



МАСТЕР ПРОВЕРКИ УЧЕТА



**Софт
Менеджмент**

www.soft-man.ru















Краткое руководство пользователя

МАСТЕР ПРОВЕРКИ УЧЕТА - это многофункциональная обработка и решение "всё-в-одном" для проверки ведения учета в конфигурации **1С:Бухгалтерия Предприятия 8 редакция 2.0**. Поможет быстро найти и исправить множество ошибок в базе данных. Более 35 проверок: от справочников и документов - до учета НДС и формирования отчетности. Реальная экономия времени для бухгалтеров, аудиторов и специалистов по 1С!

В типовой конфигурации Бухгалтерия предприятия 2.0 автоматизированы многие разделы бухгалтерского учета, что должно облегчать работу для бухгалтера. Однако, как и любая сложная система, она весьма чувствительна к ошибкам в данных. В этом случае выгода от автоматизации сводится к минимуму: 1С превращается в электронную амбарную книгу, а достоверную отчетность из нее получить очень сложно, тем более в автоматическом режиме.

Если такие ошибки появляются и своевременно не исправляются, то говорить о достоверном правильном учете уже не приходится. Более того, если ошибки обнаруживаются не в текущем периоде, а в прошлых, закрытых периодах, то может потребоваться подача корректирующих сведений в налоговые органы. И хорошо, если эти ошибки вы обнаружите сами, а не, к примеру, налоговый инспектор или аудитор.

МАСТЕР ПРОВЕРКИ УЧЕТА - это инструмент для контроля и исправления ошибок в учете. Он поможет обнаружить и исправить многие виды ошибок в различных участках программы:

	Сводный отчет по авансам от покупателей: контроль соответствия проводок 62.02 - 76.АВ, Книги продаж, Книги покупок и Журнала учета счетов-фактур
	Проверка записей по регистру бухгалтерии со снятым признаком валютного учета или учета по подразделениям
	Поиск и замена дублей в основных справочниках;
	Выборочное перепроведение по контрагентам, номенклатуре, любым счетам учета с отбором по аналитике
	Контроль реквизитов, счетов учета и проводок в документах
	Проверка сальдо и оборотов по расчетам с контрагентами в разрезе договоров и документов расчетов
	Функция сортировки документов по расчетам для уменьшения количества авансов
	Корректировка пересорта по партиям в закрытом периоде
	Проверка остатков и оборотов по номенклатуре в разрезе партий и складов
	Функция сортировки документов по движению ТМЦ
	Контроль документов для НДС: указание ставок, корректность суммы НДС, наличие счетов-фактур полученных и выданных
	Самые популярные проверки для книги покупок и книги продаж: соответствие выручки начисленному НДС, выписка и зачет счетов-фактура на аванс, отсутствие ошибок по предъявленному НДС и другие
	Комплексные отчеты по входящему и начисленному НДС: проверка соответствия счетов учета, регистров НДС и Книг покупок и продаж
	Проверка новых реквизитов счетов-фактур с 2012 года: вид счета-фактуры и код операции. Поиск дубликатов счетов-фактур от поставщиков

Работа с Мастером

Работа с Мастером обычно осуществляется в 3 этапа:

- выполнение проверок
- анализ результатов и исправление ошибок
- перепроведение зависимых документов

Все проверки в интерфейсе сгруппированы по нескольким разделам: поиск дублей, проверка документов, взаиморасчетов, ТМЦ, НДС; в каждом разделе есть несколько проверок. При исправлении ошибок рекомендуется придерживаться заданного порядка. Например, перед проверкой исчисления НДС с авансов полученных желательно убедиться, что в базе нет "задвоенных" контрагентов, и во взаиморасчетах нет технических ошибок.

При первом запуске программы будет показана вкладка с информацией о продукте, а также об условиях его использования. После ознакомления необходимо поставить флажки во всех трех полях, и при следующих запусках данная вкладка отображаться не будет.

Настройка учета

После запуска "Мастера" пользователю будет показана страница "Настройка учета", на которой в компактном виде будут показаны основные настройки информационной базы и учетной политики. По гиперссылкам "Открыть..." можно быстро перейти к соответствующим настройкам системы

Общие принципы работы

Перед выполнением проверок пользователю необходимо указать организацию и рабочий период. Все действия будут выполняться только для выбранной организации и только за указанный период (есть некоторые исключения, которые будут описаны далее).

Проверки можно выполнять по отдельности, перемещаясь по закладкам и нажимая на гиперссылки. Другой способ - нажать на кнопку "Проверить всё" в нижней части окна. В этом режиме будут выполнены все тесты за рабочий период, результаты можно будет увидеть на форме.

При нажатии на гиперссылку с названием проверки будет выполнено тестирование, и в случае обнаружения ошибок, будет показана таблица с результатами. Если для выбранной проверки доступно автоматическое исправление ошибок, то в таблице будет показана колонка "Действие". По кнопке "Исправить" будет выполнена корректировка, описанная в колонке Действие.

После внесения правок в документы может потребоваться их перепроведение для восстановления последовательности взаиморасчетов или списания ТМЦ. Перепроводиться будут не все документы, а только те, которые влияют на последовательность. Например, если было изменен договор в документе расчетов или скорректировано сальдо по взаиморасчетам, то будут перепроведены только документы по этому договору/контрагенту. Это позволяет в разы сократить время этой операции.

Документы, которые будут перепроводиться, добавляются в специальный список; его можно просмотреть на закладке "Проведение документов", далее "Дерево проведения" или "Таблица проведения" (подробнее о работе со списком рассказано в разделе "Сервисные функции"). Количество документов в списке отображается на кнопке "Провести" в скобках. Рядом расположена кнопка очистки списка.

Перепроведение документов осуществляется по кнопке "Провести". Операция может выполняться в немонопольном режиме, т. е. другие пользователи могут продолжать работу в информационной базе.

Предполагается, что работать с "Мастером" будет пользователь, обладающий достаточным опытом работы с конфигурацией "Бухгалтерия Предприятия 2.0" и имеющий полные права. Если пользователь работает под ролью с ограниченными правами, некоторые проверки могут не работать или работать неправильно.

Поиск и замена дублей

Дубликаты элементов в справочниках могут приводить к различным ошибкам в учете. По "задвоенному" контрагенту или договору будут неправильно вестись взаиморасчеты, по номенклатуре - учитываться остатки и рассчитываться себестоимость списания.

Мастер проверки учета

Действия ? Настройки

Организация:

Рабочий период: 01.10.2011 по: 31.12.2011

Общие проверки | Расчеты | ТМЦ | НДС | Проведение документов

Настройки учета | **Поиск дублей** | Документы | Дт Кт Движения/Проводки

✓ <u>Организации: наименование</u>	✓ <u>Контрагенты: ИНН+Наименование</u>
✓ <u>Организации: ИНН</u>	✓ <u>Контрагенты: ИНН+Код</u>
✓ <u>Валюты: наименование</u>	✓ <u>Контрагенты: Код+Наименование</u>
✓ <u>Валюты: код</u>	? <u>Контрагенты: ИНН</u>
✓ <u>Номенклатура: Артикул+Наименование</u>	? <u>Контрагенты: Наименование</u>
✓ <u>Номенклатура: Артикул+Код</u>	? <u>Контрагенты: Код</u>
! <u>Номенклатура: Код+Наименование</u>	✓ <u>Договоры: Вид+Организация+Наименование</u>
? <u>Номенклатура: Наименование</u>	? <u>Договоры: Вид+Организация</u>

Поиск дублирующихся элементов в основных справочниках, т. е. элементов с одинаковым наименованием и другими реквизитами.
Как правило, наличие дублей приводит к различным проблемам в учете:
- неправильное сальдо по расчетам и авансам
- отрицательные остатки и неверный расчет себестоимости по номенклатуре
- как следствие, неправильный расчет НДС, налога на прибыль и бух. отчетности

Рекомендуется проверить справочники на дубли ДО выполнения всех остальных проверок

▶ **Проверить на дубликаты**

Проверить всё | Провести | Закрыть

? В Мастере есть встроенная обработка по поиску и замене дублей. Параметры поиска настроены таким образом, чтобы находить наиболее типичные случаи задвоения. Для большинства проверок результаты будут показаны как ошибки, а некоторые - как предупреждения. Например, контрагенты с одинаковыми наименованием и ИНН практически наверняка задвоены, а те, в которых совпадает только наименование, надо проверить дополнительно.

🔧 В случае нахождения дублей будет открыта отдельная форма, в которой будут показаны задвоенные элементы. При нажатии на кнопку "Найти ссылки" произведется поиск всех ссылок на дубли и в каждой группе автоматически выбирается правильный элемент. Затем по кнопке "Выполнить замену" будет открыта типовая обработка "Поиск и замена значений" с диска ИТС, все

данные в которой заполняются автоматически. В обработке достаточно нажать "Выполнить замену значений", а затем закрыть.

Работа с дублями

Дублирующиеся элементы

П...	Ссылка	Код	Наименование	ИНН	КоличествоСсылок
<input checked="" type="checkbox"/>	ООО "Ю-СТС"	УТ0006063	ООО "Ю-СТС"	6165115967	14
<input type="checkbox"/>	ООО "Ю-СТС"	УТ0005991	ООО "Ю-СТС"	6165115967	12
<input type="checkbox"/>	Банк ВТБ (ОАО)	УТ0006067	Банк ВТБ (ОАО)	7702070139	2
<input checked="" type="checkbox"/>	Банк ВТБ (ОАО)	УТ0006068	Банк ВТБ (ОАО)	7702070139	9
<input checked="" type="checkbox"/>	ООО "Компьютерный центр ДНС-Ростов"	УТ0006047	ООО "Компьютерный центр ДНС-Ростов"	6166078194	3
<input type="checkbox"/>	ООО "Компьютерный центр ДНС-Ростов"	УТ0006055	ООО "Компьютерный центр ДНС-Ростов"	6166078194	3

Ссылки на дублирующиеся элементы

Флажками отмечаются объекты, в которых будет произведена замена ссылки на дублирующийся элемент

П...	Ссылка	Данные	Метаданные
<input checked="" type="checkbox"/>	ООО "Компьютерный центр ДНС-Ростов"	Основной договор	Договоры контрагентов
<input checked="" type="checkbox"/>	ООО "Компьютерный центр ДНС-Ростов"	ООО "Компьютерный центр ДНС-Ростов"	Контрагенты
<input checked="" type="checkbox"/>	ООО "Компьютерный центр ДНС-Ростов"	Авансовый отчет ГР-00000129 от 01.08.2011 20:01:23	Авансовый отчет

Найти ссылки | Выполнить замену | Закрыть

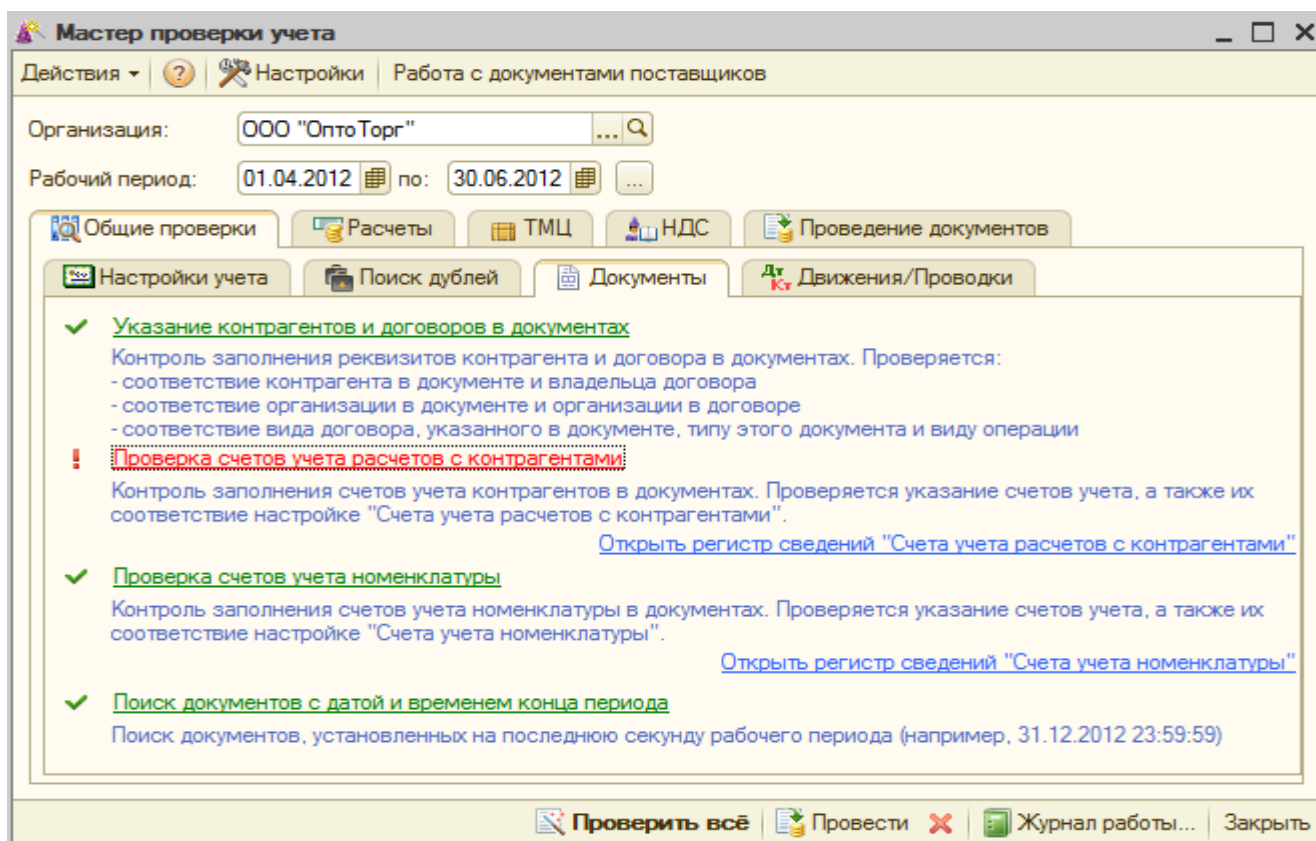
Внимание: обработка "Поиск и замена значений" не является составной частью Мастера. Ее необходимо взять с диска ИТС и указать путь к ней в настройках.

Проверка документов и движений

Разделы "Документы" и "Движения/проводки" содержат проверки для контроля реквизитов документов и сформированных движений.

Проверка реквизитов документов

Одни из самых частых ошибок, встречающихся в 1С:Бухгалтерии 8 - ошибки при заполнении документов. Неверное указание счетов учета, договоров контрагентов и других реквизитов приводят к неправильному формированию проводок. Документы без указания контрагента и договора не могут быть проведены корректно, соответственно взаиморасчеты по таким контрагентам будут неактуальны. Указание неправильного вида договора в документах учета ТМЦ (такое возможно при загрузке данных из других систем) также в большинстве случаев будет приводить к ошибкам.



