



**eBUSINESSLOTSE**  
INFOBÜRO FÜR UNTERNEHMEN  
CHEMNITZ

Mittelstand-  
Digital



Gefördert durch:



Bundesministerium  
für Wirtschaft  
und Energie

aufgrund eines Beschlusses  
des Deutschen Bundestages

# Rechts- und datenschutzkonforme E-Mail-Archivierung



**Referent**  
Dipl.-Ing. Hans-Jürgen Stüber  
Geschäftsführer  
pitcom GmbH

**Konsortium:**




Industrie- und Handelskammer  
Chemnitz



HANDWERKSKAMMER  
CHEMNITZ




Westfälische Hochschule Zwickau  
University of Applied Sciences




**eBUSINESSLOTSE**  
INFOBÜRO FÜR UNTERNEHMEN  
CHEMNITZ

Mittelstand-  
Digital



Gefördert durch:



Bundesministerium  
für Wirtschaft  
und Energie


aufgrund eines Beschlusses  
des Deutschen Bundestages

## Agenda

- ❖ Der juristische Hintergrund (in Deutschland)
- ❖ Was muss wie lange archiviert werden?
- ❖ Der Konflikt zwischen Datenschutz und Archivierungspflicht
- ❖ Wie läuft das technisch und was muss beachtet werden?
- ❖ Das Rollen- und Rechteregime – wer darf was?
- ❖ Die Praxis – Screenshots und Livedemo
- ❖ Zusammenfassung – wirtschaftliche und technischen Vorteile


Rechts- und datenschutzkonforme E-Mailarchivierung


Dipl.-Ing. Hans-Jürgen Stüber, pitcom GmbH, Plauen 2



**eBUSINESSLOTSE**  
INFOBÜRO FÜR UNTERNEHMEN  
CHEMNITZ

Mittelstand-  
Digital



Gefördert durch:  
 Bundesministerium  
für Wirtschaft  
und Energie  
aufgrund eines Beschlusses  
des Deutschen Bundestages


---

## Der juristische Hintergrund (in Deutschland)

- ❖ **GDPdU** (Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen [2002])  
= Gesetz zur Regelung der digitalen Aufbewahrung von Buchhaltungen, Buchungsbelegen, Rechnungen und sonstiger umsatzsteuerrelevanter Unterlagen.
- ❖ Der „**elektronische Handelsbrief**“ = E-Mail (mit und ohne Anhang) mit geschäftsrelevanten Inhalten (Angebote, Aufträge, Ausschreibungen, Rechnungen, Gutschriften, Spenden, usw.)
- ❖ Die **lückenlose Bereitstellung von revisionssicher gespeicherten E-Mails zu geschäftlichen Vorgängen** ist bei elektronischen Betriebsprüfungen zu ermöglichen, nicht durch das Steuerbüro.
- ❖ **Ausgedruckte E-Mails** oder „**klassisch**“ **gespeicherte E-Mails** werden nicht als beweissichere Handelsbriefe vom Finanzamt anerkannt!


---


Rechts- und datenschutzkonforme E-Mailarchivierung
Dipl.-Ing. Hans-Jürgen Stüber, pitcom GmbH, Plauen 3



**eBUSINESSLOTSE**  
INFOBÜRO FÜR UNTERNEHMEN  
CHEMNITZ

Mittelstand-  
Digital



Gefördert durch:  
 Bundesministerium  
für Wirtschaft  
und Energie  
aufgrund eines Beschlusses  
des Deutschen Bundestages

---

## Was muss wie lange archiviert werden?

- ❖ **Was bedeutet revisionssichere Speicherung von Daten?**
  - revisionssicher = verschlüsselt und nicht veränderbar  
(auch nicht durch den Verursacher oder einen Administrator des EDV-Systems)
- ❖ **Was sind archivierungspflichtige digitale Unterlagen?**
  - E-Mails mit steuer- insbesondere umsatzsteuerrelevanten Inhalten
  - Beispiele: Angebote, Aufträge, Ausschreibungen, Rechnungen, Gutschriften, Spendenbelege, usw.)
  - Hinweis: Wurde ein geschäftlicher Vorgang vom Angebot über die Beauftragung bis zur Auftragsbestätigung elektronisch via E-Mail abgewickelt, so muss dieser Vorgang nachvollziehbar und revisionssicher gespeichert sein.
- ❖ **Wie lange ist die gesetzliche Archivierungsdauer?**
  - In der Regel 10 Jahre!

---

Rechts- und datenschutzkonforme E-Mailarchivierung
Dipl.-Ing. Hans-Jürgen Stüber, pitcom GmbH, Plauen 4

## Konflikt zwischen Datenschutz und Archivierungspflicht

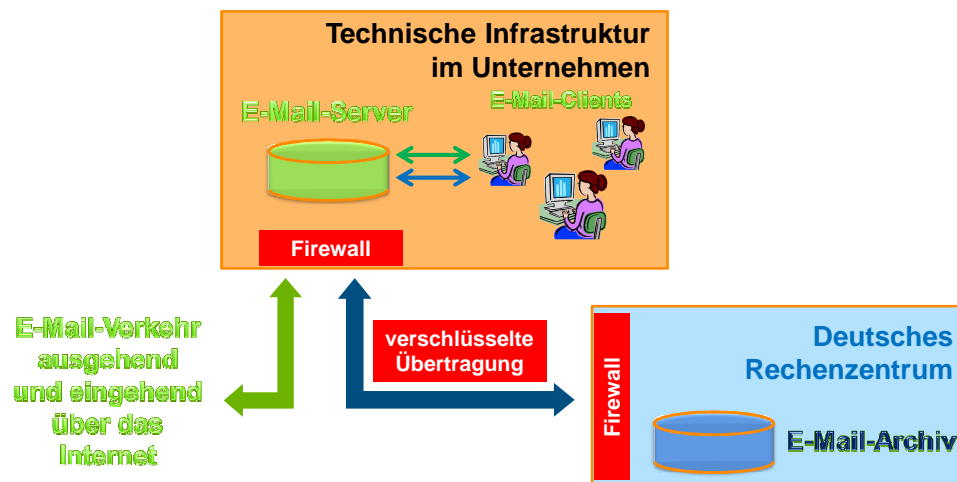
### ❖ Die Grundfrage lautet: Ist die private Nutzung der betrieblichen E-Mail-Adresse erlaubt?


- NEIN bedeutet: Es gibt keinen Konflikt!
- JA bedeutet: Private E-Mails dürfen nicht ohne schriftliche Zustimmung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer archiviert werden, d.h. das Unternehmen muss den Konflikt durch Organisationsanweisungen regeln.

### ❖ Was wird konkret zur Regelung empfohlen?

- Entweder: Schriftliche Belehrung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer, dass privater E-Mail-Verkehr untersagt ist.
- Oder: Schriftliche Belehrung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer darüber, dass der gesamte E-Mail-Verkehr (eingehend und ausgehend) zur Erfüllung der Gesetzesvorgaben bis zu 10 Jahren gespeichert werden.

## Was läuft technisch und was muss beachtet werden?






**eBUSINESSLOTSE**  
INFOBÜRO FÜR UNTERNEHMEN  
CHEMNITZ

Mittelstand-Digital

Gefördert durch:



Bundesministerium für Wirtschaft und Energie  
aufgrund eines Beschlusses des Deutschen Bundestages

---


## Das Rollen- und Rechtereime – wer darf was?

- ❖ **Nutzer** – Mitarbeiter bzw. Mitarbeiterin im Unternehmen
  - Lesender Zugriff auf sein / ihr E-Mail-Archiv, Kennzeichnung von E-Mails als „privat“; Löschen von E-Mails; erneute Zustellung von E-Mails (Kopie)
- ❖ **Administrator** – Mitarbeiter bzw. Mitarbeiterin im Unternehmen
  - Lesender Zugriff auf alle (auch gelöschte) E-Mails (nur Betreff, keine Inhalte); Kennzeichnung von E-Mails; erneute Zustellung von E-Mails (Kopie)
- ❖ **Datenschutzbeauftragter** – Admin + Datenschutzbeauftragter im 4-Augen-Prinzip
  - Lesender Zugriff auf alle (auch gelöschte) E-Mail-Archive; Kennzeichnung von E-Mails; Löschen von E-Mails; erneute Zustellung von E-Mails (Kopie)
- ❖ **Finanzbehörde** – Finanzbeamter + Admin im 4-Augen-Prinzip
  - Lesender Zugriff nur auf steuerrelevant gekennzeichnete E-Mails im Zeitraum von ... bis ...; Export der E-Mails über genormte IDEA-Schnittstelle

---

Rechts- und datenschutzkonforme E-Mailarchivierung


Dipl.-Ing. Hans-Jürgen Stüber, pitcom GmbH, Plauen 7



**eBUSINESSLOTSE**  
INFOBÜRO FÜR UNTERNEHMEN  
CHEMNITZ

Mittelstand-Digital

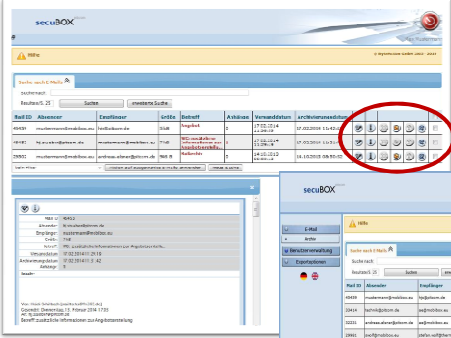
Gefördert durch:



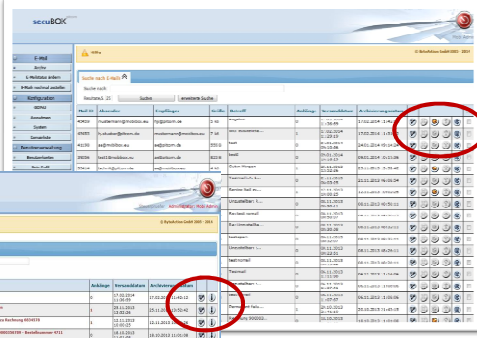
Bundesministerium für Wirtschaft und Energie  
aufgrund eines Beschlusses des Deutschen Bundestages

---

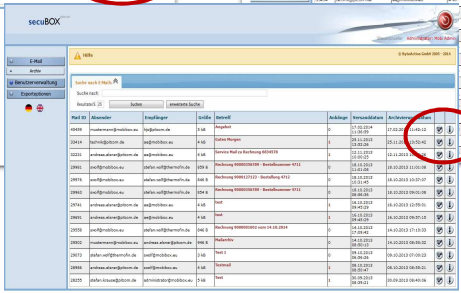
## Die Praxis – Screenshots und Livedemo




**Nutzersicht**



**Adminsicht**



**Sicht einer Finanzbehörde**




**LIVEDEMO**

---


Rechts- und datenschutzkonforme E-Mailarchivierung


Dipl.-Ing. Hans-Jürgen Stüber, pitcom GmbH, Plauen 8



**eBUSINESSLOTSE**  
INFOBÜRO FÜR UNTERNEHMEN  
CHEMNITZ

Mittelstand-  
Digital



Gefördert durch:  
 Bundesministerium  
für Wirtschaft  
und Energie  
aufgrund eines Beschlusses  
des Deutschen Bundestages

---


## Technischen und wirtschaftliche Vorteile

- ❖ maximale **Rechtssicherheit gegenüber dem Gesetzgeber** (Finanzbehörde und Datenschutzbehörde)
- ❖ maximale **Rechtssicherheit gegenüber der Belegschaft**
- ❖ maximale **Beweissicherheit bei juristischen Streitigkeiten** (gerichts feste elektronische Dokumente)
- ❖ maximaler **Schutz vor Datenverlust**
- ❖ Anwendungsbeispiel **secuBOX**: funktioniert **unabhängig** von allen aktuell genutzten **Mailservertechnologien**
- ❖ Archivierungslösung **secuBOX** ist als **SaaS-Lösung** (Rechenzentrumsdienst) in einem deutschen Rechenzentrum unter **deutschem Datenschutzrecht** nutzbar
- ❖ **keine Investitionen** in Hardware, die 10 Jahre durchhalten soll, und in Software-Lizenzen notwendig

---


Rechts- und datenschutzkonforme E-Mailarchivierung


Dipl.-Ing. Hans-Jürgen Stüber, pitcom GmbH, Plauen 9



**eBUSINESSLOTSE**  
INFOBÜRO FÜR UNTERNEHMEN  
CHEMNITZ

Mittelstand-  
Digital



Gefördert durch:  
 Bundesministerium  
für Wirtschaft  
und Energie  
aufgrund eines Beschlusses  
des Deutschen Bundestages

---

## Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

**Ihr Ansprechpartner in der HWK**

Torsten Gerlach  
Handwerkskammer Chemnitz  
Limbacher Straße 195  
09116 Chemnitz  
Tel.: 0371.53.64.311  
t.gerlach@hwk-chemnitz.de  
www.ebusiness-lotse-chemnitz.de

---

10