

TCMS ASSISTANT

INNOVATIVE TAX SOLUTION

Mit einem Aufkommen von aktuell EUR 285 Milliarden ist die Umsatzsteuer die bedeutendste Einnahmequelle des deutschen Fiskus. Dementsprechend ist die Umsatzsteuer auch immer häufiger der Schwerpunkt von Betriebsprüfungen.

Für Unternehmen sind Umsatzsteuervorgänge dennoch Massenvorgänge. Kleine Fehler werden oft nicht sofort erkannt und haben dadurch schnell große Auswirkungen. Compliance-Themen im Bereich der Umsatzsteuer sind daher längst ein zentraler Aspekt eines jeden Unternehmens und im Verantwortungsbereich der für das Unternehmen handelnden Personen. Relevant sind hierbei Vorschriften des Ordnungswidrigkeitenrechts, des Steuerstrafrechts sowie des Steuer- und Zivilrechts.

Sowohl Finanzverwaltung als auch Rechtsprechung sehen Compliance-Maßnahmen inzwischen als haftungsminimierendes Indiz an. Mithilfe unseres TCMS Assistants lassen sich auf regelmäßiger Basis Prüfungsroutinen durchführen. Die Überwachungsfunktion im Rahmen Ihres Tax-Compliance-Managements wird dadurch erfüllt und dokumentiert. Durch den Einsatz von Data-Mining-Technologie werden die Prüfroutinen perfekt in die täglichen Arbeitsabläufe des Unternehmens integriert. Dadurch müssen keine Arbeitsanweisungen und Checklisten mehr abgearbeitet werden. Das spart nicht nur Zeit und Geld, sondern reduziert auch die Fehleranfälligkeit.

KONTAKT

Ronny Langer

Steuerberater, Dipl.-Finanzwirt (FH)



+49 89 217 50 12 50



ronny.langer@kmlz.de



FUNKTIONSUMFANG



ÜBERSICHTLICH

Übersichtliche Darstellung der Kontrollen im Kachel-Design



EINFACH

Kontrollen per Knopfdruck durch automatische Extrakte aus ERP-System



INDIVIDUELL

Individuell auf das Unternehmen abgestimmte Kontrollen



SKALIERBAR

Unbegrenzte Anzahl an Kontrollen möglich



DOKUMENTIEREN

Kontrollen können als PDF- und Excel-Report exportiert werden



KOMMENTIEREN

Kommentierung der Prüfungsergebnisse möglich

 Verwendete USt-ID ungültig <small>Anzahl gefundener Positionen: 37</small>	 Inneregemeinschaftliche Lieferungen mit inländischer USt-ID <small>Anzahl gefundener Positionen: 1</small>	 Inlandslieferungen ohne USt <small>Anzahl gefundener Positionen: 8</small>
 Inneregemeinschaftliche Lieferungen mit USt-ID ungleich Empfangsland <small>Anzahl gefundener Positionen: 0</small>	 Abhol-Ausfahrten an inländische Kunden <small>Anzahl gefundener Positionen: 0</small>	 Empfangsland EU nicht auf Steuerkennzeichen für ig. Lieferung <small>Anzahl gefundener Positionen: 4</small>
 Empfangsland Drittland nicht auf Steuerkennzeichen für Export <small>Anzahl gefundener Positionen: 0</small>	 Organschaftsumsätze nicht auf Steuerkennzeichen für Organschaft <small>Anzahl gefundener Positionen: 0</small>	 Abgleich zwischen gebuchter Steuer und errechneter Steuer <small>Anzahl gefundener Positionen: 23</small>



Inneregemeinschaftliche Lieferungen mit inländischer USt-ID Bericht

Beschreibung
 Es wird geprüft, ob es Ausgangsrechnungen mit einer inländischen USt-ID des Rechnungsempfängers gibt, bei denen das Steuerkennzeichen für steuerfreie inneregemeinschaftliche Lieferungen verwendet wurde. Die Prüfung sollte keine Ergebnisse liefern, da eine ausländische USt-ID materielle Voraussetzung für die Steuerbefreiung ist, so dass es hier keine Ausnahmen geben sollte.

✘ Anzahl gefundener Positionen: 1

[Belege ausblenden](#)

Ship-to	Delivery plant	Tax departure country	Destination country	VAT ID	Incoterm 1	Incoterm 2	Material number	Material description	GL Ac.	Line Item	Net value
12345 - Janssen	102 - Plant DE	DE	NL	DE123456789	DDP	Heerlen	1737201D	Spare Parts ABC	00500000	1	12500,00



TAX-Compliance Report

Prüfungszeitraum vom 01.10.2020 bis 31.10.2020 mit TCMS-Assistent

Erstellt am: 09.11.2020 10:08
Erstellt von: KMLZtest.user

Bemerkungen zur Prüfung
 Buchung wurde geprüft. Steuerkennzeichen wurde manuell überschrieben, weil Kunde steuerfreie Abrechnung angefordert hat. Ausländische USt-ID (NL123456789B01) wurde vom Kunden verwendet, aber nicht in Stammdaten hinterlegt. Rechnung wurde berichtigt.

Inneregemeinschaftliche Lieferungen mit inländischer USt-ID

Beschreibung
 Es wird geprüft, ob es Ausgangsrechnungen mit einer inländischen USt-ID des Rechnungsempfängers gibt, bei denen das Steuerkennzeichen für steuerfreie inneregemeinschaftliche Lieferungen verwendet wurde. Die Prüfung sollte keine Ergebnisse liefern, da eine ausländische USt-ID materielle Voraussetzung für die Steuerbefreiung ist, so dass es hier keine Ausnahmen geben sollte.

✘ Anzahl gefundener Positionen: 1