



E-defter analizi neden gerekli?

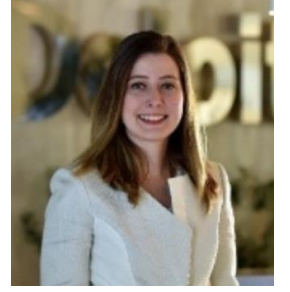
Kağıt ortamındaki defterleri hepimiz hatırlarız. Defterler yıllık hazırlanır, defterlerin basımı, tasdiklenmesi ve saklanması şirketler için ciddi bir yük ve maliyet oluştururdu. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı (GİB) ile Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü tarafından ortak olarak yayımlanan 1 sıra No.lu Elektronik Defter Genel Tebliği ile elektronik defter yürürlüğe girdi ve sistem tamamıyla değişti. e-defter ile; kâğıt ortamında basım, tasdik ve saklama yükümlülükleri ortadan kaldırıldı ve bu yükümlülüklerin elektronik ortam ve araçlarla yerine getirilebilmesine imkân sağlandı.

Defterler artık yıllık olarak değil aylık oluşturuluyor, takip eden 3. ayın sonunda imzalanıp berat ile onaylanan defterlerin beratları elektronik ortamda GİB'in sitesine yükleniyor. E-defter onaylanıp GİB'in beratını alması ile düzeltme yapmak zorlaşıyor. Bu sebeple de e-defteri beratlayıp GİB'e sunmadan önce ön denetimden geçirilmesi büyük önem taşıyor.

Şirket verilerinizi yasal yükümlülük süresi boyunca e-fatura saklama hizmeti verme yetkisine sahip özel entegratörler aracılığıyla saklayabilirsiniz. GİB, özel entegratörleri e-defter ve e-fatura uygulamalarını aracılık etmeleri için yetkilendirmiş ancak nihai sorumlu olarak ilgili mükellefi tutmuştur. Bu nedenle özel entegratör seçimi yaparken şirketiniz entegratörün risk yönetimi, verileri sakladığı altyapı ve veri yedekleme sürecini, iş sürekliliğini ve bilgi güvenliği süreçlerini iyi değerlendirmelidir.

Deloitte Pusula'nın e-defter analizi modülü ile e-defterlerinizi üreten yazılım firmaları ve özel entegratörlerden bağımsız olarak GİB'in açıkladığı kurallara göre denetleyebilirsiniz. Oluşturduğunuz e-defter veya berat dosyalarınızı ister her ay, isterseniz GİB portalına yüklemeyen önce kolay ve hızlı bir şekilde Deloitte Pusula üzerinden inceleyebilirsiniz.

Deloitte Pusula e-defterinizi vergi mevzuatı, muhasebe kuralları, Türk Ticaret Kanunu ve teknik uyum kurallarına göre inceler, mevcut senaryolara göre bulgularını paylaşır. Entegrasyon sırasında kendi muhasebe yazılımınız ve e-defter verileriniz arasında herhangi bir uyumsuzluk varsa bunların erken tespit edilmesini sağlar ve size yol gösterir. Bu sayede e-defter üreten yazılımların güncel olmaması gibi problemlerin önüne geçebilir ve var ise, fark edilmeyen hataları ortaya çıkarabilirsiniz. Vergi mükellefi olarak GİB'in yapacağı denetimlerin sonucunda oluşabilecek mağduriyetinizi minimuma indirebilirsiniz.



Özge Tariyan

Kıdemli Müdür
Audit Impact Center
Deloitte Türkiye