



Daňová agenda v Česku

Průzkum KPMG Česká republika
listopad – prosinec 2024



0 průzkumu

Cíl

Průzkum mapuje současný stav zajištění a správy daní ve společnostech v Česku. Zaměřuje se na využívané technologie a míru digitalizace jednotlivých procesů. Průzkum jsme provedli v rámci naší iniciativy Tax Technology & Transformation.

Respondenti

V průzkumu odpovídali manažeři a odborníci, kteří působí v daňových a finančních odděleních. Nejčastěji je zastoupena pozice finanční ředitel/ředitelka.

Struktura

Do šetření se zapojily společnosti a skupiny různých velikostí. Největší část z nich tvořily velké společnosti s počtem zaměstnanců převyšujícím 500 osob.

Harmonogram

Průzkum jsme uskutečnili v období listopad–prosinec 2024.

84%

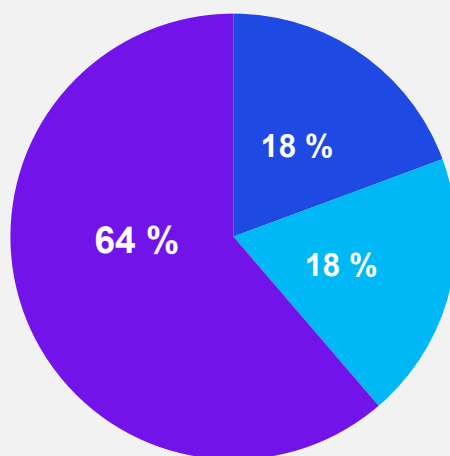
Spokojenost
s daňovou agendou
ve firmě

01 Jak firmy zajišťují daňovou agendu

Většina společností (64 %) kombinuje interní daňový tým s podporou externích poradců pro specifické agendy. Necelá pětina se spoléhá výlučně na své interní zdroje, obdobně velká část pak plně na poradce.



**Interní daňový tým,
využití poradců
na dílčí agendy**



**Daně plně outsourcované
na poradce**



**Daně zajištěné plně
interně (interní daňový
specialista / daňový tým)**



**Na využití
outsourcingu
daňových služeb
nemá vliv velikost
společnosti.**

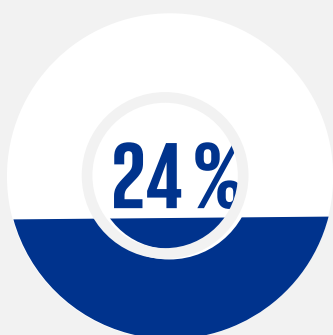
Komentář KPMG

Tento přístup naznačuje snahu o efektivní správu daňových povinností při zachování flexibility a přístupu k odbornému know-how.

Narůstající daňová agenda za poslední dekádu přiměla k nabrání daňového specialisty či vytvoření daňového týmu řadu společností, které tuto agendu dříve zajišťovaly plně externě.

02 Míra spokojenosti se zajištěním daňové agendy

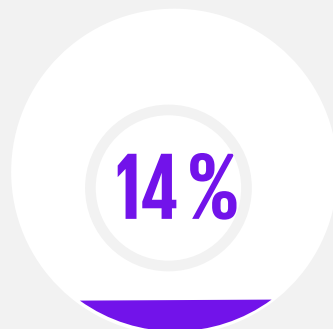
Výsledky ukazují, že většina respondentů je se správou daňové agendy ve své společnosti spíše nebo velmi spokojena.



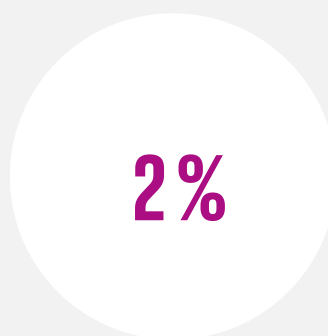
Velmi spokojen/a



Spíše spokojen/a



Spíše nespokojen/a



Velmi nespokojen/a



Spokojenost je v mírné korelaci s velikostí společnosti- ve větších firmách převládá častěji.