Указание контрагентов и договоров в документах

Проверяет заполнение контрагентов и договоров в документах оплаты и отгрузки, а также соответствие вида договора типу операции документа. Например, в документе "Реализация товаров и услуг" с видом операции "Продажа, комиссия" может быть ошибочно указан договор вида "С поставщиком".

Будет предпринята попытка найти договор, соответствующий документу и виду операции. В случае успешного поиска договор в документе будет заменен на правильный, а все документы по контрагенту будут добавлены в таблицу перепроведения.

"Проверка счетов учета расчетов с контрагентами" и "Проверка счетов учета номенклатуры"

Обработки могут работать в двух режимах (изменяется в настройках):

- Проверять заполнение и общую корректность счетов учета номенклатуры и расчетов. Т. е. для расчетов должны быть выбраны субсчета счетов 60, 62, 66, 76; для номенклатуры - 07, 10, 41, 43 либо забалансовые;
- Сравнивать счета учета номенклатуры и контрагентов в документах со счетами учета, заданными в регистрах сведений "Счета учета номенклатуры" и "Счета учета расчетов с

контрагентами". Проверка в этом случае может выполняться продолжительное время.

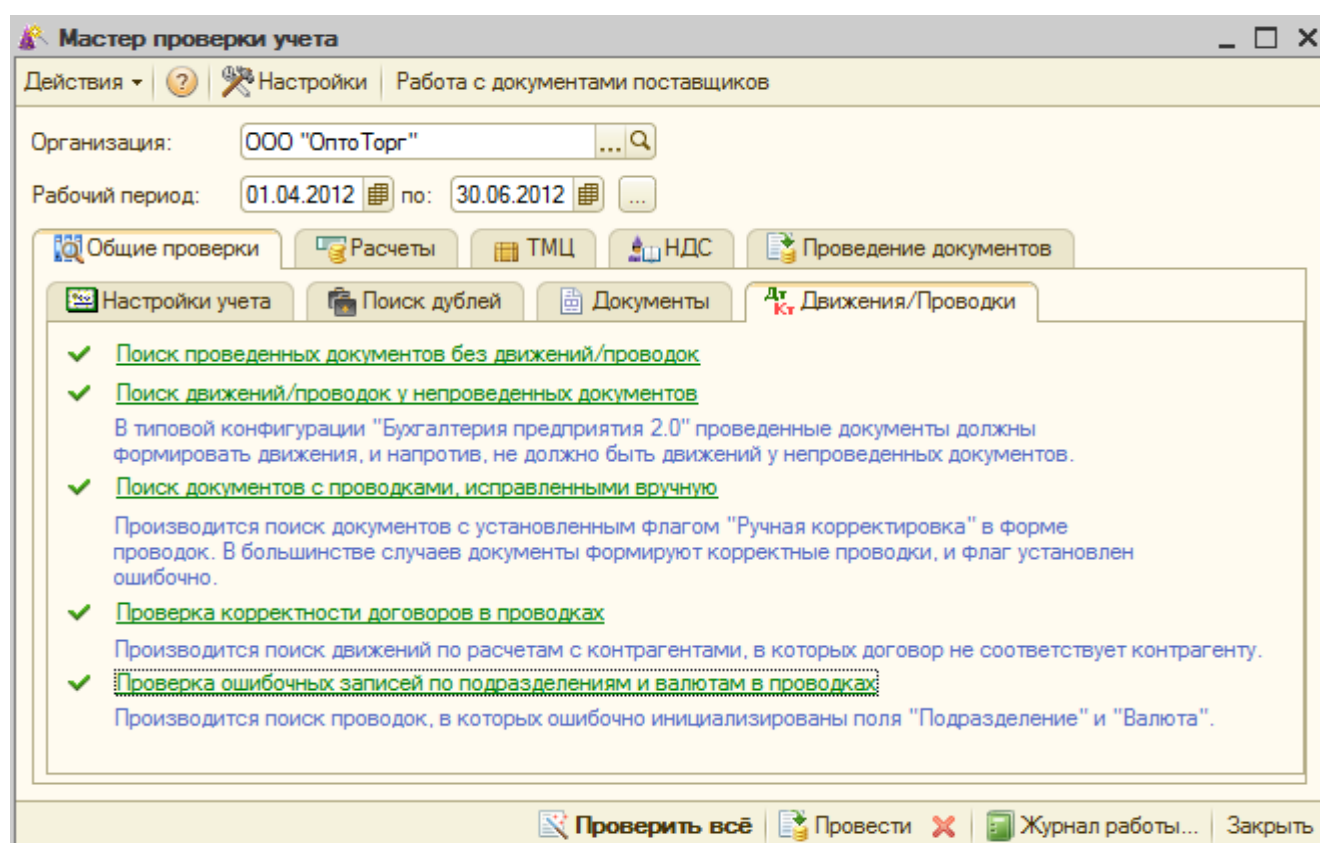
✴ Если использовался режим сравнения с регистрами сведений, то счета учета в документах могут быть автоматически изменены на счета по умолчанию.

Проверка документов с датой и временем конца периода

❗ Производится поиск документов, установленных на последнюю секунду периода (например, 31.12.2012 23:59:59). Данная проверка может потребоваться, если исправления по ошибкам взаиморасчетов планируется вносить на конец предыдущего периода, а не на начало текущего.

✴ У найденных документов изменяется время в меньшую сторону на количество секунд, указанное в настройках. Обратите внимание, что документ не перепроводится на новое время; изменяется только дата документа и его движений.

Проверка движений



Поиск проведенных документов без движений/проводок

🔍 Поиск документов с установленным флагом проведения, но без движений (из проверки исключаются документы "Счет на оплату покупателю", "Счет-фактура выданный" на реализацию и другие)

🔧 Документы без движений перепроводятся вместе с зависимыми.

Поиск движений/проводок у непроведенных или отсутствующих документов

🔍 Поиск движений у непроведенных документов, либо движений, регистратором которых является несуществующий документ ("битая ссылка")

🔧 Движения у непроведенных документов очищаются. Если среди них были движения по контрагентам или ТМЦ, то в таблицу перепроведения добавляются все документы с данными реквизитами.

Поиск документов с проводками, исправленными вручную

🔍 Отображает список документов с установленным флагом "Ручная корректировка" в форме проводок. Ручная корректировка движений требуется в исключительно редких случаях. Как правило, документы автоматически формируют корректные проводки

🔧 Флаг "Ручная корректировка" снимается, затем документ перепроводится для восстановления автоматически сформированных проводок.

Проверка корректности договоров в проводках

🔍 Работает аналогично проверке "Указание контрагентов и договоров в документах", но анализирует уже сформированные бухгалтерские проводки по счетам, для которых ведется аналитика по договорам

🔧 Документы-регистраторы некорректных записей добавляются в список перепроведения

Проверка ошибочных записей по подразделениям и валютам в проводках

🔍 Производится поиск проводок по счетам, на которых не ведется учет по валютам и подразделениям, но поля "Валюта" и "Подразделение" ошибочно инициализированы пустыми

