

# e-Deklaracje w SAP HR: oszczędności w przygotowaniu PIT

Wysyłanie deklaracji PIT drogą elektroniczną



**Pracodawcy są zobowiązani do przekazywania urządnom skarbowym m.in. deklaracji PIT-11, PIT-8C, PIT-4R, PIT-8AR. To wymaga wydrukowania, podpisania, zakopertowania, wysłania i odebrania potwierdzenia setek, a nawet tysięcy dokumentów. Ten żmudny i kosztowny proces może zostać zastąpiony szybkim przygotowaniem i wysłaniem deklaracji w postaci elektronicznej bezpośrednio z systemu SAP HR – dzięki nowemu rozwiązaniu BCC.**

Ustawa o podatku dochodowym nakłada na płatnika obowiązek sporządzenia informacji o dochodach pracownika. Te informacje płatnik musi przekazać według ustalonego wzoru i w ustalonym terminie, zarówno pracownikowi, jak i urzędowi skarbowemu. Płatnik jest zobowiązany do przygotowania kilku rodzajów deklaracji podatkowych, a nieprzekraczalne terminy to ostatni dzień stycznia albo ostatni dzień lutego.

Ustawa o ordynacji podatkowej definiuje termin przedawnienia i nakłada na płatnika obowiązek przechowywania deklaracji podatkowych przez co najmniej pięć lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym upłynął termin płatności podatku. Na szczęście zaktualizowana ustawa o ordynacji podatkowej wprowadza możliwość składania deklaracji za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

## Zmarnowany czas i papier

Wymóg ustawowy powoduje, że w określonym czasie pracownicy działu księgowości firmy muszą poświęcić swój czas na przygotowywanie formularzy PIT dla każdego pracownika.

W systemie SAP do tego celu służą raporty HPLC\* zgrupowane w menu transakcji HRREPPL. Efektem ich wykonania jest odpowiedni dokument papierowy, przygotowany w kilku kopiach: jedna dla urzędu, druga dla pracownika, trzecia do archiwum.

Warto, aby przed wysłaniem kopii do urzędu pracownik zweryfikował swoją deklarację. W wypadku zaistnienia błędu, choćby w danych osobowych, drukowanie trzech kopii należy powtórzyć. Jeśli jednak na początku wydrukowana zostanie tylko jedna kopia, po pozytywnej weryfikacji należy dodrukować pozostałe dwie.

Można się pokusić o obliczenie, ile papieru zużywa się podczas generowania deklaracji. Można zadać także pytanie, ile czasu upływa pomiędzy drukowaniem poszczególnych kopii dla tej samej osoby. Jak również czy mamy pewność, że w tym czasie nie zostały wprowadzone zmiany w systemie mające wpływ na kolejne wydruki.

Następnie sprawdzone kopie muszą zostać wysłane do urzędu skarbowego. Dla deklaracji PIT-4R i PIT-8AR jest to tylko jeden urząd skarbowy – urząd płatnika. Ale dla PIT-11 i PIT-8C liczba rozpatrywanych urzędów zależy od miejsc zamieszkania pracowników. Wzrost liczby potrzebnych kopert, naklejanych znaczków i przygotowywanych stert kartek gotowych do wysyłki jest proporcjonalny do zasięgu geograficznego przedsiębiorstwa.

### Akcja PIT tradycyjnie

Taki proces przygotowania deklaracji ma wiele mankamentów. Przede wszystkim jest czasochłonny. Choć generowanie dokumentów, poza wyjątkami (np. zwalniani pracownicy), odbywa się raz do roku, praca zaangażowanych osób może trwać nawet kilka tygodni. Podczas przygotowywania deklaracji mogą wystąpić też specyficzne przypadki, które wymagają ręcznej korekty i oddzielnego przygotowania dokumentu.

Złożenie deklaracji w urzędach skarbowych i późniejsze składanie korekt jest dużym wyzwaniem logistycznym, dlatego w większości przypadków składający starają się przygotować wszystkie deklaracje jednocześnie, by przekazać je do odpowiednich urzędów jedną wysyłką. Tym samym siłą rzeczy niejednokrotnie odbywa się to na ostatnią chwilę, tuż przed upływem ustawowego terminu.

Koszty papieru, znaczków, kopert, dodatkowej pracy i usług kurierskich to koszty wymierne i – dodajmy – niemałe. Dodatkowo pojawia się ryzyko pomyłek w adresowaniu i kopertowaniu przesyłek.

