

6 MARCA 2018**Mercure Grand Hotel, Warszawa**

WARSZTATY

Split Payment

- Nowy instrument prawny
- Nowe wyzwania w Spółkach

Rząd przyjął 19 września 2017 r. projekt nowelizacji ustawy VAT.

Polski projekt to jedna z dwóch kluczowych zmian wymierzonych u nas w oszustwa w VAT. Drugi to projekt ustawy o monitorowaniu przepływów finansowych związanych z wyłudzeniami skarbowymi (STIR). Rząd ma go zaakceptować w najbliższym czasie.

W praktyce każdy podatnik VAT ma dostać dodatkowy rachunek, dedykowany specjalnie dla podatku od towarów i usług (niezależnie od tego, czy podatnik będzie chciał korzystać z metody podzielonej płatności).

Przyjęty projekt zakłada, że pieniądze na koncie VAT mogą być oprocentowane, z tym że będzie to już regulowała umowa między bankiem a przedsiębiorcą. Początkowo split payment miał zacząć obowiązywać od 1 stycznia 2018 r., ale wersja przyjęta przez rząd zakłada, że stanie się to trzy miesiące później tj 1 kwietnia 2018 r. Banki potrzebują bowiem więcej czasu, żeby dostosować swoje systemy do obsługi dodatkowych kont VAT.

Warsztaty kierujemy do:

- Wszystkich Przedsiębiorców rozliczających się z podatku VAT
- Spółek Kapitałowych

a w szczególności do Specjalistów z Departamentów:

- Księgowości
- Prawnych
- Nadużyć
- Compliance

PRELEGENCI



Arkadiusz Matusiak

Adwokat, ekspert prawa karnego gospodarczego, kieruje zespołem prawa karnego gospodarczego w polskim biurze Bird & Bird



Bartłomiej Sikora

Adwokat, doradca podatkowy, Senior Associate, kieruje praktyką podatkową w polskim biurze Bird & Bird



Marcin Ajs

Aplikant adwokacki, junior associate w zespole prawa karnego gospodarczego w polskim biurze Bird & Bird

9.30 - 10.00 Rejestracja uczestników i poranna kawa

10.00 - 11.00 Split payment - nowy instrument prawny

- Istota mechanizmu podzielonej płatności
- Sytuacje zastosowania mechanizmu podzielonej płatności
- Rodzaje transakcji objętych mechanizmem split-payment
- Wpływ mechanizmu split-payment na:
 - Rozliczenie VAT z zakresu: odwrotnego obciążenia, odpowiedzialności solidarnej, dodatkowego zobowiązania VAT, obniżenia zobowiązania podatkowego
 - sytuacji finansowej przedsiębiorcy (kwestia płynności finansowej)
- Nowy obowiązkowy rachunek dla każdego podatnika VAT - rachunek VAT
- Zwolnienie środków z rachunku VAT
- Rachunek VAT a egzekucja, wykreślenie z rejestru VAT

11.00 - 11.15 Przerwa na kawę

11.15 - 12.15 Odwrotne obciążenie

- Rozliczenie podatku na zasadzie odwrotnego obciążenia - warunki stosowania moment powstania obowiązku podatkowego
- Identyfikacja towarów określonych w załączniku nr 11
- Katalog usług objętych odwrotnym obciążeniem - załącznik nr 14
 - Roboty budowlane i budowlano-montażowe jako usługi objęte odwrotnym obciążeniem
 - Identyfikacja usług przy pomocy PKWiU- znaczenie przepisów i wytycznych w zakresie klasyfikacji statystycznych
 - Podwykonawca - wskazanie obszarów ryzyka związanego z problemami w zdefiniowaniu pojęcia
 - Refakturowanie usług budowlanych
 - Kiedy dostawa towarów a kiedy świadczenie usług (niepodzielność świadczeń - przepisy dotyczące podstawy opodatkowania)
- Obowiązki sprawozdawcze - informacja podsumowująca
- Nowe zasady dokonywania korekt - konsekwencje nieterminowego / niewłaściwego rozliczenia transakcji

12.15 - 13.00 Lunch

13.00 - 15.00 Proceder wyłudzenia podatku VAT - karuzele VAT

- Karuzela VAT- sposób działania oraz jej uczestnicy
- W jaki sposób organy kontroli skarbowych wykazują udział w karuzelach VAT?
- Typologia prowadzenia postępowań w zakresie wyłudzeń VAT i przestępstw skarbowych
- Case study
- Jakie czynności winna przeprowadzić organizacja, w celu zmniejszenia ryzyka i jak weryfikować kontrahentów?

15.00 Zakończenie warsztatów i wręczenie certyfikatów uczestnikom



Arkadiusz Matusiak

Adwokat, ekspert prawa karnego gospodarczego, kieruje zespołem prawa karnego gospodarczego w polskim biurze Bird & Bird

Adwokat z szesnastoletnim doświadczeniem zawodowym. Przez wiele lat zajmował kierownicze stanowiska w strukturach prokuratury państwowej. Był m.in. Prokuratorem Prokuratury Okręgowej Warszawa-Praga w Wydziale ds. walki z przestępczością zorganizowaną i korupcją, szefem Prokuratury Rejonowej w Wołominie. Prowadził i nadzorował najpoważniejsze śledztwa w Polsce, prowadzone przez Policję, CBS, ABW i CBA. Ma na swoim koncie udział w kilkudziesięciu procesach korupcyjnych w tym przeciwko funkcjonariuszom Policji i wojska, w sprawach dotyczących korupcji urzędników państwowych w tym MON i MOŚ. Brał udział w wielu sprawach karnych, w tym dotyczących niegospodarności oraz przywłaszczenia mienia w kwocie nie mniejszej niż 260 milionów złotych, wyłudzenia podatku VAT w kwocie 100 mln zł. Doradza międzynarodowym korporacjom działającym w Polsce oraz spółkom publicznym w zakresie tworzenia i wdrażania procedur antykorupcyjnych oraz prowadzi szkolenia w tym zakresie. Reprezentuje spółki w postępowaniach karnych dotyczących nieuczciwych praktyk na szczeblach zarządu i kadry kierowniczej oraz w zakresie ochrony własności przemysłowej i zwalczania nieuczciwej konkurencji. Reprezentuje klientów w sporach korporacyjnych. Autor licznych publikacji naukowych z zakresu prawa karnego, organów ochrony prawnej oraz dostępu do informacji publicznej. Ukończył Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie oraz studia podyplomowe na Uniwersytecie Warszawskim z zakresu zwalczania zorganizowanej przestępczości i terroryzmu. Jest ekspertem OLAF (Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych).



Bartłomiej Sikora

Adwokat, doradca podatkowy, Senior Associate, kieruje praktyką podatkową w polskim biurze Bird & Bird

Jest uznanym ekspertem z ponad czternastoletnim doświadczeniem zawodowym w zakresie doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w doradztwie w zakresie krajowych i międzynarodowych kwestii podatkowych wynikających z różnego rodzaju transakcji handlowych, w tym związanych z międzynarodowym planowaniem podatkowym. Doradza w sprawach podatkowych dotyczących transakcji korporacyjnych, finansowania, nieruchomości, cen transferowych i innych. Wspiera zespół korporacyjny, M&A oraz zespół nieruchomości w zakresie podatkowych aspektów m.in. licznych transakcji kupna udziałów/akcji i aktywów. Reprezentuje klientów w postępowaniach podatkowych i sporach podatkowych we wszystkich rodzajach podatków. Reprezentował klientów w licznych, często precedensowych sporach podatkowych. Przed dołączeniem do Bird & Bird, zdobywał doświadczenie w wiodących polskich i międzynarodowych kancelariach prawnych. Jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego. Ukończył również Centrum Studiów Prawa Amerykańskiego i Centrum Studiów Prawa Brytyjskiego i Europejskiego. Bartłomiej jest autorem wielu artykułów opublikowanych w czasopismach specjalistycznych. Jest komentatorem gazet prawnych i czasopism oraz częstym prelegentem na licznych konferencjach i seminariach polskich i międzynarodowych.



Marcin Ajs

Aplikant adwokacki, junior associate w zespole prawa karnego gospodarczego w polskim biurze Bird & Bird

Doradza klientom od 2014 roku. Specjalizuje się w sprawach karnych, w szczególności w karnych aspektach obrotu gospodarczego. Wspiera klientów w zakresie programów compliance dotyczących regulacji antykorupcyjnych i przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu. Reprezentuje klientów w postępowaniach karnych zarówno w charakterze obrońcy jak i pełnomocnika oskarżycieli posiłkowych. Na swoim koncie ma udział w postępowaniach dotyczących korupcji w sektorze publicznym, wyłudzeń podatku VAT, czy też naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa. Ma doświadczenie w zakresie przygotowywania analiz ryzyk prawnych oraz bieżącej obsługi podmiotów gospodarczych z różnych segmentów gospodarki w zakresie prawa korporacyjnego i prawa pracy. Przed dołączeniem do Bird & Bird współpracował z renomowaną warszawską kancelarią prawną prowadząc doradztwo na rzecz polskich i zagranicznych przedsiębiorców w zakresie bieżącej działalności oraz przeprowadzając badania due diligence. Doświadczenie zdobywał również udzielając porad prawnych pro bono w Sekcji Karnej i Cywilnej Studenckiej Poradni Prawnej przy Akademii Leona Koźmińskiego, a także odbywając praktyki w Wydziale Karnym Sądu Rejonowego w Goleniowie. Jest Absolwentem Kolegium Prawa Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie. Ukończył także studia na Uniwersytecie Justusa Liebiega w Gießen, gdzie uczestniczył w programie poświęconym zagadnieniom międzynarodowego prawa handlowego oraz prawa spółek. Jest aplikantem przy ORA w Warszawie.