

Sage e-Audytor

Zestawienie reguł weryfikujących dostępnych w usłudze



Reguły weryfikujące dostępne w Sage e-Audytor przygotowane zostały przez Sage oraz przez PricewaterhouseCoopers (PwC). PwC to globalny dostawca usług w zakresie doradztwa biznesowego, doradztwa podatkowego i prawnego oraz audytu.

Reguły zostały przygotowane tak, aby zidentyfikować obszary najbardziej narażone na ryzyko podatkowe oraz zweryfikować poprawność transakcji w pierwszej kolejności sprawdzanych przez Urzędy Skarbowe.

Test	Pakiet Mikro	Pakiet Basic	Pakiet Premium
Testy sprawdzające w ramach jednej struktury JPK	✓	✓	✓
Test, czy są puste numery NIP dostawcy w fakturach zakupu.	✓		✓
Test, czy faktura dokumentująca zakupy została rozpoznana w rejestrze jednokrotnie.			✓
Test, czy wprowadzona stawka podstawowa jest równa 23%.			✓
Test, czy wprowadzona stawka obniżona jest równa 8%.			✓
Test, czy druga wprowadzona stawka obniżona jest równa 5%.			✓
Test, czy faktura została rozpoznana w rejestrze po dacie jej otrzymania.			✓
Test, czy faktura została rozpoznana w rejestrze przed upływem 2 pełnych, następujących po sobie okresów rozliczeniowych od daty jej otrzymania.			✓
Test, czy data wystawienia faktury mieści się w przyjętym okresie rozliczeniowym.	✓	✓	✓
Test, czy liczba faktur w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.	✓	✓	✓
Test, czy suma wartości brutto faktur w przyjętym okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.	✓	✓	✓
Test, czy liczba wierszy w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.	✓	✓	✓
Test, czy suma wartości netto faktur w przyjętym okresie rozliczeniowym jest równa kwocie należności ogółem za ten okres.	✓	✓	✓
Test, czy wprowadzona kwota podatku należnego dla pozycji z faktury nie odbiega od iloczynu podstawy opodatkowania i przyjętej stawki podatku 5%	✓	✓	✓

Test, czy wprowadzona kwota podatku należnego dla pozycji z faktury nie odbiega od iloczynu podstawy opodatkowania i przyjętej stawki podatku 8%	✓	✓	✓
Test, czy wprowadzona kwota podatku należnego dla pozycji z faktury nie odbiega od iloczynu podstawy opodatkowania i przyjętej stawki podatku 23%	✓	✓	✓
Test, czy data operacji bankowej mieści się w przyjętym okresie rozliczeniowym.		✓	✓
Test, czy liczba wierszy wyciągu bankowego, w okresie którego dotyczy wyciąg jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy suma kwot uznań rachunku bankowego, którego dotyczy wyciąg równa jest sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy suma kwot obciążeń rachunku bankowego, którego dotyczy wyciąg równa jest sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy różnica pomiędzy saldem początkowym a saldem końcowym wyciągu bankowego w okresie rozliczeniowym nie odbiega od różnicy pomiędzy sumą uznań i obciążeń rachunku bankowego w tym okresie.		✓	✓
Test, czy data dokumentu WZ mieści się w przyjętym okresie rozliczeniowym.		✓	✓
Test, czy data dokumentu PZ mieści się w przyjętym okresie rozliczeniowym.		✓	✓
Test, czy data dokumentu RW mieści się w przyjętym okresie rozliczeniowym.		✓	✓
Test, czy data dokumentu MM mieści się w przyjętym okresie rozliczeniowym.		✓	✓
Test, czy liczba dokumentów WZ w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy liczba dokumentów PZ w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy liczba dokumentów RW w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy liczba dokumentów MM w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy wartość dokumentów WZ w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy wartość dokumentów PZ w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy wartość dokumentów RW w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy wartość dokumentów MM w okresie rozliczeniowym jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓

Test, czy data, pod którą ujęto dowód w księgach mieści się w przyjętym okresie rozliczeniowym.		✓	✓
Test, czy numeracja zapisów w dzienniku odpowiada numeracji w księdze głównej bądź księgach pomocniczych.		✓	✓
Test, czy liczba wierszy w dzienniku jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy wartość operacji w okresie rozliczeniowym ujęta w dzienniku jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy liczba zapisów w księdze głównej bądź księgach pomocniczych jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy wartość operacji w okresie rozliczeniowym ujęta w dzienniku jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy suma wartości zapisów po stronie Ma jest równa sumie kontrolnej.		✓	✓
Test, czy dane kontrahenta dla faktury sprzedaży są kompletne.	✓	✓	✓
Test, czy dane kontrahenta dla faktury zakupu są kompletne.	✓	✓	✓
Test, czy plik JPK_VAT jest w wersji akceptowanej przez Ministerstwo Finansów	✓	✓	✓
Test, czy plik VAT-7 jest w wersji akceptowanej przez Ministerstwo Finansów	✓	✓	✓
Test, czy każda faktura posiada przynajmniej jeden wiersz	✓	✓	✓
Test, czy wprowadzona kwota podatku należnego w polu 'PodatekNalezny' równa jest sumie odpowiednich elementów zawierających kwotę podatku	✓		✓
Test, czy liczba wierszy w części sprzedażowej jest równa sumie kontrolnej	✓		✓
Test, czy wprowadzona kwota podatku naliczonego w polu 'PodatekNaliczony' równa jest sumie odpowiednich elementów zawierających kwotę podatku.	✓		✓
Test, czy liczba wierszy w części zakupowej jest równa sumie kontrolnej	✓		✓
Test, czy dla danego numeru WZ iloczyn ceny jednostkowej i jego ilości równa jest wartości dokumentu			✓
Test, czy dla danego numeru PZ iloczyn ceny jednostkowej i jego ilości równa jest wartości dokumentu			✓
Test, czy dla danego numeru RW iloczyn ceny jednostkowej i jego ilości równa jest wartości dokumentu			✓
Test, czy dla danego numeru MM iloczyn ceny jednostkowej i jego ilości równa jest wartości dokumentu			✓
Test, czy saldo początkowe po uwzględnieniu wszystkich operacji równe jest wartości salda końcowego			✓

Test, czy w przypadku wykazania, że faktura dotyczy transakcji z odwrotnym obciążeniem w strukturze JPK VAT, faktura ta została w odpowiedni sposób zaraportowana również po stronie zakupu			✓
Test, czy numeracja zapisów w dzienniku następuje kolejno po sobie.			✓
Test, czy numeracja zapisów księgi głównej bądź ksiąg pomocniczych następuje kolejno po sobie			✓
Test, czy wartość netto z faktury (nagłówek) równa się wartości netto poszczególnych pozycji dla tej faktury	✓		✓
Test, czy faktura nie została wystawiona wcześniej niż 30 dni przed dokonaniem dostawy / wykonaniem usługi	✓		✓
Test czy istnieją zapisy w rejestrze VAT sprzedaży o tym samym numerze dokumentu	✓	✓	✓
Test czy istnieją zapisy w rejestrze VAT zakupu o tym samym numerze dokumentu i tym samym dostawcy	✓	✓	✓
Testy sprawdzające dane pomiędzy strukturami JPK	✓		✓
Test, czy transakcja, dla której użyto oznaczenia PL przed numerem NIP podatnika została rozpoznana jako WNT albo WDT albo eksport bądź import usług z UE.			✓
Test, czy w transakcjach wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów zostało użyte oznaczenie PL przed numerem NIP podatnika.			✓
Test, czy transakcja, dla której użyto oznaczenia kraju przed numerem identyfikacyjnym nabywcy, została rozpoznana jako WDT.			✓
Test, czy wprowadzona data otrzymania faktury jest późniejsza od daty jej wystawienia.	✓		✓
Test, czy faktura korygująca została rozpoznana w rejestrze po dacie jej wystawienia.	✓		✓
Test, czy wystawca dokumentu PZ funkcjonuje jako nabywca na fakturze zakupu.			✓
Test, czy wystawca dokumentu WZ funkcjonuje jako sprzedawca na fakturze sprzedaży.			✓
Test, czy suma kwot netto sprzedaży zwolnionej jest zgodna z kwotą wykazaną w deklaracji VAT.	✓		✓
Test, czy suma kwot netto sprzedaży 23% jest zgodna z kwotą wykazaną w deklaracji VAT.	✓		✓
Test, czy suma kwot VAT w przypadku sprzedaży 23% jest zgodna z kwotą wykazaną w deklaracji VAT.	✓		✓
Test, czy suma kwot netto sprzedaży 8% jest zgodna z kwotą wykazaną w deklaracji VAT.	✓		✓
Test, czy suma kwot VAT w przypadku sprzedaży 8% jest zgodna z kwotą wykazaną w deklaracji VAT.	✓		✓

Test, czy suma kwot netto sprzedaży 5% jest zgodna z kwotą wykazaną w deklaracji VAT.	✓		✓
Test, czy suma kwot VAT w przypadku sprzedaży 5% jest zgodna z kwotą wykazaną w deklaracji VAT.	✓		✓
Test, czy w przypadku, gdy w strukturze JPK FA zaraportowano, że faktura dotyczy sprzedaży z odwrotnym obciążeniem, fakt ten został również wykazany dla tej faktury w strukturze JPK VAT	✓		✓
Test, czy faktura nie została wystawiona później niż 15 dnia od zakończenia okresu rozliczeniowego	✓		✓