

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4897125

Temat: Nadużycia i oszustwa VAT w transakcjach transgranicznych – dominujące mechanizmy wyłudzeń, w tym w transakcjach wewnątrzwspólnotowych o charakterze „karuzelowym”, z udziałem „znikającego podatnika” oraz w imporcie towarów z wykorzystaniem procedury celnej 4200. Identyfikacja zagrożeń, ocena ryzyka transakcji - stosowanie przez przedsiębiorców metodyki należytej staranności w celu ograniczania ne

9 - 10 Czerwiec Gdańsk , Hotel Scandic **,**

Kod szkolenia: 4897125

Koszt szkolenia: 1590.00 + 23% VAT

Program

Zapoznanie uczestników z zagrożeniami związanymi z nieświadomym udziałem w transakcjach stanowiących nadużycie VAT - poprzez zaprezentowanie im podstawowych i dominujących mechanizmów funkcjonowania oszustw VAT, w szczególności w transakcjach transgranicznych oraz wskazanie do stosowania konkretnych reguł ostrożnościowych związanych m.in. z oceną ryzyka transakcji, 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 i świadomym udziałem w przestępstwie.

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

1. Współczesna przestępczość VAT - charakterystyka.
2. Wybrane zagadnienia prawne, związane z funkcjonowaniem podatku od towarów i usług w aspekcie instytucji nadużycia na gruncie ustawy VAT.
3. Dominujące mechanizmy oszustw VAT - charakterystyka i przykłady. Nowe trendy nadużyć, związane z rozwojem technologii i infrastruktury cyfrowej.
4. Karna kwalifikacja prawna czynów zabronionych w obszarze oszustw VAT.
5. Zabezpieczanie się podatników przed nieświadomym udziałem w nadużyciu VAT, z uwzględnieniem aktualnej linii orzecznictwa krajowego i TSUE:
 - analiza ryzyka,
 - weryfikacja kontrahentów,
 - metodyka należytej staranności,
 - dobre praktyki
6. Strategia obrony w przypadku wszczęcia postępowań podatkowych i przygotowawczych .
7. Identyfikacja i zwalczanie nadużyć VAT przez organy ścigania i służby celno-skarbowe - stosowane procedury i narzędzia informatyczne (VIES, JPK-VAT, STIR, SENT).
8. Zmiany prawne dokonane w ostatnich latach w zakresie uszczelniania VAT. Propozycje resortu finansów dalszych działań w tym kierunku.