

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4896725

Temat: Nadużycia VAT w imporcie towarów z wykorzystaniem procedury 42 – przypadek przestępczości zorganizowanej z Azji

11 - 12 Wrzesień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4896725

Koszt szkolenia: 1180.00 + 23% VAT

Program

Zapoznanie uczestników z zagrożeniami związanymi z nieświadomym udziałem w transakcjach stanowiących nadużycie VAT w imporcie towarów z zastosowaniem procedury celnej 42 - poprzez zaprezentowanie mechanizmu funkcjonowania przedmiotowego oszustwa VAT, sposobów jego identyfikacji oraz wskazanie do stosowania konkretnych reguł ostrożnościowych związanych m.in. z oceną ryzyka transakcji importowych, dokumentowaniem działania w dobrej wierze, dochowaniem należytej staranności, weryfikacją kontrahentów – celem wzmocnienia instytucji bezpieczeństwa biznesowego rozliczeń VAT, w tym zapobieżenia utracie prawa do odliczenia podatku VAT, odmowy jego zwrotu i uniknięcia sankcji karnych, związanych z zarzutem świadomego udziału w przestępstwie.

W trakcie szkolenia uczestnicy nabędą umiejętności rozpoznawania zagrożeń VAT w obrocie towarami pochodzącymi z importu i poznają sposoby przeciwdziałania niepożądanym zjawiskom związanym z procederem nadużyć VAT i ryzykiem nieświadomego udziału w tego rodzaju oszustwie VAT.

Oszustwa w zakresie podatku VAT w imporcie towarów, w tym w ramach procedury celnej 42 - zwolnienie z VAT importu towarów wysyłanych z terytorium państwa trzeciego do państwa członkowskiego innego niż państwo zakończenia wysyłki towarów. Azjatycka przestępczość zorganizowana jako szczególny przypadek wykorzystywania procedury celnej 42 do unikania zapłaty podatku VAT w znacznej skali.

1. Współczesna przestępczość VAT w imporcie towarów.
2. Wybrane zagadnienia prawne wspólnotowe i krajowe, związane z funkcjonowaniem podatku od towarów i usług w aspekcie instytucji nadużycia w imporcie towarów w ramach procedury określonej w art. 143 dyrektywy Rady 2006/112.
3. Mechanizmy oszustw VAT w imporcie towarów, w tym z zastosowaniem procedury celnej 42 – charakterystyka, schematy i przykłady nadużyć VAT ze zróżnicowaniem sytuacji gdy Polska jest krajem importu towarów lub krajem przeznaczenia towarów.
4. Charakterystyka przestępczości „azjatyckiej”.
5. Identyfikacja i zwalczanie nadużyć VAT przez służby celno-skarbowe w imporcie towarów w ramach procedury celnej 42 (współpraca międzynarodowa, wymiana informacji, sieć EUROFISC, system teleinformatyczny Surveillance, VIES, SCAC, JPK-VAT, STIR, SENT, EUROPOL, OLAF, EPPO, EMPACT). Obowiązki.
6. Uszczelnianie systemu poboru podatku od importu towarów w procedurze celnej 42, jako instrumentu prawnego wysokiego ryzyka nadużyć. Konieczność dalszych zmiany prawnych - przykłady i propozycje.
7. Zabezpieczanie się podatników przed nieświadomym udziałem w nadużyciu VAT w imporcie towarów z uwzględnieniem

aktualnej linii orzecznictwa krajowego i TSUE

(analiza ryzyka, weryfikacja kontrahentów, metodyka należytej staranności, dobre praktyki).