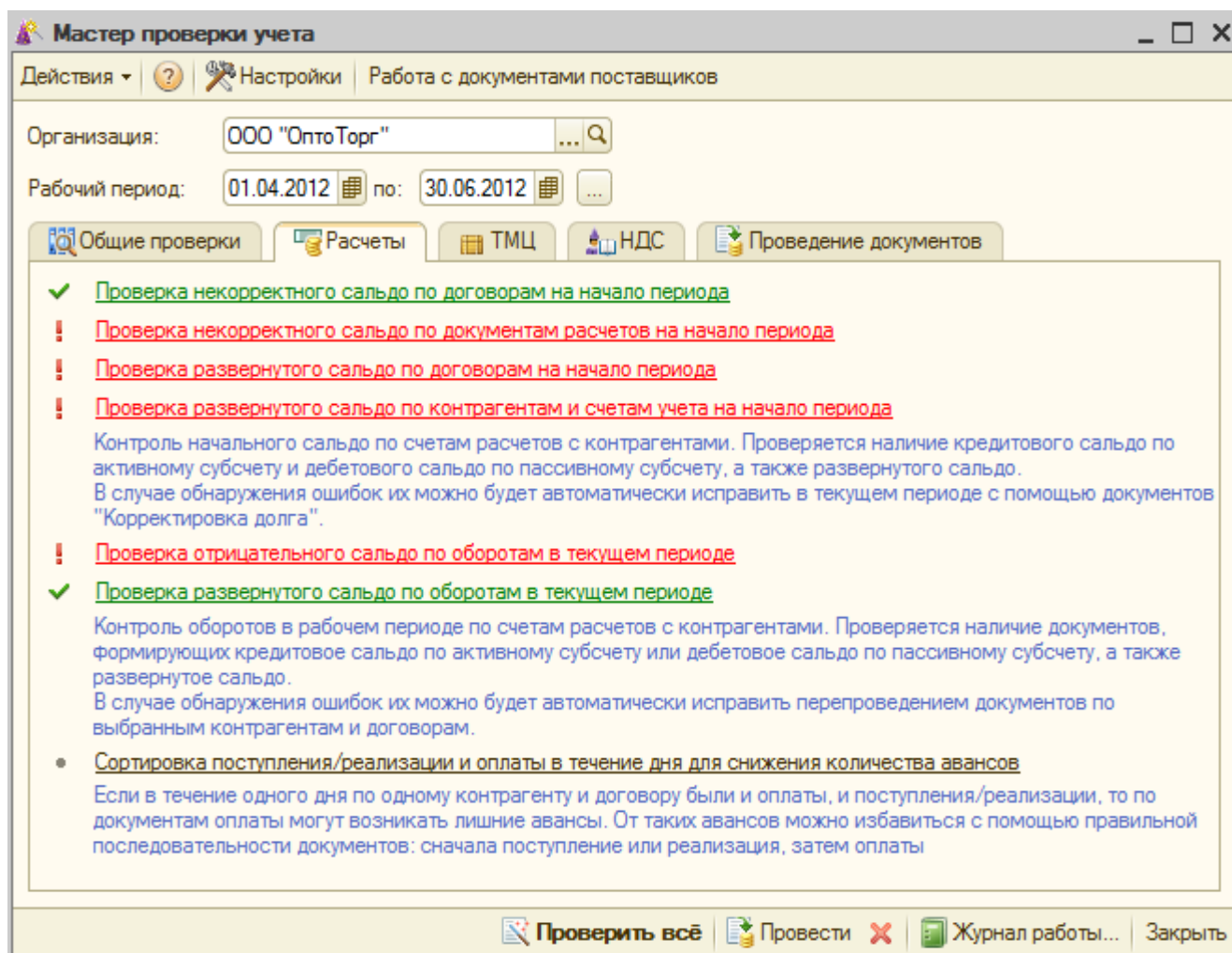
ссылками.

🔗 Пустые ссылки в найденных записях заменяются на "Неопределено". Обработку можно использовать в закрытых периодах, т. к. не производится перепроведение документов или изменение суммовых показателей.

Взаиморасчеты

Самые частые ошибки при учете взаиморасчетов - "красные" и развернутые сальдо по документам расчетов или договорам на счетах 60, 62, 76. Эти ошибки не всегда бросаются в глаза, т. к. для их проверки нужно формировать ОСВ по счету в разрезе 2-го и 3-го субконто, что делается далеко не всегда. Между тем, состояние взаиморасчетов не только попадает в бухгалтерскую отчетность, но и является основой для исчисления НДС с авансов. Тесты данного раздела как раз и позволяют контролировать отсутствие ошибок по расчетам.

Одной из особенностей учета расчетов в 1С:Бухгалтерии предприятия 8 является то, что при формировании проводок по авансам выданным и полученным имеет значение не только дата, но и время документа в пределах суток. Т. е. если документ реализации проведен в 12:00, а оплата от покупателя записана на время 0:00 (именно так и поступает типовая обработка Клиент-Банк), то будут сформированы проводки по авансам. Такие авансы являются лишними и только усложняют жизнь бухгалтера: например, теряется возможность арифметической сверки НДС с авансов путем сравнения счетов 62.02 и 76.АВ. Мастер проверки учета позволит автоматически выстроить правильную последовательность документов таким образом, чтобы проводки по авансам и их зачету "день-в-день" не формировались.



Проверки некорректного сальдо по договорам на начало периода

Производится поиск ошибок по расчетам с контрагентами в разрезе договоров на начало рабочего периода. Проверяется:

- незаполненная аналитика по договорам
- несоответствие договора и контрагента/организации

В диалоговом окне с ошибками можно указать вручную, на какой договор перенести некорректное сальдо. Если договор не указан пользователем, то обработка попытается определить его самостоятельно. Все обнаруженные ошибки исправляются документами "Операция". В список проведения добавляются документы текущего периода по исправленным договорам контрагентов.

Проверки некорректного сальдо по документам расчетов на начало периода

Производится поиск отрицательного сальдо по документам расчетов (дебетовое сальдо на

пассивном счете или кредитовое - на активном) на начало рабочего периода.

🔧 Все обнаруженные ошибки исправляются документами "Корректировка долга", которые записываются на дату начала периода. В список проведения добавляются документы текущего периода по исправленным договорам контрагентов.

Проверки развернутого сальдо по документам расчетов на начало периода

🔍 Производится поиск развернутого сальдо по документам расчетов на счетах 60 и 62.

🔧 Все обнаруженные ошибки исправляются документами "Корректировка долга", которые записываются на дату начала периода. В список проведения добавляются документы текущего периода по исправленным договорам контрагентов.

Проверки развернутого сальдо по договорам и счетам учета на начало периода

🔍 Производится поиск развернутого сальдо по контрагентам по разным договорам и счетам учета.

🔧 Все обнаруженные ошибки исправляются документами "Корректировка долга", которые записываются на дату начала периода. В список проведения добавляются документы текущего периода по исправленным договорам контрагентов.

Общество с ограниченной ответственностью "Наша Организация"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 1 июля 2011 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "КОМСТАР-Регионы"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.09		1 976,42	28 786,63	28 786,63		1 976,42
КОМСТАР-Регионы		1 976,42	28 786,63	28 786,63		1 976,42
№ 24		13 052,70	11 489,74	413,46		1 976,42
№ 74		17 296,89	17 296,89			
№ 77	28 373,17			28 373,17		
Итого		1 976,42	28 786,63	28 786,63		1 976,42

Закрытие по договорам

Проверки на отрицательное и развернутое сальдо по документам расчетов в текущем периоде

🔍 Проверки аналогичны предыдущим, но выполняются в текущем периоде в разрезе документов движений. Наличие отрицательных сальдо на счетах учета является ошибкой. При автоматическом зачете авансов также не должно быть развернутого сальдо по документам расчетов.

🔧 Документы, которые формируют некорректные сальдо, добавляются в список перепроведения.

