Krajowa Izba Podatkowa

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu pt.:

Raportowanie schematów podatkowych – nowy obowiązek podatników i nie tylko…

Sprawdź, czy Twoja firma objęta jest obowiązkiem raportowania schematów podatkowych?

Większość przedsiębiorstw uważa, że schematy podatkowe ich nie dotyczą – w rzeczywistości jest inaczej! Przepisy już obowiązują, a pierwszym terminem granicznym jest koniec czerwca 2019, przy czym część obowiązków może dotknąć podatników już teraz.

1 stycznia 2019 roku weszły w życie przepisy w zakresie przekazywania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

Pojęcie schematu podatkowego jest definiowane przez Ministerstwo Finansów niezwykle szeroko, w związku z czym obowiązek raportowania **dotyczyć może niemal każdego przedsiębiorcy**.

W praktyce wiele często spotykanych sytuacji może rodzić dla firmy obowiązek raportowania schematów podatkowych. Powstaje bowiem szereg pytań, np.:

Czy przekwalifikowanie stosunku pracy pracownika z umowy o pracę na kontrakt realizowany w ramach samozatrudnienia to schemat podatkowy?

Być może do raportowania zobowiązuje podatnika już sama zmiana oferty łącząca np. kilka produktów czy usług w jeden zestaw - opodatkowany według niższej stawki VAT?

Czy przekształcenie spółki kapitałowej w spółkę osobową może zostać uznane za schemat podatkowy?

Zapraszamy Państwa na szkolenie które rozwieje te i wiele innych wątpliwości jakie rodzą się w związku z wejściem w życie nowych przepisów.

Wprowadzają one dotkliwe sankcje w postaci kar finansowych oraz zakazów prowadzenia działalności, nie tylko za niewdrożenie procedur MDR, ale także za niedopełnienie obowiązków raportowych.

Nowelizacja nakłada obowiązek wprowadzenia wewnętrznej procedury w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (procedura MDR) w stosunku do części podmiotów uczestniczących w tworzeniu czy realizacji schematu podatkowego.

Celem szkolenia jest omówienie wprowadzonej instytucji raportowania, określenie kogo dotyczą nowe przepisy, wskazanie obowiązków ciążących na firmach oraz sposobów ich realizacji. W trakcie szkolenia omówiony zostanie także zakres i sposób wdrożenia wewnętrznej procedury MDR.

Krajowa Izba Podatkowa

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

Miejsce szkolenia:	**Best Western Plus Arkon Park Hotel, Śląska 10 - Gdańsk**
Godzina szkolenia:	09:00
Data szkolenia:	05.04.2019

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Wstęp:

1. Cel wprowadzenia przedmiotowych regulacji i podstawy prawne ich stosowania.
2. Czy krajowy zakres obowiązków w zakresie raportowania jest równie szeroki, jak w regulacjach unijnych?
3. Czy podobne obowiązki mają podatnicy również w innych krajach?
4. Pierwsze wyjaśnienia Ministra Finansów.
5. Czy TSUE może kwestionować brzmienie polskich przepisów, a możliwość wycofania się z przedmiotowych przepisów MDR?

II. Co należy raportować?

1. Jak należy rozumieć schemat podatkowy:

a. krajowy,
b. transgraniczny,
c. standaryzowany.

2. W jakich przypadkach obowiązek raportowania nie powstanie:

a. w przypadku bieżącego doradztwa podatkowego, audytów i przeglądów,
b. w związku z realizacją szkoleń lub literaturą przedmiotu.

3. Które schematy są objęte raportowaniem?
4. Spotkanie z podatnikiem, rozmowy telefoniczne z podatnikiem a obowiązek raportowania?
5. Jakie podmioty należy uznać za kwalifikowane?
6. Powstanie obowiązku a moment raportowania.

III. Jakie podmioty zobowiązane są do raportowania.

1. Definicja pojęcia „Promotor”,
2. Definicja pojęcia „Korzystający”,
3. Definicja pojęcia „Wspomagający”.
4. Obowiązki w zakresie raportowania każdego z ww. podmiotów.

IV. Zasady raportowania schematów do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej:

1. W jakim terminie należy wypełnić obowiązki w zakresie raportowania?
2. Raportowanie wstecz, tj. czy obowiązkiem raportowania są również objęte wcześniejsze okresy?
3. Przykładowe zakresy informacji wymagających raportowania.
4. W jaki sposób należy realizować obowiązek raportowania? – narzędzia przygotowane przez Ministerstwo

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

Finansów.
5. Zasady raportowanie przez Promotora.
6. Zasady raportowanie przez Korzystającego.
7. Zasady raportowanie przez Wspomagającego.
8. Czy tajemnica zawodowa dotyczy obowiązku przekazania informacji.
9. Jakie dane i informacje należy posiadać aby wypełnić obowiązki raportowania.
10. Możliwe sankcje administracyjne i karne przewidziane za niewłaściwe wypełnienie obowiązków w zakresie raportowania.

V. Wewnętrzna procedura raportowania schematów:

1. Jakie podmioty musza wprowadzić taką procedurą?
2. Jak zbudować taką procedurę i co powinna ona zawierać?
3. Czy wprowadzenie procedury daje jakieś korzyści, ogranicza ryzyka itp.?

Cena szkolenia obejmuje:

- zajęcia dydaktyczne, materiały szkoleniowe przygotowane przez eksperta, dyplom ukończenia szkolenia, lunch, serwis kawowy.

Rezerwacja wg kolejności zgłoszeń. Ilość miejsc ograniczona. W celu zgłoszenia udziału w szkoleniu należy wypełnić formularz zgłoszeniowy i przesłać go faksem na numer: (042) 235-31-96. Po otrzymaniu zgłoszenia odeślemy Państwu potwierdzenie przyjęcia rezerwacji. Dodatkowe informacje można uzyskać pod numerem (042) 235-31-95.

Serdecznie zapraszamy.

Rozpoczęcie szkolenia:	05.04.2019 09:00
Ilość godzin:	5
Miejsce szkolenia:	**Best Western Plus Arkon Park Hotel, Śląska 10 - Gdańsk**
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł