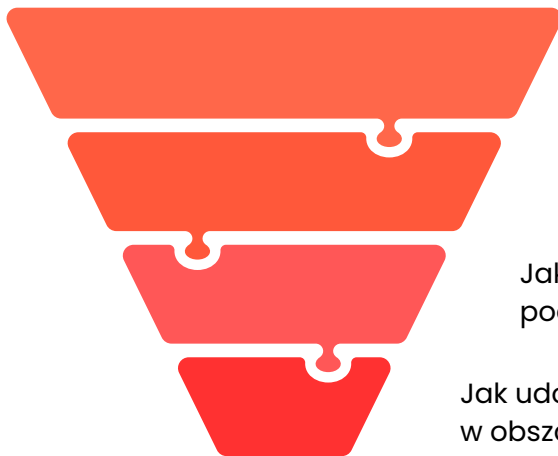


KSeF a raportowanie TP

Procedura należytej staranności
dla podmiotów powiązanych

Wyzwania firm związane z wejściem KSeF w życie

Obowiązkowe e-fakturowanie oznacza nie tylko zmianę technicznego sposobu wystawiania dokumentów, lecz także **istotną zmianę zakresu danych** przekazywanych administracji skarbowej oraz **poziomu transparentności transakcji gospodarczych** – w szczególności **między podmiotami powiązanymi**.



Jak **szczegółowo** należy opisywać transakcje?

Jakie dane na fakturach mogą **zwiększać ryzyko analityczne**?

Jak zapewnić **spójność raportowania** pomiędzy podmiotami powiązanymi?

Jak udokumentować **dochowanie należytej staranności** w obszarze KSeF?

Kluczowym wyzwaniem jest właściwe zrozumienie

- ⇒ w jakim zakresie dane są dostępne dla administracji skarbowej i jakie wiążą się z tym **możliwość ich automatycznej analizy**,
- ⇒ stopnia transparentności elementów kalkulacyjnych, opisów transakcji oraz informacji dodatkowych zawartych **w fakturze ustrukturyzowanej**,
- ⇒ **sposobu identyfikowania niespójności** pomiędzy dokumentacją podatkową a danymi raportowanymi w KSeF,
- ⇒ sposobu identyfikowania przez organ podatkowy **ryzyk wynikających z rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w KSeF a w Informacji o cenach transferowych TPR**.

Zakres usługi

1

Analiza stanu obecnego

- identyfikacja transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi udostępnianych w KSeF,
- przegląd stosowanych schematów fakturowania oraz obiegu dokumentów,
- weryfikacja zgodności z obowiązującymi regulacjami podatkowymi.

2

Mapowanie ryzyk

- identyfikacja obszarów podwyższonego ryzyka podatkowego i kontrolnego,
- ocena kompletności i spójności danych transakcyjnych pomiędzy podmiotami powiązаныmi,
- weryfikacja mechanizmów kontroli wewnętrznej,
- ocena ryzyk wynikających z rozbieżności dokumentacyjnych.

3

Opracowanie procedury należytej staranności

- przygotowanie formalnej procedury należytej staranności KSeF w relacjach z podmiotami powiązаныmi,
- definicja ról, odpowiedzialności i punktów kontrolnych,
- określenie standardów dokumentacyjnych,
- opracowanie zasad weryfikacji poprawności danych i zgodności faktur,
- przygotowanie instrukcji KSeF dla zespołów księgowych i podatkowych.

4


Benefit test

- wsparcie w ujawnianiu w KSeF transakcji dotyczących opłat licencyjnych, zarządczych i marketingowych,
- przygotowanie procedury pozwalającej na przeniesienie rabatów, upustów poza system KSeF.

Raportowanie w KSeF **w relacjach pomiędzy podmiotami powiązаныmi** wymaga szczególnej **precyzji, spójności danych i udokumentowanych mechanizmów kontrolnych**.

Profesjonalnie zaprojektowana **procedura należytej staranności** stanowi **realną ochronę przed ryzykiem podatkowym** oraz element budowania bezpiecznego systemu zarządzania finansowo-księgowego.

Skontaktuj się z nami i zapytaj o szczegóły



Instytut Cen Transferowych Sp. z o.o.
Spółka doradztwa podatkowego
e-mail: biuro@ict.org.pl
tel.: 22 114 06 56