unternehmensrichtlinien (Binding Corporate Rules, kurz BCRs) eingeführt, um die internationale Übermittlung personenbezogener Daten zwischen EY-Mitgliedsunternehmen zu ermöglichen. Unsere BCRs sind auf [ey.com/bcr](https://ey.com/bcr) veröffentlicht.







Wir transformieren Kundeninformationen in wertvolle Erkenntnisse. Durch Benchmarking, Thought Leadership sowie Forschung und Entwicklung nutzen wir Ihre Daten, um für Sie innovative Lösungen zu entwickeln und Ihnen bessere, maßgeschneiderte Dienstleistungen anzubieten. Mit uns erleben Sie Beratung auf dem nächsten Level.

Die nachfolgenden Definitionen, Beschreibungen und Beispiele zu unseren Use Cases sollen Ihnen einen Eindruck verschaffen, welche Vorteile Sie durch die innovativen EY-Technologie- und AI-Strategie-Lösungen erhalten. Die Beispiele und Lösungen werden wir kontinuierlich erweitern.

## Überblick über unsere datenbasierten Services

### **Tax-DIB-Tool**

Das EY-Tax-DIB-Tool ist die Lösung zur strukturierten Datensammlung. Mit der Verarbeitung von Finanz- und Nichtfinanzdaten aus vielfältigen Quellen nahezu in Echtzeit, unserem globalen Wissen und unseren Erfahrungen aus der Praxis bietet das Tool auf der Grundlage von KI, maschinellem Lernen und intelligenten Analysen umfassende Einblicke in Ihr Unternehmen und eine detaillierte Analyse Ihrer Unternehmenskennzahlen.

### **Data Insights und Benchmarking**

Gewinnung datengestützter Erkenntnisse durch Umwandlung unstrukturierter Daten in strukturierte Daten mit entsprechender Markt- und Wettbewerbsanalyse

### **Empirische Steuerforschung**

Antizipation und Vorbereitung von Entwicklungen im Bereich des Steuerrechts durch Simulation der Auswirkungen

### **Optimierung von Tax-Tools**

Verbesserung der Benutzerfreundlichkeit unserer Tax-Tools durch KI und Support-Assistenten sowie Optimierung der Interaktionsprozesse und Verbesserung der Datenvalidierung

# Informationen zum Umgang mit Daten

## **Vertraulichkeit und Datenschutz**

Das EY-Informationssicherheitskonzept beruht nicht ausschließlich auf schriftlichen Sicherheitsrichtlinien oder standards. Wir sichern die Vertraulichkeit, Integrität und Verfügbarkeit von Informationen auch durch den Einsatz neuer Technologien und IT-Sicherheitslösungen.

Hier ein Auszug unserer Maßnahmen:

- ▶ Sämtliche Daten werden in aggregierter Form verarbeitet.
- ▶ Daten mit Bezug zum Kunden und/oder personenbezogene Daten werden ausschließlich in aggregierter Form verarbeitet.
- ▶ Bei länderübergreifenden Zugriffen z. B. für das Benchmarking werden Anonymisierungsregeln angewendet (Rule of 5).
- ▶ Personenbezogene Daten, insbesondere sensible, werden von einer entsprechenden Nutzung und Datenverarbeitung ausgeschlossen, sofern sie für den beauftragten Service nicht ergebnisrelevant sind.
- ▶ Die Datenverarbeitung erfolgt in einer gesicherten und IT-sicherheits-zertifizierten Umgebung.
- ▶ Lokale und globale Richtlinien zu Datenschutz, IT-Sicherheit und KI-Nutzung:
  - ▶ globale EY-Datenschutzrichtlinie
  - ▶ globale und lokale EY AI Guidance
- ▶ Das Personal wird regelmäßig sensibilisiert und geschult.
- ▶ Die Einhaltung der Vorgaben wird regelmäßig kontrolliert.





## Information Security

Darüber hinaus investieren wir eine beachtliche Menge Zeit und Ressourcen in künftige Sicherheitstechnologien. Wir passen unsere Informationssicherheitsstrategie an unsere Roadmap für Technologieprodukte an und orientieren uns eng an unserem technologischen Leistungsangebot. So sind wir in der Lage, Sicherheitsrisiken entgegenzuwirken, die andernfalls die Vertraulichkeit, Integrität oder Verfügbarkeit unserer Technologieressourcen bedrohen könnten.

Mit unserer Arbeit setzen wir uns für eine besser funktionierende Welt ein. Wir helfen unseren Kunden, Mitarbeitenden und der Gesellschaft, langfristige Werte zu schaffen und das Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken.

In mehr als 150 Ländern unterstützen wir unsere Kunden, verantwortungsvoll zu wachsen und den digitalen Wandel zu gestalten. Dabei setzen wir auf Diversität im Team sowie Daten und modernste Technologien in unseren Dienstleistungen.

Ob Assurance, Tax & Law, Strategy and Transactions oder Consulting: Unsere Teams stellen bessere Fragen, um neue und bessere Antworten auf die komplexen Herausforderungen unserer Zeit geben zu können.

„EY“ und „wir“ beziehen sich in dieser Publikation auf alle deutschen Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited (EYG). Jedes EYG-Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Ernst & Young Global Limited ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach englischem Recht und erbringt keine Leistungen für Mandanten. Informationen darüber, wie EY personenbezogene Daten sammelt und verwendet, sowie eine Beschreibung der Rechte, die Einzelpersonen gemäß der Datenschutzgesetzgebung haben, sind über [ey.com/privacy](https://ey.com/privacy) verfügbar. Weitere Informationen zu unserer Organisation finden Sie unter [ey.com](https://ey.com).

In Deutschland finden Sie uns an 20 Standorten.

© 2024 EY Tax GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft  
All Rights Reserved.

SRE 2402-010  
ED None

Diese Publikation ist lediglich als allgemeine, unverbindliche Information gedacht und kann daher nicht als Ersatz für eine detaillierte Recherche oder eine fachkundige Beratung oder Auskunft dienen. Es besteht kein Anspruch auf sachliche Richtigkeit, Vollständigkeit und/oder Aktualität. Jegliche Haftung seitens der EY Tax GmbH Steuerberatungsgesellschaft und/oder anderer Mitgliedsunternehmen der globalen EY-Organisation wird ausgeschlossen.

[ey.com/de\\_de/tax](https://ey.com/de_de/tax)