

Principales consejos para mejorar el cumplimiento fiscal de IVA

10 acciones que puede llevar a cabo a fin de protegerse contra las auditorías y penalizaciones y de maximizar su rentabilidad

¿Lo sabía?

- Algunos países, entre los que se incluyen la República Checa, España, México, Portugal y Polonia, exigen que el N.I.F. comunitario del comprador aparezca en la factura para poder reclamar el IVA.
- En Dinamarca y otros países, el importe de IVA que se puede reclamar depende de las circunstancias. La cantidad de IVA que se puede recuperar está limitada a un 25 % para comidas, mientras que se puede reclamar el 100 % del IVA de los gastos de catering para las reuniones empresariales, seminarios, etc.
- En Alemania, se aplican diferentes tasas de IVA al transporte público y a taxis dependiendo si el viaje supere o no los 50 km.

El potencial en el mercado global respecto a la reclamación del Impuesto sobre el valor añadido (IVA) asciende casi a **63,2 billones de Euros¹**, pero el cambio constante en las regulaciones fiscales de cada país y las exigencias de digitalización de los informes fiscales han complicado la gestión para reclamar el IVA. No resulta sorprendente que el **42 % de las transacciones relativas a los gastos de los empleados no cumplan los requisitos para poder reclamar el IVA** debido a información incorrecta o incompleta.²

Errores como una presentación tardía del IVA, cargos de IVA incorrectos o documentación de reclamación no válida pueden conllevar penalizaciones. No obstante, puede realizar lo siguiente para proteger a su organización contra las auditorías y penalizaciones, y, así, ingresar más dinero en su cuenta bancaria.

Estos son nuestros 10 principales consejos.

1



Presente y haga cumplir una política de gastos bien estructurada para toda la empresa definiendo claramente lo que se puede y no se puede reembolsar al empleado.

2



Informe a sus empleados de que deben enviar facturas originales completas con la fecha, el nombre del proveedor y el NIF de la empresa. Instelos a que soliciten facturas o recibos digitales y que adjunten las imágenes a las reclamaciones de gastos como prueba para su reembolso.

3



Implemente una aplicación móvil para registrar los gastos en tiempo real con el objetivo de evitar que se pierdan u olviden gastos.

4



Asegúrese de disponer de las personas y los procesos adecuados para auditar todos los gastos, buscar reclamaciones fraudulentas y gestionar el seguimiento de la auditoría.

5



Evalúe sus sistemas existentes para garantizar que el marco de cumplimiento esté actualizado. ¿Qué soluciones tecnológicas se han implementado para ayudar a su empresa a gestionar el IVA y cómo se comunican estos sistemas entre sí? Identifique cualquier brecha entre los sistemas y desarrolle un plan para gestionar dichas brechas.

6



El IVA se aplica a todo, así que asegúrese de incluir a los departamentos de RRHH, TI, y otros, en la adopción del programa de IVA. El director general debe ser consciente de las decisiones que se tomen en lo referente al IVA así como de la importancia del IVA para la empresa.

7



Busque recibos y facturas duplicados, ya que, de lo contrario, su reclamación de IVA podría ser rechazada. Otras causas pueden ser no haber incluido las fechas, indicar una moneda incorrecta y el nombre de la empresa incompleto.

8



No se puede enviar un único recibo para transacciones con tasas de IVA distintas. Asegúrese de separar productos como comida o parking, o invierta en tecnología que optimice los datos por usted.

9



En caso de que una autoridad fiscal le envíe una consulta, conteste en el mismo idioma y dentro del plazo estipulado.

10



Adopte nuevas tecnologías e invierta en una solución automatizada para supervisar y agilizar el cumplimiento y todo el proceso de recuperación.

54 % del IVA no es reclamado por las empresas.³ Podemos ayudarle a recuperar lo que por derecho es suyo.

Gracias a la combinación de tecnología avanzada con la experiencia fiscal a nivel mundial, Concur® Tax Assurance by Blue dot puede proporcionar la claridad y la integridad de datos necesarias para eliminar los riesgos de cumplimiento y maximizar su recuperación del IVA. Para obtener más información, contacte con su representante de SAP Concur.

¹"Navigating the Complex World of International VAT Reclaim," Bloomberg Tax, October 2019

²VATBox 2018 Data Benchmark

³Vanson Bourne: Connecting the Dots on Travel, Expense and Invoice Spend