

ПРОГРАММА ПРАКТИЧЕСКОГО СЕМИНАРА:

«Следствие ведут... налоговики, новеллы ст. 54.1 НК РФ»

Революционные изменения в налоговом контроле в свете методических рекомендаций «Об исследовании и доказывании фактов умышленной неуплаты или неполной уплаты сумм налога (сбора)», право проверяющих на проверку компьютеров организации и пределы применения указанного права, а также правила применения ст. 54.1 НК РФ.

01 декабря 2017 года

г. Москва, ул. Усачева, д. 35, стр.1





Дата проведения: 01 декабря 2017 года.

Место проведения: г. Москва, ул. Усачева, д. 35, кор. 1, Бизнес-центр «СПЕКТР»

Расписание: 9:30-10:00 - Регистрация, 10:00-17:00 - Занятия, 11:30-12:00 - Кофе-брейк, 14:00-15:00 – Обед

ЭКСПЕРТНЫЙ СОСТАВ:

Алексахина Раиса

Крицкий Виталий

Черненко Роман

Ерасов Александр

Клеточкин Дмитрий

Партнер юридической фирмы и эксперт PWC Legal, руководитель практики по разрешению споров
Заместитель Начальника отдела выездных проверок ИФНС по г. Москве

Советник юстиции II ранга, бывший сотрудник прокуратуры, Адвокат по налоговым и экономическим преступлениям, управляющий партнер адвокатской коллегии "Налоговые адвокаты"

Адвокат по уголовно-правовой защите по налоговым правонарушениям, руководитель группы разрешения налоговых споров Goltsblat BLP LLP, член Международной налоговой ассоциации (IFA)

Адвокат, руководитель направления Goltsblat BLP LLP, является рекомендованным юристом в области корпоративного комплаенса и расследований, согласно изданию Global Investigation Review 100, 2015

ПРОГРАММА:

1. Новое в налоговом контроле: методические рекомендации следственного комитета и ФНС по доказыванию умышленных действий налогоплательщика в неуплате налогов.

- *Задачи, которые призван решать новый ведомственный акт*
- *Что должны выяснить правоохранительные органы в совместных проверках с налоговой*
- *Для каких мероприятий налогового контроля будут использоваться выпущенные рекомендации и почему акт налоговой проверки теперь должен составляться по правилам обвинительного заключения*
- *Новеллы ст. НК 54.1*
- *Направление налоговой политики на 2018 год*

2. Алгоритм совместных действий контролирующих органов при проведении налоговых проверок

- *Допроверочный анализ организации (анализ, формы, последствия)*
- *Проверка: от А до Я из первых уст от ИФНС: вынесение решения, регламент*
- *Новый подход к составлению акта налоговой проверки*
- *Сокращение камеральной проверки на возмещение НДС - кто сможет быстро получить возмещение?*
- *Разработка и разоблачение схем необоснованного возмещения НДС.*



3. Все компьютеры в зоне риска: новое право налоговиков на проверку компьютеров

- Проверка компьютеров
- Конкретные кейсы по практике применения положений методических рекомендаций
- Почему акт налоговой проверки теперь должен составляться по правилам обвинительного заключения

4. Способы оптимизации, официально признанные «схемами, применяемыми для уклонения от уплаты налогов» по мнению ФНС: что теперь налоговая и следствие будут считать «уклонением», а что останется «оптимизацией»?

- Судебные решения по налоговым спорам (КС РФ, ВС РФ), которыми обязаны руководствоваться налоговые инспекторы.

5. Новые критерии недобросовестности налогоплательщиков.

- Вчера «недолжная осмотрительность», сегодня преступление. Изменение подхода к квалификации деяний.
- Рекомендации, что делать, чтобы быть добросовестным.
- Применение "нетрадиционных" статей УК при привлечении к ответственности за неисполнение налоговых обязательств.

6. Какие документы и пояснения по цепочке контрагентов затребует налоговая

- Замена встречной проверки использованием информации из базы данных: как действовать налогоплательщику.
- Меры ответственности за нарушение требований налоговых органов при встречной проверке.
- Оформление результатов проверки: права и возможности налогоплательщика.

7. Субсидиарная ответственность: новые безграничные возможности контролирующих органов

- Долги компании могут переложить на любого, кого признают виновным в их возникновении
- Ответственность Генерального директора (субсидиарная, административная) по долгам компании
- Конечные бенефициары и основания привлечения к ответственности
- Суд оценит, насколько разумен метод ведения бизнеса в компании
- Основания для освобождения от ответственности
- Порядок взыскания долгов кредиторов с директора/контролирующих лиц организации должника.

8. Допрос как один из методов контрольных мероприятий в ходе налоговой проверки: правила, процедуры, ответственность

- «Неудобные вопросы»: 80 стандартизированных вопросов для допроса главного бухгалтера, генерального директора, собственников и рядовых сотрудников
- Правила поведения на допросе
- Цели, основания проведения допроса и права налоговых органов при проведении допросов (по НК РФ)
- Чем допрос отличается от опроса. Вызов (уведомление) для дачи пояснений (ст. 31 НК РФ) и допрос: в чем разница.
- Процедура проведения допроса: порядок, этапы, правила, формальности (Письмо ФНС от 17.07.2013 № АС-4-2/12837)
- Кто вправе проводить допрос. Могут ли полномочия по проведению допроса делегироваться неналоговым органам
- Как оформляется вызов свидетеля на допрос в налоговый орган
- Какие сотрудники организации могут быть приглашены для допроса в качестве свидетелей (ст. 90 НК РФ)
- Лица, которые по закону не могут быть допрошены в качестве свидетелей



- *Может ли свидетель быть вызван на допрос после завершения налоговой проверки*
- *Налоговая ответственность свидетеля за неявку либо уклонение от явки на допрос без уважительных причин*
- *Возможные последствия неявки на допрос руководителя организации или главного бухгалтера (в каких случаях штраф предпочтительнее явки, а в каких – наоборот)*
- *Чего не могут требовать инспекторы на камеральной и выездной проверке.*

9. Правила поведения в случае неожиданного визита как налоговиков, так и правоохранителей. Общие рекомендации, особенности.

10. Ответственность за налоговые правонарушения и преступления, выявляемые по результатам проверки.

11. Порядок привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Сроки давности по налоговым правонарушениям.

12. Упреждающие организационные меры: профилактика бизнеса - что стоит сделать уже сегодня

- *Система мер по приведению организации и ее должностных лиц в «боевую готовность» на случай налоговой проверки: что важно тщательно продумать и предусмотреть заранее*
- *Как оперативно перенастроить учетные процессы в организации в преддверии налоговой проверки*
- *Какие действия следует предпринять для обеспечения безопасности организации и ее должностных лиц на наиболее проблемных (с точки зрения налоговых органов) направлениях финансово-хозяйственной деятельности*
- *Как провести внутренний аудит документов организации (договоров, «первички», отчетности и пр.) на предмет обоснованности налоговой выгоды, наличия деловой цели сделок, проявления должной осмотрительности и пр.*
- *Как заблаговременно информировать персонал о правилах поведения в ходе налоговых проверок и допросов*

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ, РАЗБОР КОНКРЕТНЫХ СИТУАЦИЙ СЛУШАТЕЛЕЙ, ПРАКТИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