ООО "Наша Организация"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 за 20.09.2011 - 30.09.2011

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Принт"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
0:00:00						
Поступление товаров и услуг 00000000455 от 20.09.2011 0:00:00			6 183,48	6 183,48		
Поступление товаров и услуг 00000000463 от 20.09.2011 0:00:00			63 296,55	61 473,75		-1 822,80
Поступление товаров и услуг 00000000474 от 28.09.2011 0:00:00			11 988,00	11 988,00		
Поступление товаров и услуг 00000000478 от 28.09.2011 0:00:00			7 140,00	8 962,80		1 822,80
Поступление товаров и услуг 00000000479 от 28.09.2011 0:00:00				5 041,62		5 041,62
Итого		9 197,15	97 805,18	93 649,65		5 041,62

До перепроведения - есть ошибки по документам расчетов

ООО "Наша Организация"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 за 20.09.2011 - 30.09.2011

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Принт"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
0:00:00						
Поступление товаров и услуг 00000000455 от 20.09.2011 0:00:00			6 183,48	6 183,48		
Поступление товаров и услуг 00000000463 от 20.09.2011 0:00:00			61 473,75	61 473,75		
Поступление товаров и услуг 00000000474 от 28.09.2011 0:00:00			11 988,00	11 988,00		
Поступление товаров и услуг 00000000478 от 28.09.2011 0:00:00			8 962,80	8 962,80		
Поступление товаров и услуг 00000000479 от 28.09.2011 0:00:00				5 041,62		5 041,62
Итого		9 197,15	97 805,18	93 649,65		5 041,62

После перепроведения - ошибок нет

Сортировка поступления/реализации и оплаты в течение дня для снижения количества авансов

Выполняется поиск ситуаций, когда в течение одного дня сначала был получен или произведен платеж, а затем был отгружен или получен товар. При этом по взаиморасчетам может возникнуть аванс. Подобные авансы являются лишними, т. к. по первичным документам невозможно установить их последовательность в течение дня. Наличие таких авансов по счету 62.02 не позволяет выполнять их сверку с НДС начисленным по счету 76.АВ.

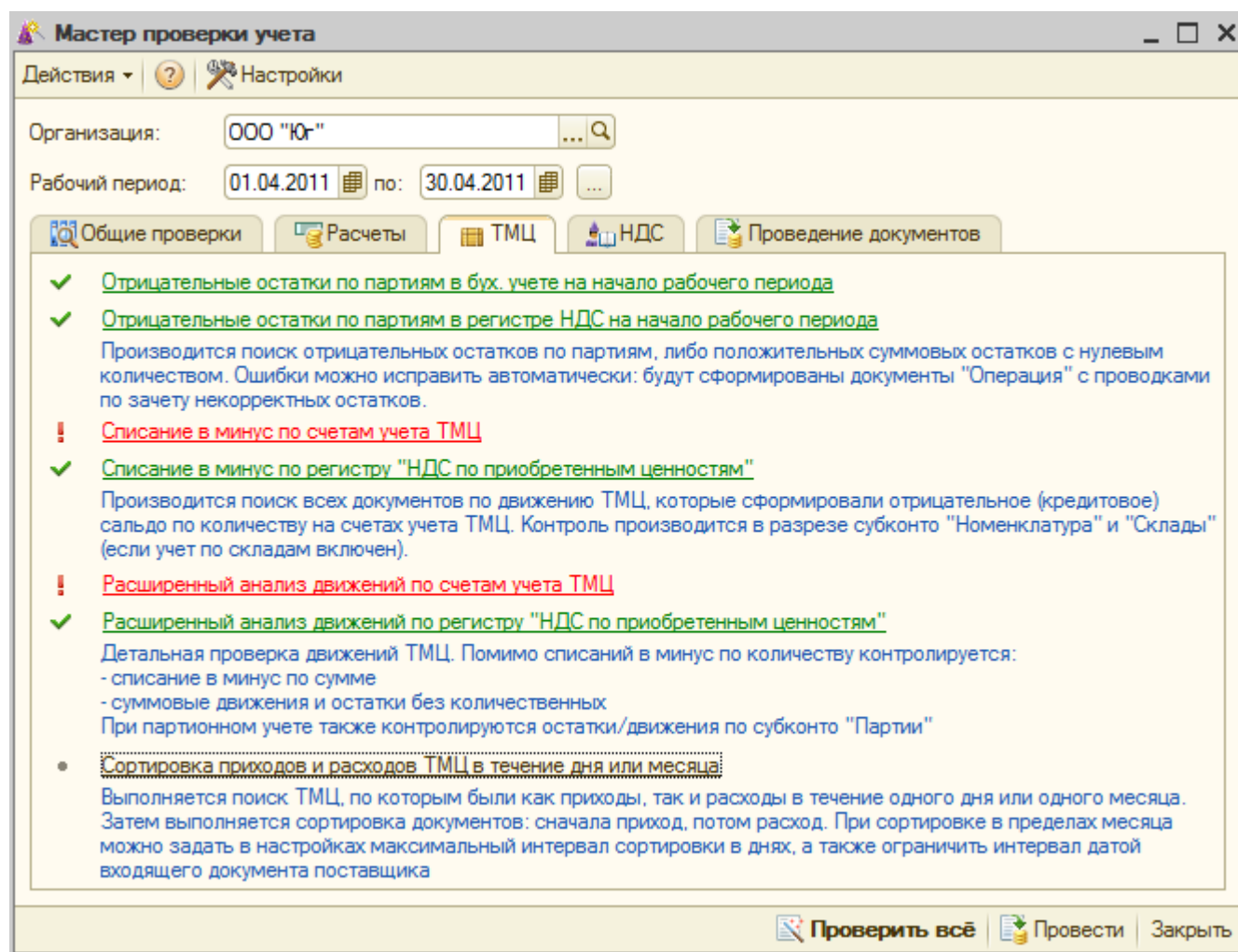
Документы оплаты устанавливаются на 1 секунду позже реализации/поступления. Документы по договору будут добавлены в таблицу перепроведения.

Учет ТМЦ

Типичные ошибки учета ТМЦ - списание "в минус" и, как следствие, отрицательные остатки по номенклатуре. Применение партионного учета, без которого иногда не обойтись, увеличивает количество ошибок, добавляя к ним неправильное распределение (пересорт) по партиям. Причины этих явлений разнообразны: ввод и изменение документов "задним числом", несоблюдение порядка прихода и расхода товаров, некорректное заполнение документов. А вот последствия практически всегда одинаковы:

- неправильный расчет себестоимости списания
- как следствие - искажение расчетов по налогу на прибыль и бухгалтерской отчетности
- при совмещении ОСНО и ЕНВД - неправильное распределение партий для целей НДС

С помощью "Мастера" возможно, во-первых, автоматически исправить ошибки с пересортом партий в прошлых периодах, а во-вторых, обнаружить подобные ошибки в текущем периоде и перепровести необходимые документы за минимальное время. Для тех случаев, когда нарушена последовательность прихода и расхода ТМЦ, в Мастере реализована функция автоматической сортировки документов. Она поможет выстроить хронологию документов в пределах дня или месяца таким образом, чтобы расход всегда был позже прихода.



Мастер проверки учета

Действия ▾ ? Настройки

Организация: ООО "Юг" ... 🔍

Рабочий период: 01.04.2011 📅 по: 30.04.2011 📅 ...

