

OD KLAUZULI OPTYMALIZACYJNEJ DO RAPORTOWANIA SCHEMATÓW PODATKOWYCH

Celem szkolenia jest bezpieczeństwo podatkowe podatników w zakresie transakcji gospodarczych. Od kilku już lat można zaobserwować wzrost kompetencji organów podatkowych do oceny transakcji gospodarczych. Zmiany obowiązujące od 1 stycznia 2019 nie tylko rozszerzyły takie kompetencje, ale nałożyły obowiązek informowania fiskusa o tych transakcjach, które jego zdaniem mogą mieć na celu optymalizację podatkową.

Uczestnicy szkolenia uzyskają wiedzę mającą na celu wyeliminowanie ryzyka ewentualnych zaległości podatkowych oraz odpowiedzialności karno-skarbowej, która może wystąpić w razie nieprawidłowej klasyfikacji podatkowej transakcji z podmiotami zagranicznymi.

Raportowanie schematów podatkowych wywołuje liczne wątpliwości, które niestety nie zostały wyjaśnione objaśnieniami wydanym przez Ministra Finansów. Oczywiście wprowadzone regulacje oznaczają rozszerzenie obowiązków ciążących na podatnikach poprzez fakt badania przesłanek zaistnienia obowiązku takiego raportowania.

Zatem w interesie każdego podatnika jest niezwłoczne zapoznanie się z tymi zmianami i metodami rozwiązań problematycznych kwestii. Istotne staje się wprowadzenie rozwiązań wewnętrznych, które mają zapewnić podatnikom zgodność z nowymi regulacjami.

1. Unikanie opodatkowania, uchyłana od opodatkowania, a optymalizacja podatkowa – jak rozróżnić te pojęcia
2. Ordynacja podatkowa art. 199a czynność pozorna
3. Klauzula optymalizacyjna – zmiany od 1 stycznia 2019
 - a. Kiedy może być stosowana
 - b. Zasady
 - c. Możliwość korekty
 - d. Praktyka
4. Nadużycie prawa w podatku VAT
5. Praktyka Ministra Finansów
 - a. Podatek od nieruchomości,
 - b. Transakcje międzynarodowe
 - c. Emisja obligacji
 - d. Ostrzeżenie Ministerstwa Finansów
6. Raportowanie schematów podatkowych:
 - a. Regulacje krajowe a międzynarodowe
 - b. Typy schematów podatkowych
 - c. Kiedy raportować?
 - d. Kiedy nie trzeba raportować
 - e. Kto musi raportować – wielość podmiotów w jednej transakcji,
 - f. Objaśnienia Ministra Finansów z dnia 31 stycznia 2019 – wewnętrzne sprzeczności oraz ocenność kryteriów wskazanych przez MF
 - g. Konsekwencje braku raportowania
 - h. Wewnętrzne procedury
 - i. Jak raportowanie schematów wpływa na życie gospodarcze.