

Вебінар Вікторії Величко

ПОДАТКОВІ ПЕРЕВІРКИ БЕЗ ІЛЮЗІЙ: ЯК ПІДГОТУВАТИСЯ ТА ЗАХИСТИТИ БІЗНЕС У 2026

11 СЕРПНЯ 2026 **ONLINE**



ВІКТОРІЯ ВЕЛИЧКО - незалежний практикуючий консультант з економічних питань, сертифікований тренер бізнес-програм. Спеціаліст із фінансового та податкового планування, автор значної кількості друкованих робіт, кандидат економічних наук.

Кожен учасник отримає:

- Презентацію;
- Запис вебінару;
- Авторські додаткові матеріали за темою;
- Відповіді на запитання за темою семінару.
- **80 бонусних балів** - ці суми можна накопичувати (додаються до кожного заходу та передплати) та використовувати на придбання сертифікатів торговельних мереж і товарів із асортименту бонусів Меркурія.

Регламент:

Початок об 11:00
Тривалість 5 годин
10:30 - 11:00 - реєстрація, налаштування
11:00 - 12:30 - I частина вебінару
12:30 - 13:00 - перерва
13:00 - 14:30 - II частина вебінару
14:30 - 15:00 - перерва
15:00 - 17:00 - III частина вебінару та відповіді на запитання

ПРОГРАМА ВЕБІНАРУ:

1. ХТО І ЧОМУ ОБИРАЄ БІЗНЕС ДЛЯ ПЕРЕВІРКИ

- Як ДПС знаходить платника ще до появи наказу.
- Камеральні, документальні планові, документальні позапланові та фактичні перевірки: у чому реальна різниця для платника.
- Які перевірки сьогодні несуть найбільші ризики для бізнесу.
- Як формується план-графік документальних планових перевірок.
- Як з'ясувати можливу причину включення підприємства до плану перевірок.
- Чи можна виключити підприємство з плану-графіка та що для цього потрібно?
- Які факти та події стають підставою для позапланової перевірки.
- Підстави для фактичної перевірки: РРО, готівка, ліцензії, підакцизні товари, працівники, звернення споживачів.
- За який період може проводитися перевірка залежно від її виду.
- Строки перевірок, продовження та зупинення: де закон, а де маніпуляція.
- Особливості проведення перевірки поза офісом платника.
- Документальна невиїзна чи виїзна перевірка: який формат може бути вигіднішим для платника
- Чим загрожує недопуск і коли він справді виправданий.
- Клуб білого бізнесу: реальний захист від перевірок чи лише зменшення окремих ризиків.
- Як самостійно моніторити свій податковий профіль через Електронний кабінет, відкриті реєстри та внутрішню аналітику.

2. ДПС, БЕБ, БАНКИ ТА ДЕРЖФІНМОНІТОРИНГ: ЯК ПРАЦЮЄ ЄДИНА СИСТЕМА КОНТРОЛЮ

- Хто першим бачить ризикову операцію.
- Як взаємодіють ДПС, БЕБ, Держфінмоніторинг, банки, митниця та інші державні органи.
- Яку інформацію банки збирають про клієнта та його операції.
- Коли фінансова операція може викликати додаткову перевірку банку.

- Які дані можуть передаватися Держфінмоніторингу.
- Як інформація про операції бізнесу може потрапити до правоохоронних органів.
- Як БЕБ використовує аналітичні матеріали ДПС, банків та Держфінмоніторингу.
- Коли податкове порушення може перерости у кримінальний ризик.
- У яких випадках матеріали перевірки або аналітики можуть бути передані до БЕБ.
- Чому звичайний податковий запит іноді стає початком значно серйознішої історії.
- Як пов'язані податкові ризики, блокування рахунків, фінансовий моніторинг та перевірки.
- Як банки оцінюють відповідність платежів виду діяльності, оборотам і податковому навантаженню.
- Які операції одночасно цікавлять ДПС, БЕБ, банки та Держфінмоніторинг.
- Як захистити компанію до того, як інформація стане предметом міжвідомчого обміну.

3. ЩО ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ ВЖЕ ЗНАЮТЬ ПРО ВАШ БІЗНЕС

- Податковий профайл платника.
- Які джерела інформації використовує ДПС перед перевіркою.
- Дані ЄРПН, податкової звітності, РРО та ПРРО.
- Інформація з митниці та державних реєстрів.
- Дані про власників, керівників, бенефіціарів і пов'язаних осіб.
- Як аналізуються ланцюги постачання.
- Як ДПС бачить нетипову поведінку платника.
- Податкове навантаження як індикатор майбутніх питань.
- Як аналізуються залишки, рух товарів, обсяги придбання та реалізації.
- Як виявляють розбіжності між звітністю, банківськими операціями та фактичною діяльністю.
- Що можуть показати IP-адреси, спільні телефони, сайти, CRM, бухгалтерські програми та інші цифрові сліди.
- Як податківці встановлюють зв'язок між кількома компаніями та ФОП.
- Чому правильно оформлений договір більше не гарантує податкової безпеки.
- Ділова мета та економічний зміст операції: що перевіряють насправді.

4. ВНУТРІШНЯ ПЕРЕВІРКА БІЗНЕСУ ДО ПРИХОДУ ДПС

- Бухгалтер як перший перевіряючий.
- Як провести власну податкову діагностику.
- Які періоди та операції перевіряти першими.
- Первинні документи під лупою: формальні недоліки та реальні наслідки.
- Які документи підтверджують не лише форму, а й реальність операції.
- Чим має бути укомплектована бухгалтерія до початку перевірки.
- Договори, акти, накладні, ТТН, платіжні документи, внутрішні накази, калькуляції та ділове листування.
- Як перевірити логіку господарської операції.
- Оцінка контрагентів: які ознаки ризику не можна ігнорувати.
- Як документувати перевірку контрагента.
- Оборотно-сальдова відомість як карта податкових ризиків.
- Аналіз бухгалтерських проводок і нетипових кореспонденцій.
- Які рахунки обліку найчастіше викликають питання під час перевірки.
- Інвентаризація активів, товарів, пального, дебіторської та кредиторської заборгованості.
- Як знайти помилки, які податкова вже може бачити у своїй аналітиці.
- Які документи потрібно відновити до початку перевірки.
- Що робити, якщо частина документів втрачена або оформлена неналежно.

5. ЩО САМЕ ШУКАЮТЬ ПОДАТКІВЦІ

5.1 Податок на прибуток:

- Систематична збитковість та низьке податкове навантаження.
- Формування витрат без достатнього економічного обґрунтування.
- Нереальні господарські операції.
- Собівартість продукції, робіт і послуг.

- Запаси, списання, нестачі та безоплатні передачі.
- Основні засоби, ремонти, поліпшення, ліквідація та продаж.
- Пальне та витрати на транспорт.
- Резерви та забезпечення, дебіторська і кредиторська заборгованість.
- Операції з нерезидентами, податок на репатріацію.
- Контрольовані операції.
- Операції без ділової мети.

5.2 ПДВ:

- Ризикові контрагенти та розриви у ланцюгах постачання.
- Безтоварні та нереальні операції.
- Незрозумілі залишки товарів.
- Списання товарів і матеріалів.
- Компенсуючі податкові зобов'язання.
- Безоплатні передачі.
- Експорт та імпорт.
- Бюджетне відшкодування.
- Розподіл податкового кредиту.
- Відсутність логіки між придбанням і реалізацією.
- Помилки у податкових накладних та розрахунках коригування.

5.3 ПДФО, військовий збір та ЄСВ:

- Приховані трудові відносини та цивільно-правові договори.
- Фіктивна підприємницька діяльність.
- Оренда майна у фізичних осіб.
- Фінансова допомога.
- Додаткові блага.
- Подарунки.
- Компенсації та відшкодування витрат.
- Виплати працівникам і пов'язаним особам.

5.4 Інші питання перевірки

6. ДРОБЛЕННЯ БІЗНЕСУ ТА СПІВПРАЦЯ З ФОП

- Де закінчується законне структурування і починається ризик.
- Як ДПС, БЕБ і банки бачать ознаки дроблення бізнесу.
- Один бренд, один сайт, одна каса, одна бухгалтерія, один персонал: чому це небезпечно.
- Спільні приміщення, склади, телефони, CRM та програмне забезпечення.
- Розподіл платежів між кількома ФОП.
- Формальне розмежування бізнесу без економічної самостійності.
- Як перевіряють самостійність кожного ФОП.
- Чи має кожен ФОП власну ділову мету.
- Спільні працівники та приховані трудові відносини.
- Ризики використання ФОП замість найманих працівників.
- Хто допомагає податківцям встановити зв'язки між ФОП.
- Як підготувати документи, які підтверджують реальну самостійність бізнесів.
- Що потрібно змінити у договорах, платежах, персоналі та бізнес-процесах.
- Наслідки перекваліфікації операцій.
- Податкові, банківські та кримінальні ризики дроблення.

7. ЗАПИТ ДПС: ЯК НЕ СТВОРИТИ ДОКАЗИ ПРОТИ СЕБЕ

- Запит як підготовка до перевірки.
- Що таке письмовий запит ДПС і коли він може бути направлений.
- Обов'язкові реквізити та законні підстави запиту.
- Як перевірити, чи можна вимоги запиту не виконувати повністю.
- Строки надання відповіді.

- Як визначити обсяг інформації та документів.
- Коли варто надати копії документів, а коли це створює зайвий ризик.
- Як відповідати на нечіткі, широкі та провокаційні питання.
- Які формулювання у відповіді можуть бути використані проти платника.
- Як не підтвердити порушення власним поясненням.
- Коли можна обмежити обсяг відповіді.
- Як відповідати, не розкриваючи зайвого.
- Запит щодо контрагента: що перевіряють насправді.
- Запити про ФОП, фінансову допомогу, нерезидентів, ПДВ і господарські операції.
- Як відповідь на запит може стати підставою для позапланової перевірки.
- Судова практика щодо незаконних запитів і ненадання інформації.

8. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК ДО ПЕРЕВІРКИ

- Коли самовиправлення рятує, а коли погіршує ситуацію.
- Які помилки потрібно виправляти негайно.
- Які помилки краще спочатку проаналізувати.
- Коли виправлення може привернути додаткову увагу ДПС.
- Чи можна виправляти помилки після отримання повідомлення про перевірку.
- Виправлення під час перевірки.
- Виправлення після складання акта.
- Строки, штрафи та пеня при самовиправленні.
- Як діяти, якщо помилка впливає на декілька податкових періодів.
- Коли самовиправлення зменшує штрафні наслідки.
- Коли податкова може не визнати виправлення.
- Судова практика щодо виправлень до, під час та після перевірки.

9. ПОДАТКОВА ВЖЕ НА ПОРОЗІ

- Перший день перевірки без паніки та зайвих слів.
- Які документи повинні пред'явити інспектори.
- Як перевірити законність наказу та направлення.
- Коли можна не допустити до перевірки.
- Як правильно оформити недопуск.
- Ризики формального або необґрунтованого недопуску.
- Хто має спілкуватися з перевіряючими.
- Як організувати окреме приміщення та порядок роботи з документами.
- Що показувати одразу, а що лише після письмової вимоги.
- Чи потрібно надавати доступ до бухгалтерської програми.
- Як діяти, якщо інспектор просить інформацію, якої немає у предметі перевірки.
- Фото-, відео- та аудіофіксація.
- Як підготувати працівників до спілкування з інспекторами.
- Що працівники можуть пояснювати, а що краще залишити уповноваженим особам.
- Як поводитися під час інвентаризації.
- Як подати документи, які податківці спочатку не приймають.
- Як не сказати зайвого у перший день перевірки.

10. ДОКУМЕНТИ, ПОЯСНЕННЯ ТА ДОКАЗИ ПІД ЧАС ПЕРЕВІРКИ

- Як будувати захист ще до складання акта.
- Як відповідати на письмові вимоги інспекторів.
- Чи потрібно надавати документи, які не стосуються предмета перевірки.
- Як оформлювати передачу копій.
- Як фіксувати відмову податківців приймати документи.
- Як подати додаткові документи до завершення перевірки.
- Чи варто надавати письмові пояснення під час перевірки.
- Як формулювати пояснення, щоб вони не погіршили позицію.
- Як документувати поведінку перевіряючих.

- Які порушення процедури перевірки можуть стати аргументом при оскарженні.

11. АКТ ПЕРЕВІРКИ, ЗАПЕРЕЧЕННЯ ТА ОСКАРЖЕННЯ

- Як читати акт перевірки.
- Які висновки ДПС потрібно перевіряти першими.
- Як відокремити факти від припущень інспектора.
- Як готувати заперечення та які документи та докази додавати до заперечень.
- Чи варто брати участь у розгляді заперечень.
- Податкове повідомлення-рішення: що робити після отримання.
- Адміністративне оскарження, строки та стратегія оскарження.
- Коли є сенс одразу готуватися до суду.
- Які процедурні порушення можуть скасувати результати перевірки.
- Як використовувати судову практику.
- Як оцінити перспективи спору до початку оскарження.
- Відображення результатів перевірки в обліку.