Общие проверки | Расчеты | **ТМЦ** | НДС | Проведение документов

- ✓ Отрицательные остатки по партиям в бух. учете на начало рабочего периода
- ✓ Отрицательные остатки по партиям в регистре НДС на начало рабочего периода
Производится поиск отрицательных остатков по партиям, либо положительных суммовых остатков с нулевым количеством. Ошибки можно исправить автоматически: будут сформированы документы "Операция" с проводками по зачету некорректных остатков.
- ! Списание в минус по счетам учета ТМЦ
- ✓ Списание в минус по регистру "НДС по приобретенным ценностям"
Производится поиск всех документов по движению ТМЦ, которые сформировали отрицательное (кредитовое) сальдо по количеству на счетах учета ТМЦ. Контроль производится в разрезе субконто "Номенклатура" и "Склады" (если учет по складам включен).
- ! Расширенный анализ движений по счетам учета ТМЦ
- ✓ Расширенный анализ движений по регистру "НДС по приобретенным ценностям"
Детальная проверка движений ТМЦ. Помимо списаний в минус по количеству контролируется:
 - списание в минус по сумме
 - суммовые движения и остатки без количественныхПри партионном учете также контролируются остатки/движения по субконто "Партии"
- Сортировка приходов и расходов ТМЦ в течение дня или месяца
Выполняется поиск ТМЦ, по которым были как приходы, так и расходы в течение одного дня или одного месяца. Затем выполняется сортировка документов: сначала приход, потом расход. При сортировке в пределах месяца можно задать в настройках максимальный интервал сортировки в днях, а также ограничить интервал датой входящего документа поставщика

Проверить всё | Провести | Закрыть

Проверки на ошибки по партиям в бух. учете и регистре НДС

❓ Производится поиск отрицательных остатков по партиям, либо положительных суммовых остатков с нулевым количеством. В отчет выводятся только те товары, которые имеют также и корректные партии для выполнения взаимозачета.

🔧 По обнаруженным ошибкам формируются документы "Операция", которые выполняют взаимозачет партий.

ООО "Юг"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за 1 июля 2011 г.							
Отбор: Номенклатура Равно "РТ Ёмк.д/пищ.прод.(клапан)2.3л голуб.прозр."							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатура		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Склады							
Партии							
41.01	БУ	1 105,13		0,72	221,65	884,20	
	Кол.	45,000			9,000	36,000	
РТ Ёмк.д/пищ.прод.(клапан)2.3л голуб.прозр.	БУ	1 105,13		0,72	221,65	884,20	
	Кол.	45,000			9,000	36,000	
Склад №1	БУ	1 105,13		0,72	221,65	884,20	
	Кол.	45,000			9,000	36,000	
Документ расчетов с контрагентом (ручной учет) ГР-00000001 от 31.12.2010 0:00:00	БУ	-23,82			-23,82		
	Кол.	-1,000			-1,000		
Поступление товаров и услуг 01-001811 от 21.02.2011 0:00:00	БУ	24,54			24,54		
	Кол.	1,000			1,000		
Поступление товаров и услуг 01-007430 от 20.06.2011 0:00:00	БУ	1 104,41		0,72	220,93	884,20	
	Кол.	45,000			9,000	36,000	
Итого	БУ	1 105,13		0,72	221,65	884,20	
	Кол.	45,000			9,000	36,000	

Взаимозачет по партиям

Проверки на списание "в минус" и корректность партий в текущем периоде

❓ Обработки "Списание в минус по счет учета ТМЦ" и "Списание в минус по регистру НДС" проверяют возникновение отрицательных количественных остатков по счетам учета номенклатуры и по регистру "НДС по приобретенным ценностям". В таблице ошибок будут показаны документы-регистраторы, при попытке проведения которых будет выдано сообщение о нехватке остатков по счетам БУ или регистру НДС.

Обработки "Расширенный анализ" аналогичны предыдущим, но дополнительно проверяют

- списание в минус по сумме
- наличие суммового остатка без количественного
- последовательность списания партий

🔧 Документы, которые формируют некорректное состояние учета ТМЦ, добавляются в список перепроведения.

Сортировка приходов и расходов ТМЦ в течени дня или месяца

🔗 Функция "Сортировка приходов и расходов ТМЦ" в режиме по умолчанию выполняет поиск ситуаций, когда в один день товар или материал был сначала списан в минус, а затем оприходован, т. е. нарушено правило "приход раньше расхода".

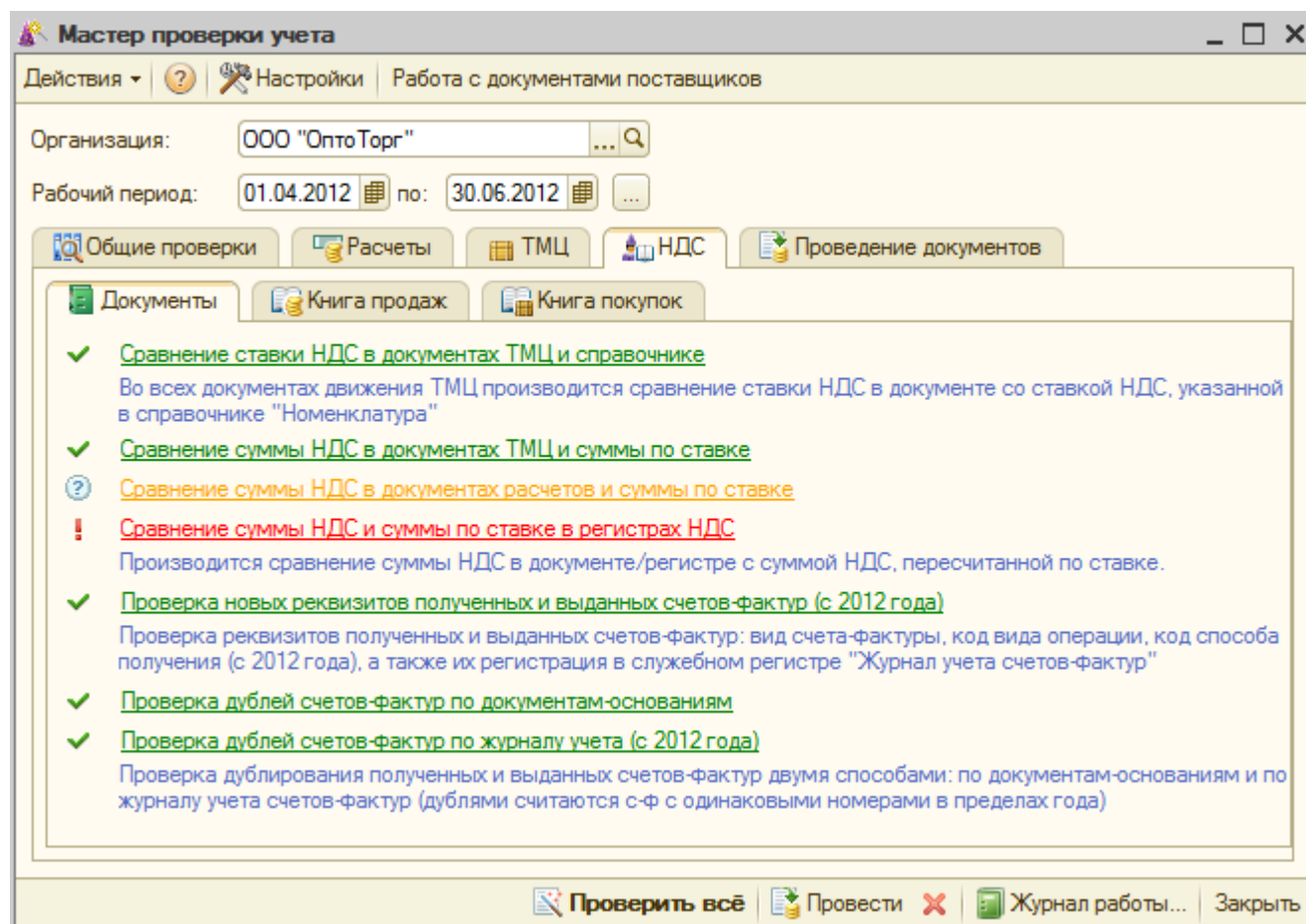
Функция может производить поиск подобных ситуаций и в пределах месяца, при этом в настройках ограничивается максимальное количество дней, которые могут разделять приход и расход товара. Для документов "Поступление товаров и услуг" количество дней дополнительно ограничивается датой входящего документа.

