

ВСТРЕЧА С ЭКСПЕРТОМ

31.мая.2022, вторник

 **Татьяна Смирнова**

Налоговые проверки в 2022 году

 10:00 - 17:00 (8 ак.часов)

10 часов для сертификата
ИПБ России



Очно 12 000 руб.



Сертификат ЦО «ЭЛКОД»



Трансляция 9 000 руб.

[Зарегистрироваться](#)

Лектор



Татьяна Смирнова

Налоговый консультант, начальник отдела документальных проверок и ревизий Федеральной службы по экономическим и налоговым преступлениям МВД РФ, к.ю.н.

Программа

1. Новое в налоговых проверках и администрировании налогов в 2022 году. Основные критерии налоговых рисков. Стратегическая карта ФНС РФ до 2024 года.

- Новый Закон о государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле. Виды налоговых проверок. Плановые и внеплановые проверки. Новые правила проведения проверок по онлайн-кассам.
 - Как контролирующие органы борются сегодня с противозаконными налоговыми схемами и «фирмами-однодневками». Совместные проверки налоговых органов и трудовой инспекции по переквалификации гражданско-правовых отношений в трудовые: последствия для компании. Новая программа АСК-ДФЛ по контролю за доходами физических лиц. Как налоговики выявляют «конвертные» схемы выплаты зарплаты.
 - Контроль за ценой сделки. Новые признаки фиктивности сделок и хозяйственных операций.
 - Что такое «должная осмотрительность» в понимании налоговиков и как оптимизировать затраты на нее.
 - Налоговая реконструкция и ст.54.1 НК РФ. Новый подход ВС РФ и ФНС к проявлению должной осмотрительности и доказательствам деловой цели сделки. Налоговые оговорки: помогут или нет?
 - Как ФНС выявляет «разрывы» в налоговых декларациях у проверяемой организации и у ее контрагентов.
 - Автоматическая система контроля уплаты НДС (АСК НДС). Как налоговые органы разоблачают схемы необоснованного возмещения НДС.
 - Документы, которые могут быть истребованы у налогоплательщика в соответствии с новым порядком взыскания задолженности.
 - Новое во взаимодействии ФНС, СКР, МВД, Прокуратуры при проведении мероприятий налогового контроля.
 - Особенности проведения налоговых проверок правоохранительными органами. Новые критерии для привлечения к уголовной ответственности за неуплату налогов.
2. Противодействие незаконным финансовым операциям: чего следует остерегаться налогоплательщику.
- Какие операции компании с денежными средствами вызывают подозрения у банковских работников.
 - Методические рекомендации Банка России по контролю за «подозрительными» активами.
 - Методические рекомендации Росфинмониторинга по незаконному обороту денежных средств.
 - Практика применения Федерального закона №115-ФЗ (в последней редакции). Блокировка расчетного счета организации по

решению налогового органа; банком.

- Сотрудничество банков с Росфинмониторингом: какие операции на счетах вызывают подозрение.

3. Камеральная проверка. Новые полномочия налоговых органов при проведении камеральной проверки: что важно знать

налогоплательщику. Запрос документов инспекторами: как действовать налогоплательщику. В каких случаях камеральная проверка может перерасти в выездную. Тематическая проверка по НДС. Новые особенности камеральной проверки декларации по НДС.

4. Встречная проверка (истребование документов у контрагентов проверяемой организации «по цепочке»): спорные ситуации, проблема банковской тайны, свежая судебная практика.

Предпроверочный анализ: что за мероприятие и как проводится. Как отвечать на требование налоговых органов.

5. Выездная проверка: как подготовиться. Методы самостоятельной оценки налогоплательщиком налоговых рисков: работаем на опережение. Как узнать, что над вами «нависает» выездная проверка. Как подготовиться к выездной проверке. Что, где и как ищут проверяющие в ходе проверки: последние инструкции ФНС РФ и СКР. Выемка документов, изъятие носителей информации, осмотр помещений, инвентаризация: правовые основания. Типичные «находки» во время выемки. Проведение контрольных мероприятий с участием понятых. Допрос свидетелей.

6. Как действовать должностным лицам организации в ходе выездной проверки: важные нюансы. Как выполнить требования проверяющих, не предоставляя избыточных сведений об организации. Что будет, если не ответить на требование. На что обратить внимание при назначении экспертизы. Когда могут признать заключение эксперта недопустимым доказательством. Как воспользоваться ошибками и упущениями проверяющих. Как подготовить свидетеля к допросу: «ноу-хау» от налогового адвоката.

7. Действия налогоплательщика после проверки. Дополнительные материалы налогового контроля: как выдвигать опровержения на выводы акта проверки. Какие нарушения порядка проведения проверки помогут отменить решение проверяющих по формальным основаниям. Обжалование результатов проверки в административном и судебном порядке. О чем важно заявить в досудебной жалобе в вышестоящий налоговый орган. Спорные налоговые доначисления: как налогоплательщику обосновать свою позицию. Почему следует обязательно подавать апелляционную жалобу по результатам проверки.

8. Решения высших судебных инстанций (КС РФ, ВС РФ) по налоговым спорам, которыми обязаны руководствоваться налоговые инспекторы. Ответственность за налоговые правонарушения и преступления, выявляемые по результатам проверки. Виды ответственности организаций и должностных лиц. Уголовная ответственность должностных лиц организации: кто и на каких основаниях может быть привлечен к уголовной ответственности. Субсидиарная ответственность должностных лиц и собственников компании.

После обучения вы получите



Раздаточный материал

Авторский раздаточный материал



Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Сертификат о прохождении обучения в Центре образования «ЭЛКОД»



10 часов для сертификата ИПБ России

10 часов для членов ИПБ России в зачет получения сертификата ежегодного повышения квалификации



Ссылки на КонсультантПлюс

Ссылки на документы в СПС «КонсультантПлюс» по обсуждаемой теме



Обед

Вкусный обед (для очного формата участия)

