

ПОДАТКОВІ ПЕРЕВІРКИ-2024

ЩО ПЕРЕВІРЯЄ ДПС, ЯК ПІДГОТУВАТИСЬ,
ПРАКТИЧНІ КЕЙСИ

ТРАНСЛЯЦІЯ СЕМІНАРУ ВІД ОЛЬГИ ЦЕЛУЙКО

05 липня **2024** **ONLINE**



Лектор - Ольга Целуйко - практикуючий консультант із бухгалтерії, податків і фінансового менеджменту, практик із 20-річним досвідом на посаді CAO, CFO, автор численних публікацій в бухгалтерській пресі, має понад 1500 годин публічних виступів, засновник Founder Alexa Consulting.

ПРОГРАМА СЕМІНАРУ:

ПЛАНОВІ ТА ПОЗАПЛАНОВІ ПЕРЕВІРКИ

- Як відбирають платників?
- Розрахунок податкового навантаження.
- Моніторинг динаміки фінансових показників протягом року.
- Камеральні перевірки.
- Отримання податкової інформації за запитами.
- Фінансова відповідальність за ненадання відповіді на запит ДПС.
- Несвоєчасна відповідь на запит ДПС: чи бути штрафу.
- Позапланова перевірка через те, що платник не відповів на запит ДПС.
- Як відповідати на запити?

ЯК ПЕРЕВІРЯЮТЬ ПЛАТНИКІВ ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК ЗА МЕТОДИКОЮ ДПС

- Напрямки перевірки та джерела інформації.
- Аналіз наказу про облікову політику.
- Перевірка достовірності показників Декларації з податку на прибуток.
- Перевірка показників із Додатку РІ: нарахуванням амортизації необоротних активів, нарахування резервів (забезпечень), нарахуванням різниць за фінансовими операціями, іншими різницями, застосування пільг із податку на прибуток, правильності утримання податку з доходів нерезидента.
- Перевірка первинних документів. Увага на акти наданих послуг/виконаних робіт, ТТН, внутрішні первинні документи з обліку руху запасів, ОЗ, МНМА.
- Операції, що призводять до збитків. Ділова мета.
- Продаж товарів(робіт, послуг) нижче собівартості та звичайні ціни. Обґрунтування ціни реалізації. Судова практика.
- Дії податківців при виявленні ризику можливого ухилення підприємства від сплати податку на прибуток.

ЯК ПЕРЕВІРЯЮТЬ ПЛАТНИКІВ ПДВ ЗА МЕТОДИКОЮ ДПС

- Як будуть встановлювати правильність визначення бази оподаткування ПДВ?
- Аналіз наказу про облікову політику.
- Перевірка реєстрів бухгалтерії розрахунків із постачальниками, підрядниками та іншими кредиторами. Перевірка первинки: накладні, акти, платіжно-розрахункові документи, ПН/РК, митні декларації тощо. Аналіз договорів із контрагентами.

- Перевірка податкових зобов'язань з урахуванням кореспонденції рахунків бухгалтерського обліку доходів.
- Перевірка правильності відображення операцій із товарами та послугами в бухгалтерському обліку.
- Перевірка порушення строків реєстрації ПН/РК.
- Опрацювання даних ЄРПН з урахуванням усіх ПН, складених платником, зокрема не прийнятих в електронному вигляді або тих, реєстрацію яких зупинено.
- Зіставлення даних декларації з даними ЄРПН, ІКС ДПС та ІКС Держмитслужби.

ПЕРЕВІРКИ ФОП ПРИ ПРИПИНЕННІ ДІЯЛЬНОСТІ

- Який період можуть перевірити?
- Перевірки сплати податків.
- Перевірки правильності нарахування та сплати ЄСВ.
- Подання останньої податкової звітності.
- Розрахунки з бюджетом.
- Розрахунки з контрагентами, оподаткування списання/прощення заборгованостей.
- При наявності яких критеріїв ФОП знімається з обліку в ДПС без перевірки?

ПЕРЕВІРКИ У СФЕРІ ЗЕД

- Поновлення митних перевірок бізнесу.
- Дотримання граничних строків розрахунків із нерезидентами: на які операції поширюється/не поширюється валютний контроль.
- Взаємодія обслуговуючого банку з ДПС.
- Фінансова відповідальність платника, нарахування пені.
- ЗЕД -пеня за простроченими розрахунками з рф та рб.
- Розрахунок і сплата ЗЕД-пені. Чи можна самостійно розрахувати та сплатити ЗЕД-пеню?
- Відображення ЗЕД-пені в обліку.
- Як припинити нарахування ЗЕД-пені?

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ПЛАТНИКІВ

- Самостійне виправлення помилок.
- Сплата донарахованих податків і ЄСВ без оскарження.
- Як вибудувати стратегію оптимізації при сплаті податків, донарахувань, штрафних санкцій?
- Види ризиків, які слід врахувати під час податкового планування.
- Принципи управління ризиками.
- Ризики податкової оптимізації.
- Принципи оптимізації податкових платежів.
- Судова практика. Методи захисту платника податків.

Тривалість: 10:00 – 13:00 (3 години)