



Compliancers

Compliancers, S.L.

CHECK-LIST

AREA FUNCIONAL DE CONTABILIDAD

DELITOS CONTRA LA HACIENDA PUBLICA Art. C.P. 305 – 305 bis - 306	
01 – DIRECCION DE LA FISCALIDAD. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con las decisiones fiscales de la empresa?	Si
02 – DIRECCION DE CONTABILIDAD. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la toma de decisiones en cuestiones contables de la empresa?	Si
03 – AYUDAS, SUBVENCIONES Y BENEFICIOS FISCALES. ¿Realizas, realiza tu departamento o correspondería a tu departamento la realización de trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la solicitud o gestión de las ayudas, subvenciones o fondos recibidos del estado, comunidad autónoma o corporaciones locales o UE o tramitación de beneficios fiscales?	Si
04 – FACTURAS EMITIDAS. ¿Realizas, realiza tu departamento o correspondería a tu departamento la realización de trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la emisión de facturas?	Si
05 – FACTURAS RECIBIDAS. ¿Realizas, realiza tu departamento o correspondería a tu departamento la realización de trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la recepción, verificación o contabilización de las facturas a cargo de la empresa?	Si
06 - RESPONSABLE DE ACCIONES PUNTUALES DE LA FISCALIDAD. ¿Eres tú o es tu departamento quien se responsabiliza de determinadas decisiones fiscales que afectan a la empresa?	Si
07 - RESPONSABLE DE LA GESTION DE LA CONTABILIDAD. ¿Eres tú o es tu departamento quien lleva a cabo la ejecución de los asientos contables de la empresa o de remitir la información al asesor contable externo?	Si
08 - RESPONSABLE DE LA PREPARACION DE INFORMACION. ¿Eres tú o es tu departamento quien se responsabiliza de preparar la información necesaria para realizar las liquidaciones de impuestos de la empresa?	Si
09 – LIQUIDACION DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES. ¿Realizas o realiza tu departamento, directa o indirectamente, trabajos de elaboración del impuesto sobre Sociedades? ¿Existe el riesgo?	Si

10 – INSPECCIONES FISCALES. ¿Realizas o sería tu departamento el responsable de realizar funciones de seguimiento en las inspecciones fiscales de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Si
11 – PROCEDIMIENTOS CONTENCIOSOS. ¿Eres tú o sería tu departamento el responsable de realizar funciones de decisión y/o seguimiento en los procedimientos contenciosos o administrativos en materia fiscal en los que la empresa fuera parte? ¿Existe el riesgo?	Si
12 – OPERACIONES DE INGENIERIA FISCAL. ¿Eres tú o sería tu departamento el responsable de definir o decidir al respecto de la realización de operaciones de adquisición de empresas, fusiones, escisiones, canje de valores, aportaciones no dinerarias, joint venture u otras operaciones de alianza estratégica, comercial o financiera de la empresa? ¿Existe el riesgo?	No
13 – CUENTAS ANUALES. ¿Participas o participa tu departamento, directa o indirectamente, en la elaboración, redacción, presentación o aprobación de las cuentas anuales de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Si
14 – MEMORIAS ANUALES. ¿Intervienes o interviene tu departamento, directa o indirectamente, en la elaboración, redacción, presentación o aprobación de memorias anuales de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Si
15 – SUBVENCIONES, AYUDAS Y BENEFICIOS FISCALES. ¿Realizas o realiza tu departamento, directa o indirectamente, trabajos de gestión de subvenciones o ayudas interesadas por la empresa? ¿Existe el riesgo?	Si
16 – OPERACIONES EN PARAISOS FISCALES. ¿Realizas o realiza tu departamento, directa o indirectamente, trabajos relacionados con operaciones en paraísos fiscales? ¿Existe el riesgo?	No
17 – EMPRESAS EN PARAISOS FISCALES. ¿Realizas o realiza tu departamento, directa o indirectamente, trabajos relacionados con entidades vinculadas a tu empresa que tengan su domicilio en un paraíso fiscal? ¿Existe el riesgo?	No
18 – DIFERIMIENTO CONTABLE DE FACTURAS DE VENTAS, GASTOS O COMPRAS. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la dirección de la contabilidad o en la toma de decisiones de la contabilidad de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Si
19 – EXISTENCIAS EN BALANCES. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la realización de inventarios de las existencias finales de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Si
20 – PROVISIONES POR DEPRECIACION DE EXISTENCIAS. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la valoración de eventuales depreciaciones de existencias? ¿Existe el riesgo?	Si

21 – PROVISIONES POR DEPRECIACION DE SALDOS DE CLIENTES. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la evaluación de las provisiones por insolvencias? ¿Existe el riesgo?	Si
22 – AJUSTES POR DEPRECIACION DE CARTERA DE VALORES. ¿Intervienes o interviene algún miembro de tu departamento, directa o indirectamente, en la valoración de la cartera de valores de la empresa? ¿Existe el riesgo?	Si
23 – OPERACIONES VINCULADAS. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de realizar trabajos relacionados, directa o indirectamente, con la toma de decisiones en la gestión contable y fiscal de operaciones vinculadas de la empresa?	Si
24 – ASESOR FISCAL IN HOUSE. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de asesorar fiscalmente a la empresa?	No
25 – RELACION CON LOS ASESORES FISCALES EXTERNALIZADOS. ¿Realizas o realiza tu departamento o sería éste, en su caso, el encargado de suministrar información de naturaleza fiscal a los asesores externos de la empresa?	Si
26 - PROTOCOLOS DE CIBERSEGURIDAD. INTRUSION. Teniendo en cuenta los sistemas de ciberseguridad instalados en los equipos, dispositivos móviles, portátiles, servidores, etc. de tu departamento, ¿sería posible el acceso no autorizado a la información contable de la empresa, por parte de personal de tu departamento o de terceros, con la finalidad de alterar, modificar o destruir información contable o económica de la empresa?	Si
27 – EXPERTO EN INFORMATICA Y NUEVAS TECNOLOGIAS. ¿Eres o es alguien de tu departamento un experto en informática y en nuevas tecnologías? ¿Existe la posibilidad?	No