

منظومة الفاتورة الضريبية الالكترونية





1) نبذة عن منظومة الفاتورة الضريبية الإلكترونية

- في إطار رؤية مصر 2030 للتحويل الرقمي ومن أهم محاورها تحسين وتطوير الخدمات الحكومية، وفي إطار مشروعات تطوير المصلحة والتي من أهم أعمدها الرئيسية مشروع منظومة الفاتورة الضريبية الإلكترونية، وهو عبارة عن إنشاء نظام مركزي يمكن مصلحة الضرائب من متابعة جميع التعاملات التجارية بين الشركات بعضها البعض (B2B) وذلك من خلال تبادل بيانات كافة الفواتير لحظياً بصيغة رقمية دون الاعتماد على المعاملات الورقية.
- صدر القرار الوزاري رقم (188) لسنة 2020 بإلزام المجتمع الضريبي بمنظومة الفاتورة الضريبية الإلكترونية.
- صدر قرار رئيس مصلحة الضرائب المصرية رقم (386) لسنة 2020 والخاص بإلزام عدد 134 شركة كمرحلة أولى بإصدار فواتير ضريبية إلكترونية اعتباراً من 15 نوفمبر 2020 .
- صدر قرار رئيس مصلحة الضرائب المصرية رقم (518) لسنة 2020 والخاص بإلزام عدد 347 شركة كمرحلة ثانية بإصدار فواتير ضريبية إلكترونية اعتباراً من 15 فبراير 2021 .

(2) أهداف المشروع

- التحول الرقمي للتعاملات التجارية والتعامل بأحدث الأساليب التقنية والتحقق من صحة بيانات مصدر الفاتورة ومتلقيها ومحتوياتها شكلياً.
- القضاء على السوق الموازي والإقتصاد غير الرسمي وتحديد حجمه الفعلي وكشفه وحثه على الدخول إلى الإقتصاد الرسمي.
- تحقيق مبدأ تكافؤ الفرص والعدالة بين الشركات العاملة في السوق المصري.
- تحديد التعاملات المشتركة بين الشركات وكشف التعاملات الوهمية.
- تسهيل وتسريع الإجراءات الضريبية.





3) الشركات الملزمة بالإشتراك في المنظومة كمرحلة أولى وثانية

■ تم إختيار مجموعة الشركات المشاركة في هذه المرحلة باعتبارهم النخبة التي تعتبرها المصلحة شركاء نجاح أساسيين لها والمصلحة تعتبر شركتكم الموقرة من أوائل هذه النخبة.

■ سيكون للمشاركين لميزة كونهم الأوائل في مجالاتهم الذين ستسبح لهم فرصة الإشتراك في التشغيل الفعلى للمنظومة كمرحلة أولى وثانية.

■ منح الشركات المشاركة الأسبقية بأن تكون من أوائل المتابعين للخطوات المستقبلية والإستفادة من خبراتهم و ردود أفعالهم في تحسين أداء المنظومة.



4) مكونات منظومة الفاتورة الإلكترونية



الممول
(مستلم الفاتورة)



الممول
(مصدر الفاتورة)



موظفي مصلحة
الضرائب المصرية



(5) الفوائد التي ستعود على الممولين بعد التطبيق- قصيرة الأجل

- التحقق من صحة عناصر وبيانات الفواتير لأطراف التعامل قبل إصدارها.
- تعزيز المركز الضريبي للشركة من خلال تصنيفها ضمن الشركات ذات المخاطر الضريبية المنخفضة.
- تسهيل إجراءات التسويات بين الشركات بالنسبة لضريبة القيمة المضافة.
- تحديث وتطوير أسلوب تبادل الفواتير بين الشركات.
- تسهيل إجراءات المراجعة الخارجية للمحاسب القانوني لإعداد القوائم المالية.
- مساعدة الشركة في عمل تقارير وتحليلات دقيقة في أسرع وقت وبأقل جهد لعرضها على المعنيين وأصحاب القرار.