#### Dokumenty generowane i wysyłane do Ministerstwa Finansów za pomocą e-Deklaracji w SAP HR:

- PIT-11
- PIT-8C
- PIT-40
- PIT-4R
- PIT-8AR
- PIT-R
- ORD-ZU (uzasadnienie korekty)

Wreszcie warto pamiętać, że zarchiwizowane dokumenty, które trzeba przechowywać przez pięć lat, w segregatorach zajmują sporo miejsca, a późniejsze korzystanie z nich jest niewygodne i czasochłonne.

### Elektronicznie do fiskusa

Od 2008 r. Ministerstwo Finansów zapewnia usługę internetową przyjmowania elektronicznych deklaracji i ciągle rozszerza listę dokumentów, które mogą być tą drogą składane. To duże ułatwienie, szczególnie że większość firm i tak od lat przygotowuje deklaracje podatkowe w postaci elektronicznej, by potem wydrukować je i wysłać tradycyjną pocztą.

e-Deklaracje w SAP HR to autorskie rozwiązanie przygotowane przez BCC i udostępniane w ramach oferty BCC EXTRA – rozszerzeń standardu SAP. Produkt umożliwia utworzenie deklaracji w systemie SAP HR i przesłanie ich do systemu informatycznego Ministerstwa Finansów.

Pakiet e-Deklaracje w SAP HR to narzędzie dwumodułowe. Pierwsza część, implementowana w systemie SAP, generuje deklaracje w postaci elektronicznej. Wygenerowane dokumenty to pliki XML o specjalnej budowie, wymaganej przez Ministerstwo Finansów, zależnej od rodzaju PIT. Druga część to aplikacja Java instalowana na komputerze pracownika, służąca do przesłania dokumentów do Ministerstwa Finansów.

W części aplikacji w systemie SAP najważniejszy jest raport generujący pliki XML. Raport ten wykorzystuje standardowe „pitowe” raporty HPLC\*, dzięki czemu bazuje na tych samych wyliczonych danych, które pojawiają się na tradycyjnych wydrukowanych formularzach.

Pliki XML są zapisywane w archiwum w systemie SAP, co pozwala udostępniać je dowolnej liczbie pracowników zaangażowanych w przygotowanie deklaracji podatkowych.

W celu przygotowania wysyłki deklaracje z archiwum należy wyeksportować na komputer stacjonarny, gdzie następuje ich podpisanie i wysyłka.

Podstawowym zadaniem zainstalowanej na PC aplikacji Java jest wysłanie deklaracji do Ministerstwa Finansów. Aplikacja pozwala wysłać jednocześnie albo pojedyncze pliki, albo wiele plików ze wskazanych katalogów. Każda przesłana deklaracja otrzymuje z Ministerstwa Finansów niepowtarzalny identyfikator, który pozwala monitorować status przetworzenia deklaracji.

Dzięki automatyzacji tego procesu e-Deklaracje w SAP HR eliminują też ryzyko popełnienia błędów podczas kopertowania, adresowania i wysyłania dokumentów.

### Archiwizacja, korekta, UPO

Oprócz przygotowania deklaracji do wysyłki i ich wysyłania, aplikacja umożliwia także równoległe z zapisem do archiwum plików XML zapisywanie tam także plików w formacie PDF. Zawierają one te same dane, które znajdują się w deklaracjach elektronicznych, a wyglądają identycznie jak deklaracje drukowane za pomocą standardowych raportów.

Dzięki temu w każdej chwili można uzyskać papierową wersję deklaracji zawierającą te same dane co wersja elektroniczna. Późniejsza zmiana danych po stronie SAP HR nie ma wpływu na wygląd wygenerowanych wcześniej deklaracji zapisanych w archiwum.

Na wypadek pojawienia się trudności w generowaniu deklaracji z systemu SAP, gdy wyliczane kwoty nie zgadzają się ze stanem faktycznym znanym pracownikom działu płac, przygotowana została funkcja modyfikacji danych kwotowych. W trakcie tworzenia deklaracji wyliczone kwoty, jeszcze przed zapisem deklaracji, można poprawić. Obie wersje dokumentu, zarówno XML, jak i PDF, będą zawierać zmodyfikowane dane.