🔧 Автоматическое исправление: зависит от того, как производился поиск приходов:

- в пределах дня: документ поступления перемещается на секунду раньше документа списания.
- в пределах месяца: документ поступления устанавливается на начало дня, в котором выполнялось списание

Документы для НДС

Блок проверок по налогу на добавленную стоимость начинается с группы тестов на правильность указания ставок и сумм НДС в документах и регистрах, а также проверок по счетам-фактурам. Перед выполнением последующих проверок по Книгам покупок и продаж рекомендуется проверить, нет ли ошибок в первичных документах.



Сравнение ставки НДС в документах и справочнике

Проверка "Сравнение ставки НДС в документах и справочнике" сверяет ставку НДС во всех документах движения ТМЦ со ставкой, указанной в справочнике Номенклатура.

Ставка НДС в документах заменяется на ставку из справочника

Сравнение суммы НДС и суммы по ставке

Три проверки "Сравнение суммы НДС и суммы по ставке" выполняют контроль арифметики НДС в документах и регистрах. По сумме с НДС или без НДС и ставки вычисляется сумма НДС и сравнивается со значением в документе или регистре.

Известно, что при исчислении НДС возникают обоснованные погрешности округления. В настройках можно указать максимальный размер допустимо погрешности, по умолчанию он установлен в размере 10 коп.

🔧 Для документов устанавливается новое значение суммы НДС, пересчитанное по ставке, затем документы добавляются в таблице перепроведения. Для регистров производится только добавление документа-регистратора в таблицу перепроведения.

Проверка новых реквизитов полученных и выданных счетов-фактур (с 2012 года)

❓ Проверяется заполнение новых реквизитов счетов-фактур по Постановлению 1137: код вида операции, код способа выставления/получения, вид счета-фактуры. Также проверяется регистрация счета-фактуры в Журнале учета счетов-фактур.

🔧 В счетах-фактурах устанавливаются корректные значения реквизитов, исходя из данных самих счетов-фактур и документов-оснований

Поиск дублей счетов-фактур

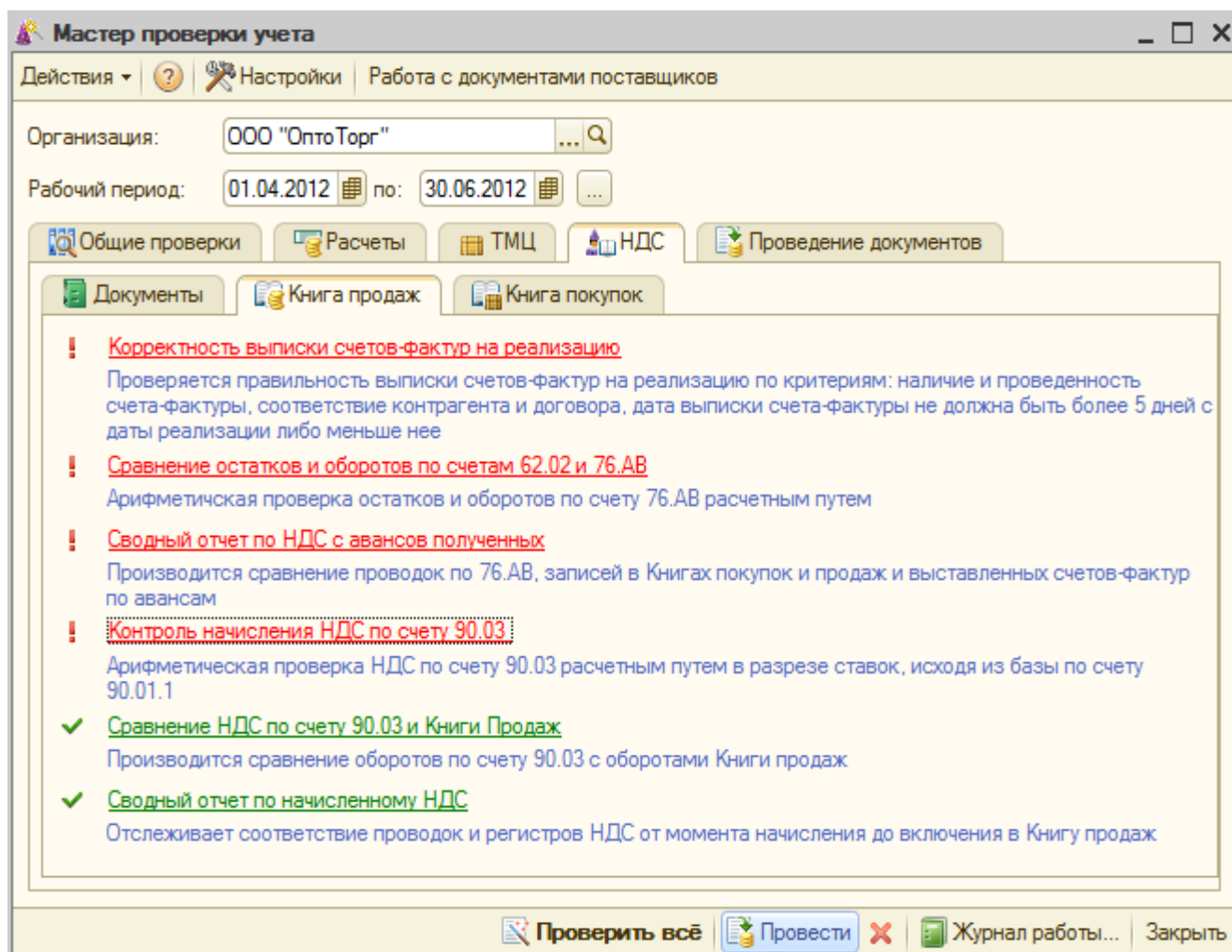
❓ Две проверки для поиска ошибочно продублированных счетов-фактур:

- Первая проверка ищет дубли по документам-основаниям (к одному документу-основанию выписано несколько счетов-фактур)
- Вторая проверка ищет дубли по номерам входящих счетов-фактур с учетом контрагентов. Поиск производится с начала календарного года. Ошибочными считаются два и более счета-фактуры с одинаковым номером, полученных от одного контрагента с начала года.

🔧 Если основные реквизиты (номер, дата, сумма) счетов-фактур совпадают, то все дубликаты помечаются на удаление. Если какие-либо из реквизитов расходятся, то возможные дубликаты просто отображаются в отчете.

Книга продаж

В данном разделе собраны проверки, необходимые для правильного формирования Книги продаж в конфигурации "1С:Бухгалтерия предприятия 8". Тесты охватывают как первичные документы (счета-фактуры), так и непосредственно Книгу продаж и позволяют отследить нарушения их взаимосвязи.



Корректность выписки счетов-фактур на реализацию


Обработка "Корректность выписки счетов-фактур на реализацию" контролирует:

- наличие и признак проведения счета-фактуры для каждой реализации, облагаемой НДС
- соответствие контрагента и договора в счете-фактуре и документе-основании
- разницу в датах между документом реализации и счетом-фактурой выданным (не должна превышать 5 дней)


В зависимости от типа ошибки:

- недостающие счета-фактуры выписываются и проводятся
- непроведенные и помеченные на удаление проводятся
- при несоответствии реквизитов в счете-фактуре заменяются контрагент и договор, с-ф перепроводится
- при выписке счета-фактуры позже чем через 5 дней после реализации дату счета-фактуры можно изменить на дату документа-основания


Сравнение остатков и оборотов по счетам 62.02 и 76.АВ

 Проверка "Сравнение остатков и оборотов по счетам 62.02 и 76.АВ" выводит базу для начисления авансового НДС по счету 62.02, рассчитывает авансовый НДС по базе и сравнивает его с данными по счету 76.АВ. Расхождения выводятся в развертке по контрагентам и документам поступления средств. При несовпадении конечных остатков 62.02 и 76.АВ вместо документа поступления указывается надпись "*Конечный остаток*".


