

Fiskalizacija – utjecaj na poslovne procesе i korisnike

Dijana Vondraček,

Voditelj odjela poreza

E.ON Hrvatska d.o.o.

Tko su korisnici?

Povezani sa različitim poslovnim procesima u kompanijama:

- Odjeli nabave i prodaje (izdavatelji računa i druge dokumentacije)
- Odobravatelji računa
- Odjeli računovodstva i poreza
- Odjeli kontrolinga
- Pravne službe
- IT odjeli

Od kuda krenuti?

Detaljnou analizom poslovnih procesa industrije u kojoj se nalazimo (ulazna i izlazna dokumentacija)

Definiranjem ključnih nositelja aktivnosti po djelatnostima i zadacima kroz sustave (SAP, non SAP, KPD, IT podrška, fiskalizacija 1.0.) koji su paralelno radili sa konzultantima na pripremama sustava

Klasificiranjem roba i usluga kroz djelatnosti

Organiziranjem tjednih sastanaka kroz različite aktivnosti

Podrška najviših upravljačkih tijela kompanije

Proces testiranja

- Cilj „end to end” proces
- Osmisliti tzv „pripremnu kuharicu” u kojoj će se opisati svi potrebni koraci za proces izdavanja i zaprimanja računa kroz redovne ili zasebne vrste transakcija (račun, predujam, odobrenje i sl.)
- Pripremiti „set up” sustava kroz podešavanje:
 - Klasifikacije djelatnosti na materijalima (robe i usluge)
 - Definiranja matičnih podataka za razlikovanje fiskalizacije 1.0 i 2.0
 - Numeracije računa
 - Vrednovanja parametara za vrstu dokumenta i poslovni proces (P1..)
 - Definiranje tax codova i njihovo povezivanje na EU normu i porezne napomene
- Pripremiti primjere računa i dokumentacije po djelatnostima za testiranje (računi po poslovnim procesima uz dokumentaciju)

Opis koraka u testiranju – izdavanje redovnog računa

Izdavanje standardnog računa i njegovo slanje

Provjera svih traženih elemenata računa te provjera KPD oznaka

Potrebno izvršiti provjeru matičnog podatka radi pravilnog odabira fiskalizacije (B2C i B2B) te OIB tj. PDV broja

Potrebno izvršiti knjigovodstveno-računovodstvenu kontrolu analitičkog evidentiranja predmetnog računa u skladu sa poslovnim procesima

Potrebno izdati redovni račun sa 25%, 13%, 5%, 0% poreznom stopom

Potrebno izdati račun sa kombiniranim poreznim stopama

Potrebno izdati računa za „prolazne stavke“ sa napomenom

Potrebno izdati račun sa „tuzemnim prijenosom porezne obveze“

Potrebno izdati račun za oslobođenu isporuku – porezna napomena „odšteta“

Provjera knjige IRA i odgovarajuća kontrola PDV-a shodno pravilima

Slanje računa prema DRC-u i HITRA, FINA sučelju

Dodatno dogovoriti slanje priloga uz račun

Opis koraka u testiranju – zaprimanje računa

**Zaprimanje i obrada
ulaznih računa**

Kontrola ulaznih sučelja
FINA, FiskAplikacija i DRC
– status računa

Pregled mogućih atributa
po ulaznim računima
(vrste/tipovi dokumenta,
poslovni procesi i KPD
oznake)

Postupak obrade računa u
VIM sustavu kroz kontrolu
spajanja DRC-a i VIM-a
(pregled parametara i
definiranja odziva za
odbijanje računa)

Evidentiranje odbijenog
računa u DRC-u

Pregled izvještaja kroz
FINA sučenje o odbijenim
računima

Pregled FiskAplikacije o
odbijenim računima

Kontrola procedure za R-2
račune

Obrada računa sa
dodatnim poreznim
napomenama i dodatnim
prilozima

Obrada selfbilling računa

Priprema PDV prijave na
strani pretporeza

Opis koraka u testiranju – pozitivan test

Test 1

Izdavanje računa

Evidentiranje statusa računa u DRC-u povezivanjem sa FINA-om i/ili

Evidentiranje statusa računa u HITRA sustavu

XML file je formiran i fiskalizacijska poruka je poslana

Status ovog računa je u DRC sustavu i HITRA sustavu pozitivan

Opis koraka u testiranju – negativan test

Test 2

Izdavanje računa – neki od elemenata računa nedostaje (KPD?)

Evidentiranje statusa računa u DRC-u povezivanjem sa FINA-om i/ili

Evidentiranje statusa računa u HITRA sustavu

XML file nije formiran i fiskalizacijska poruka nije poslana

Status ovog računa je u DRC sustavu i HITRA sustavu negativan

Opis koraka u testiranju – račun nije poslan kupcu

Test 3

Izdavanje računa

Evidentiranje statusa računa u DRC-u povezivanjem sa FINA-om i HITRA sustavom

XML file je formiran, ali radi tehničke pogreške fiskalizacijska poruka nije poslana

Status ovog računa je u DRC sustavu i HITRA sustavu negativan

Nemogućnost slanja računa putem sustava za fiskalizaciju - potrebno je račun kupcu poslati dosadašnjim modelom (mail, pošta i sl.) – dogovoriti daljnje pokušaje fiskalizacije te urediti proces kontrole računa

Provjeriti statuse na FiskAplikaciji (kada bude moguće)

Zaključno

Priprema poslovnih
procesa na očekivane
promjene



Definiranje testova
kroz poslovne procese



Obuka korisnika i
priprema za ad hoc
promjene



Postavljanje
odgovarajućih rokova
za testiranje



Prilagodba sustava na
početku produkcije te
„hypercare” kroz 1-2
mjeseca



Definiranje budžeta za
sljedeću godinu i
spremnost na
kontinuirano
podešavanje sustava