

Полнота получения счетов-фактур по документам поступления		Обнаружены ошибки
Предмет контроля:	Каждый приходный документ, полученный от контрагентов, являющихся плательщиками НДС, должен сопровождаться счетом-фактурой	
Результат проверки:	Обнаружены документы, полученные от поставщиков и не сопровождающиеся счетом-фактурой	
Возможные причины:	Не получены или не занесены в программу счета-фактуры на часть документов поступления	
Рекомендации:	Проверить фактическое получение от поставщиков счетов-фактур по приходным документам. Ввести в программу полученные, но не занесенные счета-фактуры.	

Детальный отчет об ошибках

Документ	Ошибка
Поступление (акт, накладная) 0000-000019 от 31.01.2012 8:00:00	Нет счета-фактуры

Наличие документа «Распределение НДС»		Ошибок не обнаружено
Предмет контроля:	Если в учетной политике по налоговому учету включена возможность реализации без НДС или с НДС 0%, должен быть проведенный документ «Распределение НДС» в каждом налоговом периоде	
Результат проверки:	Документы распределения НДС не нужны, так как в учетной политике организации не включена возможность наличия операций без НДС или с НДС 0%	
Корректность распределения НДС		Ошибок не обнаружено
Предмет контроля:	Сумма %1 за налоговый период (приход по регистру %2), должна быть равна сумме %3 между видами деятельности с различным обложением НДС (расходу по регистру %2)	
Результат проверки:	Распределение НДС не требуется, так как в учетной политике организации не включена возможность наличия операций без НДС или с НДС 0%	
Наличие документа «Формирование записей книги покупок»		Ошибок не обнаружено
Предмет контроля:	Должен быть проведенный документ «Формирование записей книги покупок» в каждом налоговом периоде по НДС	
Результат проверки:	Во всех налоговых периодах есть проведенные документы «Формирование записей книги покупок»	
Отсутствие отрицательных остатков сумм НДС, предъявленных поставщиками		Ошибок не обнаружено
Предмет контроля:	Не должно быть отрицательных остатков на конец налогового периода по регистру «НДС предъявленный»	
Результат проверки:	Отрицательных остатков на конец налогового периода по регистру «НДС предъявленный» не обнаружено	
Соответствие остатка НДС по приобретенным ценностям по счету 19 БУ и в подсистеме учета НДС		Обнаружены ошибки
Предмет контроля:	Соответствие суммы остатка НДС по приобретенным ценностям, отраженному на счете 19, суммам, отраженным по регистру «НДС предъявленный», на конец каждого налогового периода отчета	
Результат проверки:	Выявлены расхождения между суммами НДС, отраженному на счете 19, и суммами, отраженными по регистру «НДС предъявленный»	
Возможные причины:	Ручные операции по счету 19 или ручные корректировки регистра «НДС предъявленный»	
Рекомендации:	Проверить соответствие ручных проводок по кредиту счета 19 документам корректировки записей регистра «НДС предъявленный»	

Детальный отчет об ошибках

Месяц	Документ	Счет НДС	Остаток по счету 19	Остаток НДС по регистрам НДС
Март 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000001 от 31.03.2012 18:25:00	19.01	-4 565,75	
Март 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000002 от 31.03.2012 18:27:00	19.01	-4 473,31	
Март 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000003 от 31.03.2012 18:30:00	19.01	-4 473,31	
Июнь 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000001 от 31.03.2012 18:25:00	19.01	-4 565,75	
Июнь 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000002 от 31.03.2012 18:27:00	19.01	-4 473,31	
Июнь 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000003 от 31.03.2012 18:30:00	19.01	-4 473,31	
Июнь 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000004 от 30.04.2012 18:00:00	19.01	-4 473,31	
Июнь 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000005 от 31.05.2012 18:00:00	19.01	-4 537,22	
Июнь 2012	Отражение НДС к вычету 0000-000006 от 30.06.2012 18:00:00	19.01	-4 534,02	