INSTYTUT CEN TRANSFEROWYCH
AKADEMIA PODATKOWA

SZKOLENIE

KSeF przed 2027 r. – praktyczna weryfikacja procesów, błędów i obowiązków

1. KSeF przed 2027 r. – co należy ponownie zweryfikować?
   - Zakończenie okresów przejściowych – które uproszczenia wymagają zmiany sposobu fakturowania?
   - Zakres obowiązku KSeF: transakcje krajowe, kontrahenci zagraniczni, konsumenci i ustawowe wyłączenia.
   - Numer KSeF i identyfikator zbiorczy w płatnościach, w tym w mechanizmie podzielonej płatności.
   - Aktualny stan regulacji dotyczących sankcji i zmian przewidzianych na 2027 r.
   - Uprawnienia, metody uwierzytelniania i certyfikaty – kontrola dostępu pracowników oraz biura rachunkowego.
2. Praktyczny przegląd procesu wystawiania i odbierania faktur
   - Droga faktury od systemu sprzedażowego do KSeF i ksiąg rachunkowych – najważniejsze punkty kontroli.
   - Data wystawienia, pole P_1, moment przesłania i numer KSeF – jak wychwytywać rozbieżności?
   - Status wysyłki, odrzucenie pliku i UPO – kiedy proces wystawienia faktury jest zakończony?
   - Zgodność XML z wizualizacją PDF – kontrola kwot, danych dodatkowych, płatności i kodów QR.
   - Regularne pobieranie faktur zakupowych, akceptacja merytoryczna i identyfikacja dokumentów niedotyczących firmy.
   - Uzgadnianie danych pomiędzy KSeF, systemem finansowym i JPK_VAT.
3. Błędy i korekty w KSeF – trudne przypadki z praktyki
   - Błędny NIP i faktura wystawiona na niewłaściwego nabywcę – korekta danych czy korekta „do zera" i nowa faktura?
   - Podwójne zafakturowanie tej samej transakcji – jak usunąć błąd i uniknąć podwójnego rozliczenia?
   - Faktura niedokumentująca rzeczywistej sprzedaży – ryzyko z art. 108 ustawy o VAT i sposób postępowania.

KSeF przed 2027 r. – praktyczna weryfikacja procesów, błędów i obowiązków

- Faktura wystawiona poza KSeF, a następnie przesłana do systemu – jeden dokument czy kolejna faktura?
- Rozbieżności pomiędzy PDF a XML – kiedy „wizualizacja" staje się źródłem ryzyka podatkowego?
- Błędna stawka VAT, cena, ilość lub kwota – zasady przygotowania korekty.
- Błędy niewartościowe: nazwa, adres, termin płatności i adnotacja „mechanizm podzielonej płatności".
- Korekty in minus i in plus – ustalenie okresu rozliczenia u sprzedawcy i nabywcy.
- Korekta „do zera", zwrot zaliczki i ponowne wystawienie faktury – konsekwencje dla JPK_VAT.
- Wnioski z interpretacji indywidualnych – rozbieżności stanowisk i znaczenie konkretnego stanu faktycznego.

4. Offline24, niedostępność i awarie – sprawdzenie procedury awaryjnej

- Rozpoznanie właściwego trybu i ustalenie terminu przesłania faktury do KSeF.
- Faktura przekazana nabywcy przed wysyłką do systemu – sposób udostępnienia i wymagane oznaczenia.
- Odrzucenie faktury offline – poprawienie błędu technicznego a zmiana treści dokumentu.
- Spóźniona wysyłka, kolejki w systemie i brak numeru KSeF – postępowanie oraz dokumentowanie zdarzeń.
- Faktury na przełomie miesiąca i roku – wpływ na rozliczenie sprzedaży i odliczenie VAT.

5. Lista kontrolna gotowości firmy na 2027 r.

- Podział odpowiedzialności pomiędzy sprzedaż, zakupy, księgowość, IT i biuro rachunkowe.
- Kontrola kompletności faktur, terminowości wysyłki i obsługi odrzuconych dokumentów.
- Przygotowanie systemów płatniczych do obsługi numerów KSeF i identyfikatorów zbiorczych.
- Procedura zgłaszania błędów, kontaktu z kontrahentami i zatwierdzania korekt.

- Dokumentacja działań naprawczych oraz dowody na potrzeby kontroli.
- Plan działań do końca 2026 r. – ustalenie priorytetów i osób odpowiedzialnych.

6. Pytania uczestników i omówienie zgłoszonych przypadków