(5) الفوائد التي ستعود على الممولين بعد التطبيق - طويلة الأجل

- تخفيف العبء الإداري وتقليل تكلفة التعاملات والحاجة إلى أرشفة الفواتير ورقياً.
- تقليل إجراءات الفحص على الشركة مع إمكانية الفحص عن بعد.
- تسهيل إجراءات رد الضريبة.
- تسهيل عملية إعداد وتقديم الإقرارات.
- إنهاء الإجراءات التقليدية مع الشركات لإستيفاء الفواتير.
- المساعدة بشكل فعال في ضم الإقتصاد غير الرسمي وإحكام المجتمع الضريبي وتحقيق العدالة الضريبية.



(6) أهم خصائص منظومة الفاتورة الإلكترونية

تأكيد موحد للسلع
والخدمات

شكل و محتوى موحد
للفاتورة

أهم خصائص
منظومة الفاتورة الإلكترونية

التوقيع الإلكتروني

الإشعارات اللحظية



(6) أهم خصائص منظومة الفاتورة الإلكترونية - تابع

تصميم شكل و محتوى موحد للفاتورة:

- الفاتورة الإلكترونية: هو مستند قياسي له مكونات و شكل و تصميم موحد ومحتوى تم تحديده وتنظيمه القوانين واللوائح الخاصة بعمل الفاتورة الإلكترونية وفقا لمتطلبات الاعمال الخاصة بالمصلحة.



(6) أهم خصائص منظومة الفاتورة الإلكترونية - تابع

التوقيع الإلكتروني:

- الفاتورة الإلكترونية تتطلب ضرورة وجود توقيع إلكتروني ساري وفعال لمصدر الفاتورة، حيث تتيح المنظومة تأمين كامل لبيانات الفواتير المتبادلة بين الشركات، كما تضمن أيضاً إثبات الحجية القانونية على مستخدمي المنظومة وفقاً للقانون رقم (15) لسنة 2004 بتنظيم التوقيع الإلكتروني.



(6) أهم خصائص منظومة الفاتورة الإلكترونية - تابع

تكويد السلع:

- الإعتقاد على نظام أكواد موحدة للسلع والخدمات تعتمد عليها المصلحة وتحدد مواصفاتها وتقوم بمراجعتها بشكل دوري.



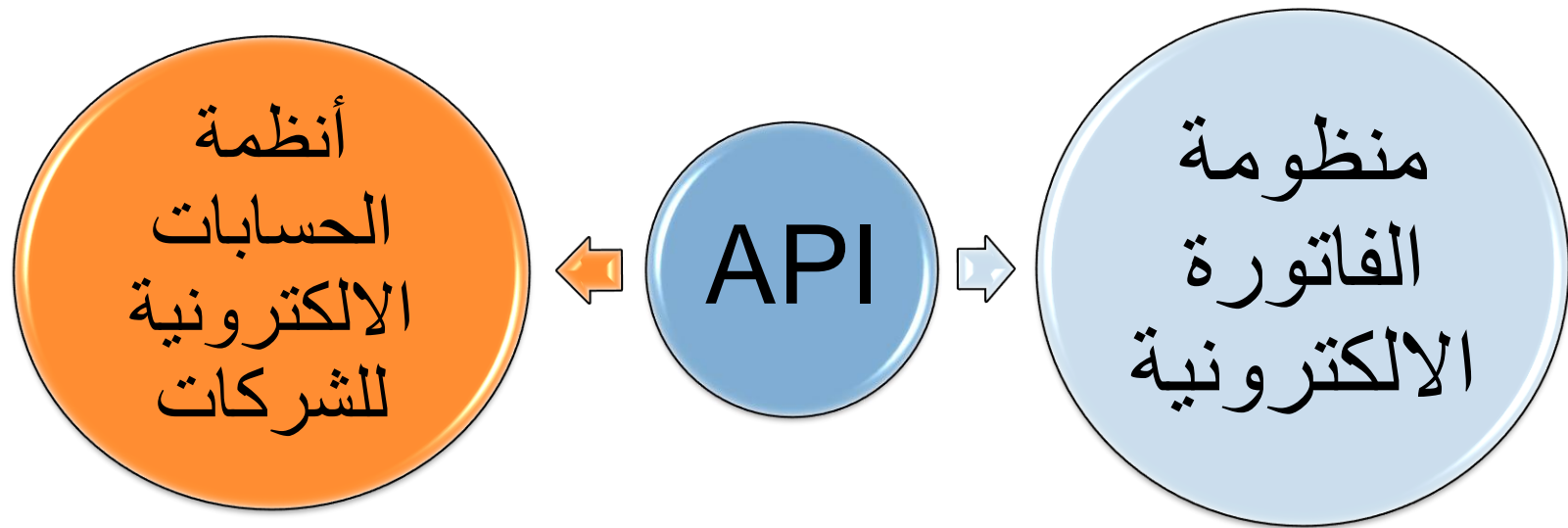
(6) أهم خصائص منظومة الفاتورة الإلكترونية - تابع

