



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

30 марта 2023г.

(г.Москва, 10.00-15.00)

проводит мероприятие на тему:

Формата участия: он-лайн.

Как ФНС РФ, СК РФ и МВД РФ собирают доказательств налогового правонарушения. Ошибки в документах организации

Лектор: **Афанасьева С.В.** (бизнес-эксперт и консультант в области управления и организационного развития. Опыт преподавательской деятельности 10 лет. Имеет большой практический опыт консультирования и руководства консалтинговыми проектами в области постановки стратегического планирования, постановки финансового планирования и бюджетирования, организационного развития компаний. Эксперт Лин-форума. Спикер на конференциях и выставках, посвященных управлению рисками).

Доказательства бывают прямые и косвенные. Прямые - непосредственно указывают на умысел, то есть содержат ту информацию, которая его доказывает. А косвенные - лишь подтверждают факты, которые могут свидетельствовать о преступном умысле. Например, если в ходе допроса сотрудники проверяемого плательщика расскажут, что сами оформляли документы от имени контрагента - это будет прямым доказательством умысла на создание формального документооборота. А если выяснится, что документы от имени контрагента подписаны неизвестным лицом - косвенным. Учитывая особый характер прямых доказательств, очевидно, проверяющие сосредотачивают свои усилия именно на их сборе.

Бухгалтер в рамках своей трудовой функции (должностной инструкции) ОБЯЗАН осуществлять внутренний контроль за всеми сделками. Если он это не делает, то в случае претензий со стороны налоговых органов может быть привлечен к субсидиарной ответственности наравне с руководителем и собственниками компании. Такова судебная практика!

В рамках семинара эксперт расскажет о том, какие ошибки в документах вашей организации являются основой для предъявления вам обвинения в совершении налогового преступления. Также будут предложены варианты выстраивания документооборота вашей компании для защиты руководителей предприятий от таких обвинений. Эксперт подробно рассмотрит риски, сопряженные как со стороной договора, так и риски, сопряженные с условиями договора и отражением этих условий в бухгалтерском учёте. Будут приведены примеры рисков, относящихся к каждой группе, а также рассмотрены механизмы управления данными видами рисков.

ПРОГРАММА СЕМИНАРА:

1. Взаимодействие ФНС РФ, СК РФ и МВД РФ при проведении мероприятий налогового контроля.

- Оперативно-розыскные мероприятия, материалы правоохранительных органов как надлежащее и допустимое доказательство нарушений налогового законодательства. Изменения в УК РФ по налоговым преступлениям.

2. Новое о контроле первичной документации для целей налогового учета

- Что и как необходимо учитывать при оформлении фактов хозяйственной жизни в первичной документации в связи с последними изменениями в ГК РФ, НК РФ и ТК РФ
- Что выявляют налоговые и правоохранительные органы, изучая документацию
- Проблемы с документацией из-за контрагентов и как их решать
- Когда и какие первичные документы могут служить основанием для возбуждения уголовного дела в отношении должностных лиц организации за неуплату налогов
- Арбитражная практика по спорам в связи с претензиями налоговых органов к первичным документам

3. Документы в бухгалтерском учете: виды, правила оформления, контроль документооборота.

Первичные документы во время пандемии.

- Первичные и оправдательные документы, сводные документы, регистры, электронные и бумажные документы
- Правила оформления документов. Внутренний контроль принимаемых документов (организация работы, чек-листы)

- Движение документов от их создания/получения до сдачи в архив. Хранение документов. Санкции за отсутствие документов
- 4. Учетная политика (УП) организации для целей бухгалтерского учета по вопросам документооборота**
- Что должно быть в составе УП в части документооборота
 - Первичные документы (унифицированные и неунифицированные). Обязательные реквизиты первичных документов. Оформление бухгалтерских справок (по операциям с капиталом, при исправлении ошибок и пр.)
 - Внесение исправлений в ранее составленные документы
 - Регистрация поступления документов в учетную службу
 - Бухгалтерская отчетность организации как документ
- 5. Особенности документирования отдельных операций и фактов хозяйственной жизни**
- Изменение первоначальной стоимости объекта ОС (сложные ситуации), восстановление объекта ОС
- 6. Проект ФСБУ «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»**
- Виды документов в бухгалтерском учете (первичные и оправдательные документы, сводные документы, регистры)
 - Требования к документам бухгалтерского учета и к документообороту
 - Подписание и исправление бухгалтерских документов. Электронная подпись. Право подписи
 - Хранение документов. Доступ к первичным документам и регистрам
- 7. Требования к документам налогового учета, сложные ситуации документирования**
- Требования налоговых органов к первичным документам для целей налогового учета
 - Что делать, если документы оформлены правильно, но налоговый орган не признает расходы
 - Первичные документы для подтверждения «проблемных» сделок (подряд, консультационные услуги, маркетинговые исследования, аренда и пр.): на что обратить внимание
 - Новые требования к исправлению «первички» и УПД. Порядок внесения исправлений в первичные учетные документы и УПД: способы, варианты. Какие ошибки и неточности в «первичке» можно не исправлять
 - Отдельные сложные и спорные ситуации при работе с документами
 - Восстановление утраченных документов и налоговые последствия отсутствия документов
- 8. Переход бухгалтерии на электронный документооборот: новые правила, требования, порядок оформления документов в электронной форме. Проблемные вопросы переходного периода**
- 9. НДС-документооборот (счета-фактуры, порядок оформления и выставления). Новые требования к счетам фактурам по прослеживаемым товарам.**
- Корректировочные счета-фактуры: порядок применения в случаях изменения стоимости товаров (работ, услуг), а также при возврате товаров. Исправленные счета-фактуры: последствия для продавца и покупателя
 - Отличие корректировочных счетов-фактур от исправленных
 - Ошибки в оформлении счетов-фактур, являющиеся основанием для отказа в вычете. Ошибки, которые не препятствуют вычетам
 - В каких случаях плательщик может не оформлять счета-фактуры, не вести журналы их учета, книги покупок и продаж
 - Оформление счетов-фактур посредниками, экспедиторами, застройщиками
 - УПД и УКД для целей исчисления НДС
- 10. Новое о порядке и основаниях привлечения к ответственности руководителя и бухгалтера за нарушение правил хранения учетной документации**
- 11. Ответы на вопросы слушателей**

Все вопросы освещаются с учетом изменений, внесенных в Налоговый кодекс Российской Федерации, Гражданский кодекс Российской Федерации, Трудовой кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты, а также с учетом комментариев, даваемых официальными органами на момент проведения семинара.

Стоимость участия –10900 рублей. Постоянным партнерам – скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр мероприятия + запись, методические материалы, сертификат о прослушивании, финансовые документы.

Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:

8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru