

Software checklist

BEPS Pillar 2 software checklist: le funzionalità principali per soddisfare i requisiti della Global Minimum Tax

È iniziato il conto alla rovescia per le multinazionali soggette al BEPS Pillar 2 dell'OCSE.

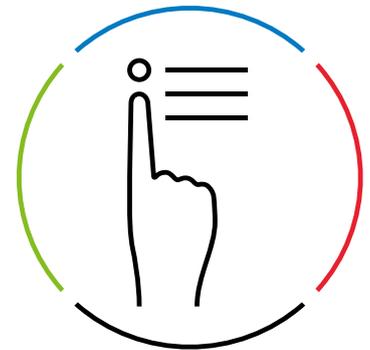
La direttiva globale avrà conseguenze significative su:

- Processi di consolidamento e chiusura
- Strutture dei flussi di lavoro globali
- Gestione dei dati frammentata
- Processi decisionali strategici

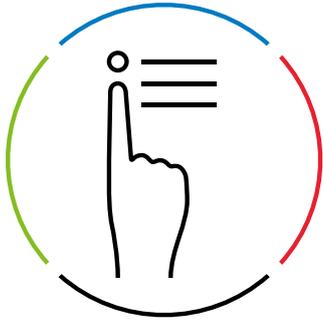
La cattiva notizia? ERP, fogli di calcolo e sistemi regionali isolati non sono sufficienti a gestire dati e calcoli complessi e un'analisi completa a 360°, come richiesto dal BEPS Pillar 2.

Il modo migliore di affrontare il cambiamento per le multinazionali è quello di utilizzare un software CPM che fornisce un approccio di gestione delle prestazioni aziendali attraverso una piattaforma unificata che consente di semplificare la raccolta dati, elaborare rapidamente i calcoli GloBE e integrare le imposte nei processi di consolidamento e chiusura.

Questa checklist fornisce una panoramica completa delle principali funzionalità che una soluzione per la Global Minimum Tax dovrebbe avere.



Requisiti	Funzionalità	CCH® Tagetik	Vendor 1	Vendor 2
Raccolta, aggregazione e archiviazione dei dati 	La soluzione è in grado di identificare, caricare (trasferire) e raccogliere i dati finanziari e non, richiesti per ogni entità?	Sì		
	Esiste una guida integrata sui requisiti di dati del BEPS Pillar 2 e su come calcolarli?	Sì		
	La soluzione consente il caricamento/inserimento manuale dei dati?	Sì		
	Esistono controlli, verifiche e convalide dei dati?	Sì		
	La soluzione è in grado di gestire il Country-by-Country Reporting (CbCR)?	Sì		
	La soluzione può integrare gli aggiustamenti di transfer pricing per identificare l' idoneità al CbCR secondo il regime transitorio di safe harbor?	Sì		
Calcoli fiscali e allocazioni della top-up tax 	La soluzione è in grado di calcolare rapidamente la top-up tax?	Sì		
	La soluzione è in grado di eseguire calcoli a livello di company e di giurisdizione/entità utilizzando dati provenienti da fonti diverse?	Sì		
	La soluzione è in grado di allocare automaticamente gli importi alle entità legali interessate secondo i requisiti del BEPS Pillar 2?	Sì		
	L'utente può configurare l'applicazione per sezioni univoche?	Sì		
	La soluzione è in grado di eseguire calcoli safe harbor transitori?	Sì		
	È possibile aggiornare la soluzione per adattarsi alle regole e ai requisiti di calcolo del Pillar 2 specifici per ogni paese, man mano che vengono introdotti?	Sì		
	La soluzione si aggiorna per adattarsi agli eventuali aggiornamenti dell'OCSE?	Sì		
	La soluzione può assegnare la top-up tax utilizzando l'IRR (<i>Income Inclusion Rule</i>) e l'UTPR (<i>Undertaxed Payments Rule</i>)?	Sì		
Reporting del BEPS Pillar 2 e analisi what-if 	La soluzione è in grado di controllare le responsabilità degli utenti e determinarne i singoli accessi?	Sì		
	La soluzione è in grado di fissare scadenze?	Sì		
	La soluzione invia notifiche sui progressi?	Sì		
	La soluzione può aggiungere allegati e documenti di supporto alle voci di dati?	Sì		



Le funzionalità fondamentali di CCH® Tagetik Global Minimum Tax per il BEPS Pillar 2

Requisiti

Funzionalità

Raccolta, aggregazione e archiviazione dei dati fiscali



CCH Tagetik è in grado di unificare e trasformare i dati richiesti per ogni giurisdizione, secondo i requisiti del BEPS Pillar 2.

- **Caricamento rapido dei dati:** carica, identifica e raccoglie automaticamente i dati di natura finanziaria e non necessari per il BEPS Pillar 2
- **Modulo per inserimento dati:** mappa i dati rilevanti per il Pillar 2 e completa le rettifiche
- **Dizionario dei dati:** comprende i requisiti dei dati e come calcolare il quadro di riferimento
- **Transfer Pricing Operativo (OTP):** CCH Tagetik supporta l'OTP attraverso:
 - Calcoli automatizzati di transfer pricing basati su dati consuntivi, budget o forecast
 - Analisi delle variazioni tra margini target e margini effettivi
 - Allocations intercompany, rettifiche e addebiti (completamente tracciabili e auditabili)
 - Integrazione fluida con i dati di chiusura finanziaria e pianificazione
 - Automazione integrata nei workflow di closing e pianificazione
- **Questionario fiscale:** Consente agli amministratori del Pillar Two di supportare gli utenti nell'identificazione e raccolta dei dati rilevanti tramite un questionario fiscale configurabile

Calcoli dell'imposta obbligatoria e delle allocazioni top-up tax



CCH Tagetik è in grado di elaborare e calcolare rapidamente le top-up tax regionali e identificare gli importi dovuti.

- **Elaborazione dei dati:** elabora e analizza rapidamente grandi quantitativi (quantità) di dati
- **Calcolo top-up tax:** calcola automaticamente la top-up tax del BEPS Pillar 2 utilizzando il nostro motore di regole e i calcoli multidimensionali
- **Motore di allocazione:** attribuisce gli importi fiscali alle entità coinvolte

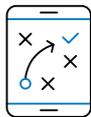
Preparazione per reporting e audit Pillar 2



CCH Tagetik ha una suite di report completa e automatizzata e facilita gli audit in modo semplice e trasparente.

- **Country-by-Country Reporting (CbCR):** CCH Tagetik supporta il reporting CbCR attraverso:
 - Template OCSE (Tabelle 1, 2 e 3)
 - Consolidamento dei dati finanziari e fiscali provenienti da più entità e giurisdizioni
 - Output in formato XML conforme ai requisiti locali
 - Controlli integrati, audit trail e riconciliazione con i dati contabili effettivi
- **Transfer pricing:** CCH Tagetik supporta il transfer pricing attraverso:
 - Un repository centralizzato per la gestione degli accordi intercompany
 - Integrazione con dati consuntivi e previsionali per garantire coerenza tra i report
- **Supporto e-filing:** preparazione della rendicontazione basata su Global Information Return (richiesto dall'OCSE)
- **Auditing:** archiviazione di report su calcoli, risultati, versioni passate e processi archiviati

Collaborazione e pianificazione strategica



CCH Tagetik consente agli utenti di lavorare e pianificare insieme.

- **(estendibile) Tax, close e consolidation workflow:** organizza le responsabilità, definisce scadenze, riceve notifiche e determina i diritti di accesso
- **Analisi what-if:** comprende l'impatto del Pillar 2 a livello di liquidità, aliquota fiscale effettiva e safe harbor
- **Simulazioni:** simula modifiche al business per mitigare gli impatti materiali e proteggere i fondi

Chiusura finanziaria e reporting



I clienti di CCH Tagetik Financial Close & Consolidation possono collegare la tassazione al consolidamento e alla chiusura, armonizzando i tre processi.

- **Accelera la chiusura:** inserisci i risultati del closing per accelerare la rendicontazione finanziaria e fiscale
- **Chiusura end-to-end:** utilizza CCH Tagetik Global Minimum Tax, insieme alle altre soluzioni CCH Tagetik per il financial close, per accelerare il matching delle transazioni, la riconciliazione dei conti, il consolidamento, la rendicontazione e la notifica

In conclusione, lo strumento scelto deve:

- ✓ Determinare l'idoneità dei calcoli safe harbor transitori
- ✓ Gestire il processo del BEPS Pillar 2 dall'inizio alla fine
- ✓ Aggiornare i requisiti dell'OCSE in caso di eventuali modifiche
- ✓ Facilitare la conformità ai requisiti globali e regionali
- ✓ Adattare il processo di consolidamento e chiusura
- ✓ Agevolare la comprensione delle implicazioni fiscali delle decisioni aziendali e la relativa pianificazione

Trasforma la rendicontazione fiscale in un vantaggio competitivo, utilizzando CCH Tagetik Global Minimum Tax.

