

Balszerencés szlovák számla – 2018-01 számú pályázat

Cégünk, egy – már meglévő partnerünk ajánlására – szerződést kötött egy Szlovákiában élő német állampolgárral, aki Magyarországon is céget kívánt alapítani. Megbeszéltük a feltételeket, és indult a közös munka. Először nehézkesen indult az együttműködésünk, hiszen a magyar jogszabályok jóval szigorúbbak, mint amihez a cég tulajdonosa Szlovákiában szokott. Nagyjából fél évig küzdöttünk egymással, míg végül a tulajdonos, úgy döntött, hogy nem kívánja folytatni a tevékenységet, eladja a céget. A vevő az a partnerünk lett, ajánlott minket, mert a fia szakirányú egyetemen tanul, és úgy gondolta, hogy ha megveszi neki a céget, az iskola mellett a cégben gyakorlati tapasztalatot is szerezhet.

A fiatalember átvette a céget 2017. novemberében, majd idén márciusban azonban behívót kapott a NAV-tól. A NAV-val történt telefonos egyeztetés során közölte az ellenőr, hogy nagy bajban vagyunk, és kérte, hogy az ügyvezető is legyen jelen az egyeztetésen, ne csak én mint könyvelő képviseljem a céget. Annyit tudtunk, hogy a közösségi beszerzéseket fogják vizsgálni.

Megérkeztünk az ügyintézőhöz, aki egy 50-es éveiben járó szigorú férfi volt. Leültetett minket, majd a nyakunkba zúdította a fekete levest. Az A60-as nyomtatványokat összefuttatták országunként valamint cégenként és azt látták, hogy ennek a vállalkozásnak 30 millió forintnyi eltitkolt beszerzése volt az alapítás óta. Mivel ez a beszámolóban nem jelenik meg ez az összeg, ezért úgy gondolják ez az eltitkolt beszerzés feketén került értékesítésre, és az ügyvezető ezt a pénzt zsebre tette, így a céget is és a magánszemély tulajdonost is a 30-30 millió forint miatt kívánta felelősségre vonni.

Az első sokk után közöltük, hogy ilyesmiről szó sincs, hiszen a cég alig néhány hónapja alakult, összesen nem volt 30 milliós forgalma. Kértem, hogy adja át az erre vonatkozó dokumentumokat, de ezt elutasította. Mivel kapaszkodónk nem volt, először is felvettük a kapcsolatot az előző tulajdonossal, akiről kiderült hogy beteg lett, Máltán kezelik, vele nem tudtunk érdemben egyeztetni.

Nem volt mit tenni, elővettük az összes számlát, ami hozzánk került. Minden egyes partnernek levelet írtunk, és folyószámla egyeztetést kértünk. Őrült nagy hajsza volt az idővel,

hiszen néhány hetet kaptunk a hiba megtalálására. A folyószámla egyeztetések alapján kiderült, hogy több olyan számla is lett kiállítva a cég nevére, ami kp került rendezésre, és hozzánk el sem jutott. Miután mi a bankszámla alapján kerestünk csak hiányzó számlákat, így ezekről semmilyen információnk nem volt. A partnerek nagy része készségesen segített. Érkeztek be a folyószámlák, a kolléganők egyeztették, mely számla van meg nálunk, melyik nincs. Kértük be a számla másolatokat, és küldtük be az önellenőrzéseket. Hetente többször egyeztettem az ellenőrrel, de hiába minden igyekezet 30 milliós összegű számla sehol nem volt.

Eztán a nagyobb cégekkel újra felvettük a kapcsolatot és kértük, hogy legyenek szívesek segíteni és az Ő általuk leadott közösségi beszerzések adatait próbáltuk elkérni.

Végül a kitartó keresés meghozta az eredményt!

Az egyik szlovák partner (aki elektronikus számlát állít ki egyébként) adatszolgáltatásába hiba csúszott, és a számla összegéből kimaradt a tizedes vessző. Azaz százszoros összeget jelentettek le, mint amit kiszámláztak.

Miután megtaláltuk a hibát, megkönnyebbülve hívtam az ügyintézőt. Ő azonban tájékoztatott, hogy bár a hiba az ő rendszerükben van, nekünk, mint eljárás alá vontaknak kell gondoskodnunk a javításról és kell egy nyilatkozat hogy valóban így történt az eset. Újabb levelezések, telefonálások, kérések és várakozás. Végül a nyilatkozatot megkaptuk, a javítást a partner is beadta a Szlovák adóhatóság részére.

Összeszorult gyomorral mentünk vissza a vizsgálat lezárását jegyzőkönyv átvételét jelentő találkozóra.

Az ügyintéző elmondta, hogy nagyon becsüli, hogy azonnal nekiláttunk a feladatnak, bármilyen reménytelennek tűnt is az első pillanatban. Pozitívumként értékelte, hogy folyamatosan tartottuk a kapcsolatot, és így látta, hogy foglalkozunk az ügyel. Végül felhívta a figyelmet arra, hogy a cég növekedésének ütemében az adminisztrációs feladatok is növekednek, amire kiemelt figyelmet kell fordítani. Végül semmilyen büntetést nem szabott ki a cégre. Azóta az ügyvezető is jobban értékeli a munkánkat, segít a külföldi partnerekkel történő egyeztetések során – amit azóta rendszeresen elvégzünk.

Azt gondolom, hogy egy ellenőrzés során megfelelő hozzáállással, együttműködéssel jó eredményt érhetünk el, ami a saját munkánkat is előre viszi.