Сводный отчет по НДС с авансов полученных

 Отчет проверяет соответствие данных по авансам полученным в Книгах продаж и покупок оборотам по счетам бухгалтерского учета и записям в Журнале учета счетов-фактур. Выводятся только те строки, по которым обнаружены расхождения. Рекомендуется использовать отчет после выполнения обработки "Регистрация счетов-фактур на аванс" и проведения документа "Формирование записей Книги покупок"

Контроль начисления НДС по счету 90.03

 Проверка сравнивает базу для начисления НДС по счету 90.01.1 и сумму начисленного НДС по счету 90.03 в разрезе ставок. В случае, если НДС, рассчитанный по базе и ставке не совпадает с фактически начисленным, то такие ошибки будут показаны в отчете с детализацией до документа-регистратора.

Сравнение НДС по счету 90.03 и Книги продаж

 Отчет показывает расхождения между начисленным НДС по счету 90.03 и оборотами по Книге продаж

Сводный отчет по начисленному НДС

Отчет проверяет соответствие данных в Книге продаж оборотам по счету 68.02 и записям в Журнале учета счетов-фактур. Выводятся только те строки, по которым обнаружены расхождения.

Книга покупок

В данном разделе собраны проверки, необходимые для правильного формирования Книги покупок в конфигурации "1С:Бухгалтерия предприятия 8". Тестирование включает в себя контроль наличия счетов-фактур от поставщиков, а также подробный анализ движений по счету 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям", регистрам НДС и Книге покупок.

Мастер проверки учета

Действия | Настройки | Работа с документами поставщиков

Организация: ООО "ОптоТорг" ...

Рабочий период: 01.04.2012 по: 30.06.2012 ...

Общие проверки | Расчеты | ТМЦ | **НДС** | Проведение документов

Документы | Книга продаж | **Книга покупок**

- ❗ **Контроль полученных счетов-фактур по документам поступления**
Проверяется наличие данных о входящих счетах-фактурах от поставщиков на закладках "Счет-фактура" и в отдельных документах "Счет-фактура выданный"
- ✅ **Неизменность режима применения НДС в документах поставщиков**
В документах поступления по каждому контрагенту и договору должна соблюдаться неизменность применения НДС в течение календарного года. Исключения: поставщик перешел с УСН на ОСН в середине года, либо некоторые товары или услуги от поставщика не облагаются НДС в соответствии с Налоговым кодексом.
- ❓ **Сравнение оборотов по счетам 60.02 и 76.ВА**
Арифметическая проверка оборотов по счету 76.ВА расчетным путем
- ✅ **Сравнение оборотов по счету 19 с оборотами регистра "НДС предъявленный"**
Соответствие оборотов счета 19 суммам, отраженным по регистру "НДС Предъявленный"
- ✅ **Сводный отчет по входящему НДС**
Отслеживает соответствие проводок и регистров НДС от момента оприходования товара с НДС до включения в Книгу покупок

Проверить всё | Провести | Журнал работы... | Закрыть

Контроль наличия счетов-фактур полученных по документам поступления

Обработка "Контроль наличия счетов-фактур полученных" производит поиск приходных накладных, в которых не зарегистрированы входящие счета-фактуры. Из проверки исключаются документы по ставке "Без НДС". Для внесения недостающей информации предназначена специализированная форма "Работа с документами поставщиков". В ней возможен быстрый ввод информации по счетам-фактурам, без необходимости открывать и перепроводить каждый документ.

Работа с документами поставщиков

Действия ▾ Настройки

Период отбора: . . . по: . . . Заполнить таблицу

Организация: . . . Документ: Поступление товаров и услуг ▾

Контрагент: . . . Номер: . . . Дата: . . .

Оклад: . . . Номер СФ: . . . Дата СФ: . . .

Установка реквизитов...

Отображение колонок:

- ☒ Номера и даты вход. док.
- ☒ Номера и даты вход. СФ
- ☒ Суммы НДС
- ☐ Корректировка сумм
- ☐ Организация / Оклад / Договор

	Документ	Номер	Дата	Контрагент	Сумма	№ вх. д...	Дата вх...	СФ	№ СФ	Дата СФ	НДС10	НДС18	Сумма НДС	У...	С...	Н...
	Поступление ...	00000000555	27.10.2011 0...	Климат- ЗАО	4 024,80	4326	27.10.20...	<input type="checkbox"/>				613,95	613,95	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Поступление ...	00000000576	31.10.2011 0...	Климат- ЗАО	4 248,00	4399	31.10.20...	<input type="checkbox"/>				648,00	648,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Поступление ...	00000000591	16.11.2011 0...	Полиграф ООО	860,00		16.11.20...	<input type="checkbox"/>				131,19	131,19	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Поступление ...	00000000607	23.11.2011 1...	РостСтрой ООО	294 420,00			<input type="checkbox"/>				44 911,53	44 911,53	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Записать изменения | Закрыть

Неизменность режима применения НДС в документах поставщиков

В документах поступления по каждому контрагенту и договору должна соблюдаться неизменность применения НДС в течение календарного года. Исключения: поставщик перешел с УСН на ОСН в середине года, либо некоторые товары или услуги от поставщика не облагаются НДС в соответствии с Налоговым кодексом.

Сравнение оборотов по счетам 60.02 и 76.ВА

Обработка производит арифметическую сверку оборотов по счетам 60.02 и 76.ВА расчетным путем. Позволяет выявлять авансы, выданные поставщикам, по которым возможно принятие НДС к вычету (при условии получения счета-фактуры от поставщика)

Сравнение оборотов по счету 19 с оборотами по регистру НДС Предъявленный

Проверка контролирует соответствие оборотов по счету 19 данным в подсистеме НДС.

Сводный отчет по входящему НДС

Отчет отслеживает соответствие бухгалтерских проводок, Книги покупок и Журнала учета счетов-фактур по ценностям, приобретаемым у поставщиков

Проведение документов

Список документов для перепроведения можно не только формировать на основании проверок и обработок, но и заполнять самостоятельно по выбранным счетам или аналитикам учета. На практике довольно часто требуется перепровести только те документы, которые относятся к выбранному контрагенту или содержат определенную номенклатуру, и таким образом восстановить последовательность взаиморасчетов или списания партий товаров. Такая операция всегда будет быстрее полного перепроведения документов за период.

Для этих целей предназначена закладка "Выборочное проведение" в разделе "Проведение документов". В первом разделе "Добавление по реквизитам документов" можно отобрать документы по следующим признакам:

- по контрагенту, при этом будут добавлены документы по всем договорам данного контрагента
- по конкретному договору контрагента
- по номенклатуре
- по конкретному документу, при этом будут добавлены и зависимые от него (содержащие тот же договор или номенклатуру)
- по типу документа (необходимо указать тип, но не выбирать документ)
- все документы по организации (если не выбирать тип документа)

Второй раздел "Добавление по движениям" позволяет отобрать документы по оборотам выбранного счета с опциональным указанием субконто. Например, можно указать счет 10, тогда в список будут отобраны все документы, сформировавшие движения по всем субсчетам 10-го счета. Или можно указать счет 60 и в поле Субконто 1 выбрать контрагента, тогда в список будут добавлены все документы по этому контрагенту на 60-ом счете.