Zdarza się, że przesłaną już i zaakceptowaną przez system Ministerstwa Finansów deklarację trzeba wysłać ponownie. W takim wypadku, po skorygowaniu danych w systemie SAP i ponownym przygotowaniu deklaracji, przy tradycyjnym przekazaniu dokumentu do urzędu skarbowego należałoby dołączyć uzasadnienie korekty.

#### BCC EXTRA: rozszerzenia standardu SAP, w tym HR

e-Deklaracje w SAP HR to kolejny pakiet z oferty EXTRA BCC – autorskich rozwiązań i usług pozwalających niewielkim kosztem zwiększyć efektywność wykorzystania systemów SAP. Inne rozwiązania BCC EXTRA z zakresu HR to:

- Obsługa BHP w zakresie wypadków przy pracy
- Wyniki listy płac w infotypach – łatwiejsze raportowanie wynagrodzeń w SAP HR
- Zdjęcia pracowników w systemie SAP HR
- Audyt SOX HR: weryfikacja SAP HR pod kątem zgodności z SOX
- SOD w SAP HR – sprawne rozliczenia z PFRON w oparciu o dane z systemu SAP

Korzystając z e-Deklaracji w SAP HR, uzasadnienie korekty należy podać podczas generowania deklaracji. Uzasadnienie to jest dołączane do dokumentu i razem z nim wysyłane do ministerstwa, bez dodatkowego zaangażowania użytkownika aplikacji.

Po poprawnym wysłaniu deklaracji do ministerstwa aplikacja Java dla każdego dokumentu pobiera specyficzny plik UPO (tzw. Urzędowe Potwierdzenia Odbioru).

**W centralnym archiwum SAP HR przechowywany jest komplet informacji: deklaracja XML, deklaracja w formie PDF, podpisana deklaracja XML oraz plik UPO**

W pliku UPO, podpisanym kluczem Ministerstwa Finansów, zapisany jest NIP i data wysłania. Dzięki tym informacjom taki dokument może służyć w urzędzie skarbowym jako dowód przekazania deklaracji. Aby było to możliwe w dowolnym momencie w przyszłości, pliki UPO razem z podpisanymi deklaracjami mogą być importowane do archiwum w systemie SAP.

Tym samym w centralnym archiwum przechowywany jest komplet informacji: deklaracja XML, deklaracja w formie PDF, podpisana deklaracja XML oraz plik UPO. Dodatkowo dla każdej deklaracji w archiwum przechowywana jest informacja, czy jest to korekta oraz czy deklaracja była modyfikowana podczas tworzenia.

Warto dodać, że podczas prac nad produktem konsultanci BCC zgłosili producentowi oprogramowania SAP usprawnienia wymagane z punktu widzenia deklaracji elektronicznych oraz zostały wdrożone rozwiązania pozwalające na w pełni poprawną obsługę standardu Ministerstwa Finansów.

### Na dziś i na jutro

e-Deklaracje w SAP HR generują i wysyłają następujące rodzaje standardowych dokumentów PIT: PIT-11, PIT-8C, PIT-40, PIT-4R, PIT-8AR. Ponadto obsługują PIT-R oraz ORD-ZU, czyli uzasadnienie korekty. Pozwalają przesłać deklarację w postaci elektronicznej oraz ją wydrukować. Archiwizują dokumenty w centralnym archiwum w systemie SAP.

W wypadku zmiany wyglądu formularzy PIT pozwalają szybko i łatwo dodać ich obsługę. Są otwarte na dodanie funkcji tworzenia innych rodzajów dokumentów PIT.

Przechowywane w archiwum deklaracje łatwo można udostępnić pracownikom do pobrania albo poprzez stronę WWW, albo z zastosowaniem dedykowanej aplikacji. Archiwum e-Deklaracji może zostać rozbudowane o kolejne dokumenty kadrowe, a jego zawartość dostępna zarówno z poziomu PA30, jak i WWW.

e-Deklaracje w SAP HR przeznaczone są dla każdej firmy, która posiada system SAP HR i chce usprawnić proces corocznego przygotowywania dokumentów PIT.

Skorzystanie z e-Deklaracji nie zamyka także tradycyjnej drogi przekazywania dokumentów do urzędów skarbowych. Można więc za pomocą rozwiązania realizować elektroniczną wysyłkę tylko część PIT-ów, a resztę, np. dla pracowników nieobjętych systemem SAP, nadal drukować i wysyłać do fiskusa za pośrednictwem poczty.



Autor:

Piotr Płusa  
BCC