

Семинар: Проверки ГНИ. Судебная практика по спорам с органами ГНС

Международный Аналитический Альянс – партнер Компании “Виктория” – 14 февраля 2014г. проводит семинар: «Проверки ГНИ. Судебная практика по спорам с органами ГНС». Докладчик: Управляющий партнер Международного аналитического альянса Елена Жукова – аудитор, адвокат.

В программе семинара:

Проверки органов государственной налоговой службы:

Плановые, внеплановые, выездные, невыездные, встречные, камеральные проверки. Возможность повторных проверок. Проверки по постановлению следователя.

Трансфертное ценообразование. Особенности проверок по ТЦО.

Условия допуска к проверке проверяющих. Основания для внеплановых проверок. «Налоговые ямы», транзитеры, выгодополучатели. Критерии, по которым отбирают объекты проверки.

Как быть, если контрагент не задекларировал налоговые обязательства. Последствия (для продавца и покупателя) при нерегистрации налоговой накладной в едином реестре.

Полномочия и права налоговой милиции и налоговой инспекции.

Как подготовиться к проверке? Основные ошибки, которые допускают субъекты хозяйственной деятельности во время проверок. Как обезопасить предприятие и должностных лиц от противоправных действий проверяющих – практические

рекомендации. Действия должностных лиц предприятия во время проверки.

Оформление результатов проверок (акт, справка). Налоговое уведомление-решение. Особые риски – отсутствие НУР (при отрицательном акте проверки).

Процедура административного (досудебного) обжалования налогового уведомления-решения:

Обжалование налогового уведомления-решения в судебном порядке.

Обжалование действий должностных лиц ГНИ.

Судебная практика (споры с ГНС).

Типичные «претензии» ГНИ в актах проверки: исключение из состава расходов маркетинговых и прочих услуг, нюансы взаимоотношений налогоплательщика с розничными торговыми сетями, неспецифические и посреднические операции, курсовые разницы, ограничение сроков отражения отрицательного значения суммы НДС (1095 дней), «расхождения» по приложению № 5 к декларации по НДС и т.п.

Обжалование аннулирования ГНИ статуса плательщика НДС.

Обжалования действий ГНИ по непризнанию «как налоговой декларации» сданной отчетности.

Признание ГНИ договоров «никчемными».

Понятие ничтожной сделки. Схемы минимизации и конвертации денежных средств в наличные («безтоварность» договора, легализация товара). Аргументы налоговой относительно сомнительности сделок. Отработка поставщиков «по цепочке поставки».

Судебная практика по искам ГНС о признании сделки недействительной как заключенной с целью противоречащей интересам государства. Судебные доктрины необоснованной налоговой выгоды (деловой цели) и недобросовестного налогоплательщика. Разъяснения ВАСУ.

Возможности судебного обжалования при отсутствии НУР (налогового уведомления-решения).

Влияние уголовных дел в отношении должностных лиц налогоплательщика или же должностных лиц его контрагентов (ст. 205, 212 УК) на административный процесс по обжалованию НУРа по «никчемным» договорам.

Практика защиты.

Доказательство реальности операции (транспортирование товара, оприходования и складского перемещения товара, качества товара, налогового статуса контрагента и пр.). Использование экспертных заключений и показаний свидетелей.

Нестандартные методы защиты: применение нормативных актов специальных отраслей права с целью повышения эффективности защиты в процессах по «никчемным» договорам (лицензионные условия, инструкции НБУ, закон о госрегистрации, нормативные акты по охране труда и т.п.)

использование технической документации, создаваемой при выполнении договоров, признанных ГНИ «никчемными» и пр.

Практика международных судов (ЕСПЧ) в процессах по «никчемным» договорам.

Как еще можно бороться с налоговиками?

Использование структур Миндоходов («Пульс Налоговой»,

Управление внутренней безопасности). Возможность обжалования противоправных действий налоговиков в прокуратуре. Какие статьи уголовного кодекса нарушают налоговики при проверке? Возможность открытия уголовного производства в отношении проверяющего инспектора.

На семинаре автор знакомит слушателей с эксклюзивными разработками (собственная судебная практика), а также дается общий анализ наиболее интересных и типичных решений судов по указанной тематике.

Тел (044) 492-92-08 Тел/факс (044) 463-68-21

E-mail: saivena@svitonline.com

**Место проведения – Киев, ул. Малышко, 1
(гостиница «Братислава»)**

СТОИМОСТЬ

1200 грн. за одного участника.

1150 грн. – при оплате **до 07.02.14.**

Для второго и третьего участника **скидки – 5% и 7%** соответственно.

В стоимость входит: информационно-консультационное обслуживание на семинаре, сборник материалов, кофе-брейк, обед в ресторане, обсуждение докладов и обмен мнениями с лектором.

Источник: Сайт Международного Аналитического Альянса