

ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ON-LINE

Czynności sprawdzające, kontrola podatkowa, kontrola celno-skarbowa. Blokady rachunków (STIR). Praktyczne problemy podatnika

Informacje organizacyjne:

TERMIN SZKOLENIA	02 czerwca 2021 (środa)
GODZINY SZKOLENIA	09:00 – 16:00
CENA SZKOLENIA	320,00 zł netto + VAT / 1 osobę
KONTAKT	karolina.marzec@tax-duty.pl

Po uiszczeniu opłaty przed szkoleniem uczestnik uzyskuje materiały oraz link do strony internetowej, po kliknięciu którego będzie uczestniczył w szkoleniu.

Celem szkolenia jest przedstawienie w możliwie praktyczny sposób (w oparciu o procesowe doświadczenie wykładowcy) problematyki czynności sprawdzających oraz kontroli podatkowych. Ponadto, omówiona zostanie problematyka często wykorzystywanych przez KAS blokad rachunków na podstawie typowania z systemu STIR. W ramach wykładu przedstawione i omówione zostaną przykładowe wyroki sądów administracyjnych.

JEDYNE TAKIE SZKOLENIE!

Czynności sprawdzające, kontrola podatkowa, kontrola celno-skarbowa. Blokady rachunków (STIR). Praktyczne problemy podatnika

PROGRAM

I. Wstęp – różne formy kontroli wykonywania obowiązków podatkowych, a także blokady rachunków, podstawowe informacje:

1. czynności sprawdzające, w tym kontrola krzyżowa w ramach czynności sprawdzających,
2. kontrola podatkowa,
3. kontrola celno-skarbowa,
4. STIR – blokady rachunków.

II Czynności sprawdzające.

1. cel i zakres czynności sprawdzających,
2. uprawnienia organów podatkowych - zjawisko praktycznego rozszerzania zadań czynności sprawdzających przez organy w ostatnich latach,
3. tryb wzywania do udzielenia wyjaśnień i ich zakres,
4. kontrola krzyżowa.

III. Kontrola podatkowe:

1. typowanie do kontroli,
2. procedura zawiadamiania o zamiarze wszczęcia kontroli (zakres upoważnienia),
3. sposoby wszczęcia kontroli podatkowej w tym m.in. „kontrola na legitymację”,
4. podejmowane czynności kontrolne,
5. prawa i obowiązki kontrolowanego,
6. prawa i obowiązki organu kontrolującego,
7. dokumentowanie czynności kontrolnych,
8. wnoszenie zastrzeżeń do protokołów.

IV. Kontrola organów celno-skarbowych – praktyczne różnice w stosunku do kontroli podatkowych.

1. przedmiotowy i podmiotowy zakres kontroli organów kontroli celno-skarbowej,
2. typowanie do kontroli,
3. procedura zawiadamiania o zamiarze wszczęcia kontroli celno-skarbowej,
4. sposoby wszczęcia kontroli,
5. prawa i obowiązki kontrolowanego,
6. prawa i obowiązki organu kontrolującego,
7. podejmowane czynności kontrolne,
8. dokumentowanie czynności kontrolnych.
9. Szczególne uprawnienia organów prowadzących kontrolę celno-skarbową.

V. Różnice pomiędzy kontrolą podatkową a kontrolą celno-skarbową – zestawienie podstawowych, istotnych różnic.

VI. Taktyka działania kontrolowanego – wybrane zagadnienia.

1. uczestnictwo w czynnościach kontrolnych,
2. wgląd do akt kontroli – sporządzanie z nich odpisów i kopii,
3. zgłaszanie wniosków dowodowych,
4. zachowanie podczas przesłuchań,
5. pisma procesowe kontrolowanego.

VII. Korekta rozliczeń podatkowych

- a) kontrola podatkowa a korekta rozliczeń- kiedy można dokonać korekty?
- b) kontrola celno-skarbowa a korekta rozliczeń – kiedy można dokonać korekty?
- c) korekta w wyniku kontroli – czy dopuszczalna jest korekta w węższym zakresie niż wskazany w protokole (korekta częściowa),
- d) czy dopuszczalna jest korekta korekty?
- e) korekta a dodatkowe zobowiązanie podatkowe w VAT (sankcja)
- f) korekta a wysokość odsetek za zwłokę.
- g) korekta a odpowiedzialność karno-skarbowa

VIII. Spór co do zasadności ustaleń kontroli - postępowanie podatkowe.

- 1) podstawowe informacje na temat postępowania podatkowego,
- 2) rozstrzygnięcia kończące postępowanie podatkowe.

IX. STIR - Przeciwdziałanie wykorzystywaniu sektora finansowego do wyłudzeń skarbowych

- 1) system STIR cele wprowadzenia,
- 2) typowanie rachunków do blokady,
- 3) blokowanie rachunków podatników,
- 4) zasady i czas trwania blokady,
- 5) płatności dokonywane z rachunków pomimo ich blokady.
- 6) Zaskarżanie blokady rachunków.

X Przykładowe, istotne wyroki w sprawach podatkowych, w tym:

- 1) Wszczywanie postępowań karnoskarbowych celem wstrzymania biegu przedawnienia zobowiązań podatkowych– omówienie kształtującej się nowej linii orzeczniczej.
- 2) Wykorzystywania w sprawie podatnika dowodów zebranych w odrębnych postępowaniach podatkowych oraz karnych, prowadzonych wobec kontrahentów tego podatnika- omówienie orzecznictwa.
- 3) Orzeczenia w sprawach transakcji łańcuchowych.

IX. Odpowiedzi na pytania.**PROWADZĄCY:****PIOTR JAŃCZAK****PARTNER TAX & DUTY****Prawnik, doradca podatkowy**

Wieloletni pracownik organów podatkowych, specjalizujący się w zakresie podatku dochodowego, podatku od towarów i usług, procedur podatkowych oraz procedur w zakresie postępowania przed sądami administracyjnymi oraz spraw karno-skarbowych.

Zakres działania: sprawy procesowe – wieloletnie doświadczenie w reprezentacji podatnika w charakterze pełnomocnika w licznych postępowaniach podatkowych oraz skargowych, przed organami podatkowymi, organami kontroli skarbowej i celnej a także przed sądami administracyjnymi (w tym liczne wygrane postępowania kasacyjne przed NSA). Doświadczony fachowiec w sporządzaniu opinii prawnych z zakresu prawa podatkowego. W ramach praktyki zawodowej – przeprowadzanie konsultacji oraz audytów podatkowych.

Prywatnie: miłośnik historii, muzyki bluesowej, szachów oraz żeglarsstwa; kibic żużla - częsty gość na stadionie.