الإخطارات اللحظية:

- تسمح المنظومة بإرسال إخطارات لحظية لكل من البائع والمشتري المسجلين بالمنظومة ومشاركتهم بيانات الفواتير.
- وتتم مشاركة الفواتير بكافة الوسائل التي تتيحها المنظومة:-
 - خدمات الويب.
 - رسائل قصيرة SMS.
 - رسائل بريد إلكتروني.
 - تطبيقات المحمول.



(7) طرفى التكامل لمنظومة الفاتورة الضريبية الالكترونية





(7) طرفي التكامل لمنظومة الفاتورة الضريبية الإلكترونية - تابع

■ تتكون المنظومة من طرفين أساسيين وهما:-

■ منظومة الفاتورة الضريبية الإلكترونية:

وهي عبارة عن الحل الفني للمنظومة لاستلام الفواتير لحظياً والتحقق من بيانات الفاتورة الأساسية والتحقق من التوقيع الإلكتروني وإرسالها للمصلحة لأغراض التخزين والمشاركة.

■ أنظمة حسابات الممولين الإلكترونية (ERP Systems):

والتي سيتم الربط معها عن طريق أدوات للتكامل والربط بين الأنظمة (API) قامت الشركة المنفذة بإعداد خطوات تنفيذه وأتاحها للمصلحة والتي بدورها أتاحها للممولين لتنفيذ عملية التكامل.



8) دور الشركات المشاركة في التكامل مع المنظومة

الخطوات المطلوب تنفيذها من الممول قبل تاريخ الالتزام

جوانب التكامل

التكامل مع الحل الفني

- استلام الشركات المشاركة لـ **API's SDK** المرسل من المصلحة.
- الرجوع إلى الشركة المنفذة لأنظمة الشركة الإلكترونية (ERP) أو فريق الـ **IT** بالشركة لتنفيذ خطوات التكامل بالـ **SDK**.
- البدء في اختبارات التكامل مع المنظومة.
- البدء في إرسال الفواتير إلى المنظومة.

التوقيع الإلكتروني

- استخراج شهادة التوقيع الإلكتروني للشركة.
- تنفيذ خطوات تكامل التوقيع الإلكتروني مع المنظومة والمرسلة من المصلحة.
- توفير الممول لجهاز **HSM** وتركيبه على أنظمة الشركة الإلكترونية (ERP) لتوقيع الفواتير الكترونيا قبل ارسالها للمنظومة.

نظام التوكيد بالمنظومة

- تجهيز بيان بالأكواد المستخدمة لدى الممول في توكيد السلع والخدمات وذلك سواء بالاعتماد على نظام توكيد عالمي (GS1) أو نظام توكيد داخلي يتم ربطه بنظام التصنيف المجموعة السلعية (GPC) أو كليهما، وإرسال هذا البيان إلى المصلحة في صورة رقمية.
- يجب التواصل مع المصلحة في حالة إضافة أكواد أصناف/خدمات أخرى قبل استخدامها على منظومة الفاتورة الإلكترونية (في مدة لا تقل عن أسبوعين قبل تاريخ إصدار فواتير تتضمن هذه الأكواد)



(9) دور المصلحة في تقديم الدعم للشركات المشاركة

- عقد ورش عمل مع الشركات المشاركة في المنظومة لتقديم الدعم والتوعية اللازمة.
- تخصيص دعم هاتفي لتلقي إستفسارات الشركات والإجابة عليها والمساعدة في حل أية مشكلات قد تطرأ أثناء التنفيذ.



شكراً



مكتب إدارة المشروعات – شركة سوفتكس للبرمجيات

www.softexsw.com