



Merverdiavgift - Bokettersyn og kontroller med SAF-T Leveranser og hovedelementer i en forhåndsvurdering

Leveranser

1. SAF-T-basert MVA-melding: En illustrasjon av hvordan MVA-melding vil se ut basert på SAF-T-filen
2. Rapport med hovedbok/råbalanse: Oversikt over råbalanse per hovedbokkonto i SAF-T-filen
3. MVA-spesifikasjon: Oppsummering av samlet MVA-behandling/MVA-kode per hovedbokkonto
4. MVA-transaksjoner: Viser alle transaksjoner i SAF-T-filen med MVA-koder
5. Topp ti salgs- og kjøpstransaksjoner: Oversikt over de største transaksjonene med MVA-behandling
6. Oversikt over uoverensstemmelser: Kommentarer fra en MVA-ekspert om mulige uoverensstemmelser i SAF-T-filen basert på en liste over typiske problemstillinger. For eksempel har virksomheten ikke gjort rede for import-MVA – har selskapet ingen vareimport fra utlandet?



Nøkkelpunkter

1. Deloitte-teamet består av både SAF-T- og MVA-eksperter.
2. Blanding av systembasert analyse og kvalitativ gjennomgang.
3. Leveranser som gjør at du kan sammenligne SAF-T-filen med den faktiske MVA-rapporteringen for samme utvalgsperiode og finne eventuelle uoverensstemmelser.
4. Leveranser som skattemyndighetene typisk etterspør i forbindelse med en MVA-revisjon.

