Deloitte.

Áfa bevallás és összesítő jelentés elkészítése, vagy ellenőrzése bejövő számlaadatok alapján

Csökkentse az adóellenőrzési kockázatokat a bevalláskészítés automatizálásával, vagy a bevallások tartalmának keresztellenőrzésével

1. Megoldásunk bemutatása és kontextusba helyezése

Az áfabevallások elkészítésének teljes, vagy részleges automatizálásához mára számos adatforrás áll az adózók rendelkezésére. A vállalkozások saját nyilvántartásai mellett, a partnereik által online jelentett számlaadatok is felhasználhatók.

Továbbá nem szabad megfeledkezni arról, hogy az adóhatósági kockázatelemzésekben, ami az adóellenőrzésre való kiválasztás egyik legfontosabb módja, kiemelt szerepet játszik a számlaadatok keresztellenőrzése – vagyis annak összevetése, hogy az áfabevallásokban szerepeltetett adatok összhangban vannak-e az adózók és üzleti partnereik által online jelentett adatokkal.

A bevalláskészítés folyamatának teljes, vagy részleges automatizálásával tehát két nagyon fontos területen is javítható a vállalkozások hatékonysága. Egyfelől a manuális bevalláskészítés adminisztratív terhet jelent, különösen az összesítő jelentések vonatkozásában. Az erre lekötött erőforrások hatékonyabban támogathatják a vállalkozás működését, ha a vállalatirányítási rendszerekből, vagy a partneradatokból kinyert információkat automatizáltan használják fel, a bevezetést követően egyszerűbb, rugalmasabb és rövidebb bevalláskészítési folyamatot eredményezve. Másfelől az automatizációval kiküszöbölhetőek a manuális hibák, illetve keresztellenőrzési lépések építhetőek a folyamatba – erre pedig az adóhatóság egyre kifinomultabb adatelemzési és ellenőrzésre kiválasztó módszerei miatt is egyre nagyobb igény mutatkozik.

A Deloitte által kínált megoldások közül könnyen kiválasztható a vállalkozás számára megfelelő módszer:

- A bevallások teljeskörű automatizációja az áfa riportok alapján, beleértve az önellenőrzések kezelését is;
- A bevalláskitöltési folyamatba épített áfa szempontú ellenőrzések automatizálása;
- Az áfa analitikák keresztellenőrzése a szállítók által jelentett számlák adattartalma alapján, az esetleges eltérések szűrése és kezelése;
- Az eÁfa modul használata, azaz az Online Számla rendszerben elérhető adatbázisok alapján végzett automatikus keresztellenőrzés, a Társaság által előkészített és betöltött áfa analitikával szemben.

© 2022 Deloitte Magyarország

2. Megoldásunk (általános) előnyei

- Automatizált bevalláskészítés akár a belföldi és közösségi összesítők, akár a teljes áfa bevallás vonatkozásában, amelynek eredményeképpen jelentős költségmegtakarítás érhető el, illetve a manuális folyamatokkal együttjáró kockázatok is minimálisra csökkenthetők.
- Rugalmas hozzáférés a szállítók által jelentett adatokhoz, valósidejű és automatikus adatellenőrzés lehetősége.
- A vállalkozás igényeire és tevékenységére szabható, valamint rugalmasan beállítható ellenőrzések (pl. átváltási árfolyamok használatára vonatkozó tesztek).

3. Megoldásunk működése/főbb jellemzői

- A bevallás tervezete néhány kattintással elérhető.
- A rendszer lehetővé teszi a belföldi összesítő nyilatkozat mellett a bevallás főlapjainak, illetve a közösségi összesítő nyilatkozatnak automatizált elkészítését.
- A rendszer adatforrásként az adóhatósági számlaadatbázist és a vállalkozás vállalatirányítási rendszereiben rendelkezésre álló adatokat használja.
- Az automatizált folyamat része az ügyviteli rendszerből kinyert adathalmaz tisztítása, szűrése, rendezése, illetve bármilyen egyedi igény szerinti feldolgozása.
- A rendszer lekérdezi a partnerek által a társaságra jelentett számlaadatokat, és vagy közvetlenül betölti őket a bevallásba, ezzel eliminálva az eltérés lehetőségét, vagy az elkészített bevallástervezettel összeveti azokat az eltérések feltárása érdekében.
- A rendszer automatikus rekonsziliációt végez az Online Számla rendszer eÁFA moduljával és így magában foglalja az Online Számla rendszerbe jelentett számlák, az Online Pénztárgépek által jelentett egyszerűsített számlák és a CDPS rendszerből szinkronizált vámáru nyilatkozatok alapján képzett áfa mértékek összehasonlítását.
- Az esetlegesen azonosított eltérésekről összefoglaló riport készül, mely láthatóvá teszi az esetleges adatminőségbeli, vagy rendszerszintű problémákat.

