



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**2 июля 2024г.**

(г.Москва, 10.00-15.00)

проводит мероприятие на тему:

**Форма 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:**

#### **1. Бизнес, как на ладони.**

- Что видят проверяющие органы до того, как к вам прийти.
- ЦОД -автоматизация контролирующих органов.
- Деловая репутация контрагентов.
- Взаимозависимые лица.
- Контролируемые сделки.

#### **2. 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.

#### **3. 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.

#### **4. Переход бухгалтерии на электронный документооборот.**

- Новые правила, требования, порядок оформления документов в электронной форме.
- Проблемные вопросы переходного периода.

#### **5. Новое о порядке и основаниях привлечения к ответственности руководителя и бухгалтера.**

- Нарушение выявлено. Есть ли умысел и сговор?
- Доказывание наличия/отсутствия вины в действиях директора и контролирующих лиц.
- Опросы и допросы сотрудников. Последствия для управленцев.
- Ответственность директора при отсутствии необходимых документов. Самые важные локальные акты предприятия для защиты должностных лиц от уголовного преследования.
- Судебная практика по привлечению управленческого состава компании к субсидиарной ответственности.
- Сможет ли ликвидация компании защитить директора и контролирующих лиц от преследования?

#### **6. 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](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**