

SCHEMATY PODATKOWE W JST Z UWZGLĘDNIENIEM REWOLUCYJNYCH ZMIAN W PROJEKCIE ORDYNACJI PODATKOWEJ

WAŻNE INFORMACJE:

Podczas proponowanych zajęć wyjaśnimy zagadnienia dotyczące schematów podatkowych koncentrując się na konkretnych przykładach. Omówimy propozycje zmian przepisów ordynacji podatkowej. Przeanalizujemy, co powinny zawierać procedury wewnętrzne u podatników. Zaprezentujemy procedurę zgłaszania schematu podatkowego. Zaproponujemy praktyczne, optymalne rozwiązania trudności związanych ze schematami podatkowymi.

CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Przedstawienie proponowanych w projekcie ustawy zmian dotyczących schematów podatkowych.
- Kompleksowe przedstawienie praktycznych aspektów funkcjonowania schematów podatkowych w jst.
- Zapoznanie uczestników z zasadami zgłaszania schematów podatkowych w jst.
- Omówienie wyroków i interpretacji MF dotyczących schematów podatkowych.

PROGRAM:

1. Propozycja zmian przepisów Ordynacji podatkowej:

- Redefinicja schematu podatkowego – wprowadzenie jasnych pojęć.
- Uproszczenie procedury zgłoszeniowej.
- Złagodzenie sankcji karnych.
- Brak pojęcia osoby wspomagającej.
- Zmiana definicji promotora.

2. Wyroki i interpretacje MF dotyczące schematów podatkowych:

- Tajemnica zawodowa a obowiązek raportowania schematów podatkowych – wyrok TK z lipca 2024 r.
- Wyrok Trybunału Konstytucyjnego z 23 lipca 2024 r. o niezgodności krajowych przepisów o MDR z Konstytucją.
- Interpretacja ogólna MF dotycząca leasingu a schematów podatkowych.

3. Pojęcie schematu podatkowego – kiedy występuje dziś i w projekcie:

- Główna korzyść podatkowa.
- Szczególna cecha rozpoznawcza.
- Ogólna cecha rozpoznawcza.
- Inna szczególna cecha rozpoznawcza.
- Schemat transgraniczny i krajowy.

4. Przykłady schematów podatkowych obecnie i po zmianach:

- Transakcje w ramach podatku VAT i stosowanie stawki „zw” – czy na pewno schemat?
- Podatkowe grupy VAT – czy to schemat podatkowy?

- Budowla, budynek w ramach podatku od nieruchomości jako schemat podatkowy.
- Okrężny obieg pieniądza – kiedy występuje.
- Schematy podatkowe w podatkach dochodowych, w tym samozatrudnienie, obniżone stawki CIT.
- Czy CIT estoński to schemat podatkowy?
- Schemat podatkowy w podatku od nieruchomości – pojęcie budynku i budowli.

5. Procedury wewnętrzne u podatników – co powinny zawierać:

- Podstawa prawna obowiązku posiadania Procedury.
- Uzasadnienie ustawowe.
- Podmioty zobowiązane do posiadania procedury.
- Forma procedury.
- Treść procedury.
- Elementy procedury uzależnione od branży podmiotu.

6. Zgłaszanie schematu podatkowego przed i po zmianach:

- Omówienie obowiązujących formularzy: MDR-1, MDR-2, MDR-3 i MDR-4.
- Podmioty zobowiązane do zgłaszania schematu.
- Możliwość zgłaszania przez pełnomocnika – NOWOŚĆ.
- Termin zgłaszania schematu podatkowego.
- Zgłaszanie internetowe z UPO.
- Treść zgłoszenia – opis schematu z uzasadnieniem.
- Forma zgłoszenia.
- Nadawanie numeru schematowi.
- Sprawdzanie zgłoszonych schematów.
- Raportowanie zgłoszonych schematów – terminy i zasady.

7. Problemy praktyczne obecnie występujące związane z funkcjonowaniem schematów podatkowych:

- Przykłady schematu podatkowego – co jest w praktyce schematem według wyjaśnień MF?
- RODO a obowiązek zgłaszania schematu.
- Etyka zawodowa księgowych, doradców podatkowych, radców prawnych a schematy podatkowe.
- Kary za niezgłaszanie schematów.
- Nieostre pojęcia w przepisach a ich stosowanie, np. rozsądnie działający podatnik, znaczna korzyść podatkowa, itp.
- Praktyczne funkcjonowanie schematów – kto już je zgłosił.
- Czy można zgłosić już istniejący schemat podatkowy?

ADRESACI:

Skarbnicy, pracownicy działów księgowości, pracownicy rozliczający VAT w jednostkach samorządu terytorialnego, wszystkie osoby zajmujące się schematami podatkowymi.

PROWADZĄCA:

Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno-podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług.

Schematy podatkowe w JST z uwzględnieniem rewolucyjnych zmian w ordynacji podatkowej



Szkolenie będziemy realizowali w formie **webinarium on line**.



1 października 2025 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:00



Cena: 440 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań,
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,
certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE

DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego, Centrum
Mazowsze;
ul. Jelinka 6, 01-646 Warszawa;
tel. 732 983 894;
szkolenia@frdl.org.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub
co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK ☐

NIE ☐

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przesyłać do 25 września 2025 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____