4. Törvényi megfelelés

2. számú melléklet a 2017. évi CL. törvényhez
4/A. számú melléklet a 2007. évi CXXVII. törvényhez 10. számú melléklet a 2007. évi CXXVII. törvényhez

Deloitte.

A Deloitte név egy vagy több Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL”) társaságra, a tagvállalatok globális hálózatára és azok kapcsolt vállalkozásaira utal (együttesen: a „Deloitte szervezet”). A DTTL (vagy „Deloitte Global”) és valamennyi tag- és kapcsolt vállalata önálló, egymástól elkülönülő jogi személy, melyek harmadik felek irányába egymás nevében nem vállalnak kötelezettségeket. A DTTL, valamint annak tag- és kapcsolt vállalatai kizárólag saját tetteikért és mulasztásaikért felelnek. A DTTL ügyfelek számára nem nyújt szolgáltatásokat.
További információ a deloitte.hu/magunkról webhelyen olvasható.
Magyarországon a szolgáltatásokat a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (Deloitte Kft.), a Deloitte Üzletviteli és Vezetési Tanácsadó Zrt. (Deloitte Zrt.) és a Deloitte CRS Kft. nyújtja (melyek közös neve "Deloitte Magyarország"). Mindhárom társaság a Deloitte Central Europe Holdings Limited tagvállalata.
A Deloitte Magyarország négy szakmai területen - könyvvizsgálat, tanácsadás, adó- és jogi, valamint kockázati tanácsadási területeken - tölt be kiemelkedő szerepet az országban, és kínál szolgáltatásokat több mint 750 hazai és külföldi szakértője segítségével. A jogi szolgáltatásokat a cég együttműködő ügyvédi irodája, a Deloitte Legal Göndöcz és Társai Ügyvédi Iroda nyújtja.
A jelen dokumentum és a benne foglalt valamennyi információ a Deloitte Magyarország társaságaitól származik és célja, hogy bizonyos témakör(ök)ben általános információkkal szolgáljon, de nem tárgyalja az adott témakör(öke)t annak teljességében. A jelen dokumentumban megadott információk nem minősülnek számviteli, adóügyi, jogi, befektetési, tanácsadási illetve egyéb szakmai szolgáltatásnak. Ezek az információk nem képezhetik ügyfeleink üzleti döntéseinek kizárólagos alapját. Ügyfeleinket arra kérjük, hogy pénzügyeiket vagy üzletvitelüket befolyásoló bármely döntésük meghozatala, vagy a döntésnek megfelelő magatartás tanúsítása előtt kérjék képzett szakmai tanácsadóink véleményét.
Jelen anyagok és a bennük foglalt információk tájékoztató jellegűek és esetlegesen hibákat is tartalmaznak, amelyekért a Deloitte Magyarország sem kifejezetten, sem hallgatólagosan nem vállal felelősséget, és amelyek nem minősülnek a Deloitte Magyarország állásfoglalásának. Az előzőek érintése nélkül a Deloitte Magyarország nem garantálja az anyagoknak és / vagy a bennük foglalt információknak a hibamentességét, továbbá a teljesítés vagy a minőség valamennyi egyedi kritériumának való megfelelőséget sem. A Deloitte Magyarország cégei nem felelnek a szolgáltatásaik piacképességére, vagy adott célra való alkalmassága, jogtisztasága, versenyképessége, biztonsága és pontossága vonatkozásában.
Ügyfelünk a jelen anyagot és a benne foglalt információkat a saját felelősségére használja, és teljes mértékben felelősséget vállal a jelen dokumentum és a benne foglalt információk használatából eredő következményekért, esetleges veszteségekért. A Deloitte Magyarország cégei nem vonhatók felelősségre jelen dokumentum, vagy a benne foglalt információk felhasználásával kapcsolatosan felmerülő közvetlen, közvetett, járulékos, következményes, büntető jellegű vagy bármilyen egyéb kárért, valamint egyéb veszteségért sem, legyen az szerződéses, jogszabály szerinti vagy magánjogi (például gondatlanságból fakadó).
A fent írtaktól eltérően amennyiben az információk és az anyagok kifejezetten az Ügyfél és a Deloitte Magyarország között létrejött szerződés végleges teljesítéseként kerülnek átadásra, a Deloitte Magyarország felelősséget vállal azért, hogy a szolgáltatásnyújtás és - amennyiben van - az elkészült termék szerződésszerű.
A Deloitte Magyarország rögzíti, hogy az anyagok és az információk kizárólag a szerződésben meghatározott személyek / szervezetek számára készülnek és célokra alkalmasak. A Deloitte Magyarország minden felelősséget kizár az Ügyfél által rendelkezésre bocsátott dokumentumokból, anyagokból, információkból és adatokból fakadó vagy azokkal összefüggő károk vonatkozásában. Minden itt nem szabályozott kérdésre a vonatkozó szerződés irányadó.
Ha a fenti rendelkezések bármelyike bármilyen okból nem érvényesíthető, a többi rendelkezés továbbra is hatályban marad és alkalmazandó.

© 2022 Deloitte Magyarország