Komentář KPMG

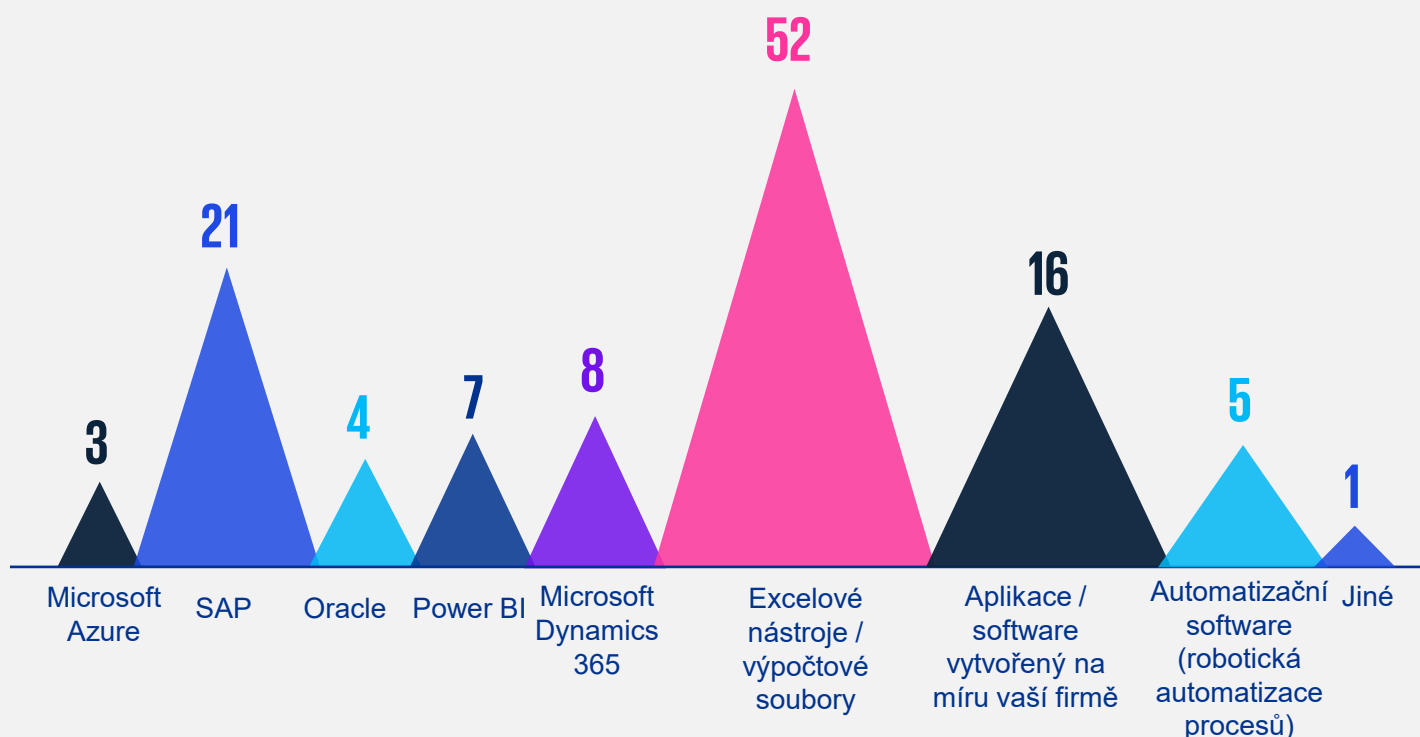
Daňová agenda nepatří mezi „bolavá“ místa společností v Česku, což naznačuje, že i přes časté legislativní změny firmy vyčleňují na tuto problematiku dostatečnou kapacitu.

Naopak nespokojenost vyjádřilo jen 16 % společností.

Mezi nespokojenými výrazně převažují společnosti, které daňovou agendu spravují plně interně (70 %).

03 Technologie v daňových odděleních

Technologie v oblasti správy daní se rychle rozvíjejí a jejich využití značně pomáhá snížit administrativní zátěž a také ušetřit finanční prostředky.



Legenda: Počty jednotlivých odpovědí.

Komentář KPMG

Excelové nástroje a výpočtové soubory jako alespoň jednu z technologií využívá přes 83 % respondentů.

Robotickou automatizaci procesů využívá pouze 8 % respondentů. Podle našich zkušeností přitom nabízí daňová agenda prostor pro využití automatizace v řadě oblastí, nejen v automatickém, či poloautomatickém zpracování přijatých faktur.

Z globálního průzkumu KPMG vyplývá, že generativní umělou inteligenci používá v daních jen třetina firem, do dvou let však více než polovina očekává nárůst využití.



Pokud jde o technologie, lze bez nadsázky říct: „Excel is the king“.

04 Zpracování kalkulace daně z příjmů a příprava daňového přiznání

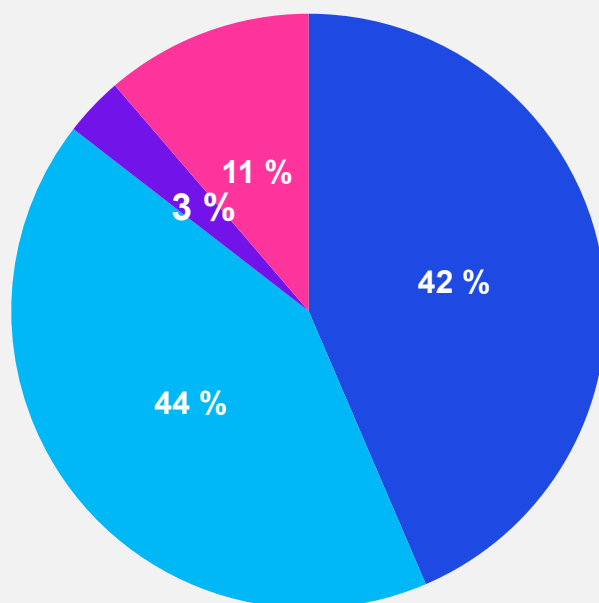
Specializované technologie využívá jen menší část společností. Téměř polovina respondentů tuto agendu plně outsourcuje.



Kalkulace daně v ERP systému



Specializovaný software na tuto oblast



Plně outsourcováno na poradce



Interně vytvořená kalkulace



Outsourcingem společnosti reagují na složitost agendy a zároveň šetří interní kapacity.

Komentář KPMG

Existuje značný prostor pro zavedení moderních technologií pro kalkulaci daně z příjmů.

V rámci kalkulace daně z příjmů bývá časově nejnáročnější obstarat relevantní data. Ta bývají rozeseta v řadě samostatných databází či systémů. Automatizace může pomoci i s jejich sběrem.

05 Nejvíce automatizované procesy

Moderní softwarová řešení umožňují efektivní správu daní. Mezi respondenty převažuje jejich využití v oblasti kontrolních hlášení, daňových přiznání a také mzdové agendy. Snižují tak administrativní zátěž a urychlují celý proces.



Komentář KPMG

Premiantem automatizace je oblast DPH – příprava kontrolních hlášení a daňových přiznání (obojí přes 60 %).

Vnitropodnikové transakce a služby se u většiny respondentů automatizovat zatím nepodařilo. Stejně tak oblast srážkové daně zatím u většiny dotazovaných automatizaci uniká - podle našich zkušeností se zde automatizace vyplatí zejména plátcům s rozsáhlejší agendou.

Společnosti, které využívají software vytvořený na míru, pocítují ve více než 90 % spokojenost.



Společnostis vyšším podílem automatizace vyjádřily větší spokojenost s celkovou agendou.

06 Procesy s největším podílem ruční práce

Nejvíce manuální práce vyžadují kalkulace splatné a odložené daně z příjmů, vedení evidence dlouhodobého majetku a oblast převodních cen.



Nahrazení rutinní práce by mělo být zařazeno mezi priority daňových oddělení.

Komentář KPMG

Zpracování a zaúčtování faktur poněkud polarizovalo respondenty – umístilo se totiž na pomyslné bronzové příčce, jak v otázce na nejvíc automatizované procesy, tak v otázce na procesy s největšími manuálními zásahy.

Pro ty, kteří o automatizaci zpracování faktur uvažují, to dává jasný signál - při správně zvládnutém projektu, lze oblast faktur významně zautomatizovat a zefektivnit. Rádi vám s tím pomůžeme.

07 Správa dorovnávacích daní

Dorovnávací daně se týkají poloviny respondentů. Z nich většina ponechá jejich správu skupině a agenda daňových oddělení tak nebude zatížena.



Výsledky poukazují na rozmanité přístupy k řízení dorovnávacích daní; klíčovou roli hraje snaha o centralizaci.

Komentář KPMG

Jen menší část oslovených společností plánuje zpracovávat agendu samostatně.

Pořízení nového nástroje pro tuto oblast nemá v plánu většina respondentů.

08 Doporučení pro praxi

Ke změně daňových procesů přistupujte systematicky.

Při automatizaci je důležité důkladně zmapovat aktuální stav. Při formulování budoucího stavu by však nemělo být cílem pouze převést současný manuální proces do digitalizované podoby, ale zvážit, zda celý proces nelze uchopit efektivněji.

Nepodceňujte zdokumentování procesů a sepsání interních metodik, které jsou klíčové pro zajištění kontinuity a předávání agendy při změně rolí v týmu.

Důležité je mít správně nastavený systém uchování dat a podkladů, který není závislý na konkrétním uživateli – aby při jeho odchodu nezmizela i klíčová data (např. protože jsou uložena v e-mailové schránce uživatele nebo jeho vlastní složce).

Zefektivnění či automatizace daňových procesů nemusí být vysoce nákladné. Jednoduchá řešení často nabízí vysoký užitek.



Moderní technologie usnadňují a zefektivňují procesy daňových oddělení. Využijte jejich možnosti už teď.

Kontakty



Jana Fuksová

Director

jfuksova@kpmg.cz



Martin Süß

Manager

msuss@kpmg.cz



Tereza Chovanec

Manager

tchovanec@kpmg.cz

kpmg.cz
[Danovky.cz](https://danovky.cz)