

## Deloitte VATCheck Post VAT implementation review

### Are you happy with your VAT compliance & processes?

VAT has been live in KSA for over five months and hopefully your systems and processes have been able to bed-in during this time.

We have started to see GAZT take an increasing level of interest in carrying out audits and visits on companies, and many have found that simple systems or processing errors have led to penalties being applied and assessments being raised for mistakes that could easily have been avoided.

We have designed an approach and methodology to review for post-implementation compliance so that these errors and issues can be identified and fixed. If you have not so far considered a review following the implementation of VAT, we strongly advise carrying out such an exercise to check and validate your compliance.

You might have already worked with an adviser to implement VAT, in which case we will work with you to test and validate findings, assumptions and processes that would have been impacted in order to verify these are working correctly in practice, and to help minimise any future risks.

Our Deloitte VATCheck process and report is thorough, comprehensive and will give you the assurance that you are doing things right. And if you're not, don't worry as we will be on hand to help you fix things be it through working with GAZT, sensitizing your ERP, or perhaps by providing some training to your staff.

### Benefits of a VATCheck review

#### Process & compliance

- VAT return review/preparation
- IT system review
- Transaction mapping validation
- Management Information & VAT exceptions



#### Managing risk

- Governance
- Working with you and GAZT
- Rulings, queries
- Day-to-day assurance
- Transaction support

#### Opportunity

- Maximizing your VAT recovery
- Managing cashflow
- Avoiding absolute costs
- Efficient processes

### Contacts

**Michael Camburn**  
KSA Indirect Tax Leader  
mcamburn@deloitte.com

**Kenny Chan**  
Senior Manager, Indirect Tax  
kennychan@deloitte.com

**Faical Tazi**  
Senior Manager, Indirect Tax  
fatazi@deloitte.com

**Bonny Teo**  
Senior Manager, Indirect Tax  
boteo@deloitte.com

Deloitte & Touche (M.E.) is a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) and is a leading professional services firm established in the Middle East region with uninterrupted presence since 1926. DTME's presence in the Middle East region is established through its affiliated independent legal entities which are licensed to operate and to provide services under the applicable laws and regulations of the relevant country. DTME's affiliates and related entities cannot oblige each other and/or DTME, and when providing services, each affiliate and related entity engages directly and independently with its own clients and shall only be liable only for its own acts or omissions and not those of any other affiliate.

## فحص ضريبة القيمة المضافة الخاص بديلويت مراجعة مرحلة ما بعد تطبيق ضريبة القيمة المضافة

فوائد مراجعة فحص ضريبة القيمة المضافة

هل تشعر بالرضا عن مستوى سير عملية تطبيق ضريبة القيمة المضافة والامتثال لها؟

لقد تم تطبيق ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية منذ أكثر من خمسة أشهر، ونأمل بأن تكون الأنظمة الخاصة بك قد تمكنت من استيعاب طريقة تطبيق الضريبة خلال هذه الفترة.

وكما نرى فإن الهيئة العامة للزكاة والدخل تشهد ازديادًا في مستوى الاهتمام في إجراء عمليات التدقيق والفحص على الشركات، وقد تم اكتشاف أن أخطاء بسيطة في الأنظمة أو المعالجة أدت إلى تطبيق العقوبات وإجراء تقييمات للغرامات لأخطاء كان من الممكن تجنبها بسهولة.

لقد قمنا بتصميم نظام معد خصيصًا لتسهيل عملية مراجعة الامتثال لمرحلة ما بعد التطبيق، وذلك لتجنب الأخطاء واصلاحها بمراحل مبكرة إن وجدت. قد يكون الآن الوقت المناسب للنظر في مراجعة ضريبة القيمة المضافة بعد تطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة في حال لم تنظر بذلك بعد.

قد تكون تعاملت بالفعل مع أحد المستشارين لتنفيذ ضريبة القيمة المضافة، وفي هذه الحالة سوف نعمل معك لاختبار وتقييم النتائج والافتراضات والعمليات التي كان من الممكن أن تتأثر وذلك للحد من المخاطر في المستقبل.

تعد عملية فحص ديلويت لضريبة القيمة المضافة شاملة وستمنحك تأكيدًا على قيامك بالعمل الصحيح. وإذا لم تكن كذلك، فلا تقلق لأننا سنكون مستعدين لمساعدتك في إصلاح الأمور، سواء كان ذلك من خلال العمل مع الهيئة العامة للزكاة والدخل أو التوعية بنظام تخطيط موارد المؤسسة الخاص بك، أو ربما من خلال تدريب بعض موظفيك.

### العمليات والامتثال

- إعداد و مراجعة إقرار ضريبة القيمة المضافة
- مراجعة نظام تكنولوجيا المعلومات
- التحقق من صحة تخطيط المعاملات
- استثناءات ضريبة القيمة المضافة وإدارة نظم المعلومات



### إدارة المخاطر

- الحكومة
- التعامل مع العميل والهيئة العامة للزكاة والدخل
- القرارات التفسيرية والاستعلامات
- تقديم ضمان بشكل يومي
- دعم التعاملات

### الفرص

- زيادة احتمالية استرداد ضريبة القيمة المضافة
- إدارة التدفق النقدي
- تجنب التكاليف المطلقة
- العمليات الفعالة

### جهات التواصل

#### مايكل كامبيرن

مدير تنفيذي للضريبة غير المباشرة  
في المملكة العربية السعودية  
mcamburn@deloitte.com

#### فيصل تازي

مدير رئيسي - الضريبة غير المباشرة  
fatazi@deloitte.com

#### كينني تشان

مدير رئيسي - الضريبة غير المباشرة  
kennychan@deloitte.com

#### بوني تيو

مدير رئيسي - الضريبة غير المباشرة  
boteo@deloitte.com

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) هي عضو في «ديلويت توش توهاماتسو المحدودة» وهي واحدة من الشركات الرائدة في تقديم الخدمات المهنية الاستشارية وقد تأسست في منطقة الشرق الأوسط ويعد وجودها منذ سنة ١٩٢٦ في المنطقة. إن تواجد شركة ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) في منطقة الشرق الأوسط مكرس من خلال الشركات التابعة لها وتتمتع بالخصخصة القانونية المستقلة والمرخص لها للقيام بالخدمات وفق اللوائح والمراسيم المرعية الإجراء في البلد التابعة له. إن الشركات التابعة والخاصة بشركة ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) لا تستطع أن تلتزم بعضها البعض و/أو شركة ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)، كما أن كل شركة خاصة أو تابعة لشركة ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) تتعاقد مباشرة وبشكل مستقل مع العملاء الخاصين بها والتي تكون مسؤولة فقط عن أفعالها أو تقصيرها، وليس عن أفعال أو تقصير الشركات الأخرى التابعة والخاصة بديلويت أند توش (الشرق الأوسط).