

# «ТРАНСФОРМАЦИЯ НАЛОГОВОЙ СИСТЕМЫ В 2023-2024 ГОДАХ»

**5 февраля**



## **Ряховский Дмитрий Иванович, г. Москва**

- Доктор экономических наук, директор, профессор Департамента «Налогов и налогового администрирования» Финансового университета при Правительстве РФ.
- Ректор Института экономики и антикризисного управления, профессор Департамента «Антикризисное управление и финансы» ИЭАУ.
- Управляющий партнер по налоговой практике юридической фирмы ООО «Легикон - Право».
- Практикующий налоговый консультант.
- Член Президентского Совета Института профессиональных бухгалтеров Московского региона.

### **ДЛЯ КОГО:**

- **Собственники и акционеры компаний.**
- **Генеральные и финансовые директора.**
- **Главные бухгалтера.**
- **Юристы.**
- **Налоговые консультанты.**

### **В ПРОГРАММЕ:**

1. **Основные тренды налогового контроля и судебной практики.** Оценка влияния изменений на функционирование бизнеса. Общие рекомендации по функционированию бизнеса в новых условиях. Тренды налогового контроля. Позиция ФНС России по ключевым вопросам. Тренды арбитражной практики. Проекты по обелению бизнеса.
2. **Оценка рисков налогового контроля с целью недопущения мероприятий налогового контроля.** Допроверочная стадия.
3. **Методики работы ИФНС.** Информационное наполнение ИФНС о налогоплательщике. Методы оценки полноты сведений о налогоплательщике, имеющиеся у ИФНС. «Плохой» контрагент и разрывы по НДС: простые, сложные, системные, несистемные, выгодоприобретатель, ФРПВ, алгоритмы работы АСК «НДС», инструменты работы налоговых органов, разакцептование разрывов. Алгоритмы поведения в случае обвинения в дроблении бизнеса.

4. **Практикум по работе с требованиями ИФНС.** Алгоритм работы по требованиям (уведомлениям). Анализ требований (уведомлений) налогового органа, подготовка ответов на требования, определения объёма представляемых документов. Особенности выборки документов для представления в ИФНС. Основания для продления сроков представления документов (информации) по требованию и (или) не представления документов (информации). Разграничение ответственности при непредставлении документов. Порядок оспаривания требований и (или) решений о привлечении к ответственности за непредставление документов (информации). Определение полномочий налоговых органов при истребовании документов (информации) при проведении предпроверочных мероприятий и комиссий. Практические кейсы ответов на требования. Практикум по подготовке ответов на требования ИФНС. Подготовка возражений на протокол комиссии (информационные письма). Анализ последствий для налогоплательщика в случае не произведения уточнения налоговых обязательств по «сомнительным контрагентам». Алгоритм сдачи уточнённых налоговых деклараций для избежания штрафа и дополнительных доначислений. Сдача уточнённых налоговых деклараций по периоду, находящемуся в выездной проверке.
5. **Критерии попадания под выездную налоговую проверку.** Особенности начального этапа взаимодействия с клиентом. Методы сбора информации о клиенте. Методики экспресс-оценки налоговых рисков проверки на основе запросов ИФНС и материалов ИФНС, имеющихся у налогоплательщика. Разработка оперативного сценария действий. Налоговое сопровождение допроверочной стадии.
6. **Подготовка к проверке:** офис, складские помещения, оборудование, транспортные средства, документы. Информационная безопасность. Пошаговые алгоритмы и формирования плана сопровождения с учетом специфики организации. Примеры плана сопровождения.
7. **Управление допросами свидетелей.** Алгоритм выбора свидетелей, примерный перечень вопросов. Специфика работы со свидетелями на допроверочной стадии, в процессе проверки, после окончания проверки. Отличия и последствия объяснений налогоплательщика и допроса свидетеля. Участие защитника, требования к нему, фото- и видеофиксация допроса. Особенности сопровождения свидетеля на допрос. Критерии законности допроса свидетеля, процессуальные требования к оформлению показаний свидетелей. Нарушения при проведении допросов в налоговом органе. Адвокатский опрос и опрос нотариусом: особенности проведения, сложности в рамках судебной практики. Признание протокола допроса свидетелей не относимым и недопустимым доказательством. Уволенные сотрудники.. Памятки свидетеля. Методика подготовки конкретного свидетеля к допросу: метод от общего к частному, конкретизация вопросов (формальные, конкретные, критичные, провокационные). Относимость и допустимость. Процессуальные ошибки, методы работы с протоколами допросов, представленными налоговыми органами по итогам проверки. Методы исключения протоколов допроса из доказательственной базы налогового органа.
8. **Привлечение экспертов и специалистов.** Особенности привлечения экспертов и специалистов налоговыми органами: процессуальные особенности, правовые последствия, особенности документационного оформления привлечения. Особенности формирования позиции налогоплательщика в части привлечения экспертов и специалистов. Инструменты признания заключений незаконными.
9. **Сопровождение налоговой проверки.** Начало проверки: регламент базовых действий налогоплательщика. Стратегическое планирование при проведении проверки: особенности поведения налогоплательщика, предугадывание действий ИФНС, работа со своими контрагентами, работниками, контроль за «встречками», методы управления ситуацией. Представление документов внутреннего и коммерческого пользования (деловая переписка,

рецептура, докладные и служебные записки и др.), как законно избежать штрафа за непредоставление, продление сроков представления, легитимность документов, представленных после проверки. Осмотр: особенности проведения, участия, оформления, оспаривания. Инвентаризация. Выемка документов: места проведения выемки, объекты выемки, организации, подпадающие под выемку. Подготовка к выемке, алгоритмы поведения при проведении выемки, где хранить документы, спорные вопросы в проведении выемки, выемка с участием правоохранительных органов, процессуальные нарушения и оспаривание выемки.

10. **Приостановка и возобновление выездной проверки. Расчет сроков.** Процессуальные документы и образцы их заполнения.
11. **Смягчающие обстоятельства и сроки давности привлечения к налоговой ответственности.** Методические рекомендации по уменьшению штрафов. Особенности вынесения решений о привлечении (об отказе к привлечению) к налоговой ответственности. Расчет пени. Методы уменьшения суммы пени.
12. **Особенности налогового спора в части дробления бизнеса, недобросовестных контрагентов.** Налоговая реконструкция.
13. **Комплекс мероприятий по определению схемы косвенного участия контролирующих лиц в деятельности налогоплательщика.** Порядок определения.

**5 февраля 2024 года с 10:00 до 17:00**

Отель «Акфес-Сейо», пр-т 100 лет Владивостоку 103

	<b>1 участник</b>	<b>2-3 участников</b>	<b>4 и более участников</b>
<b>Стоимость участия на 1 человека</b>	20 000 рублей	18 000 рублей	17 000 рублей

☎(423) 2-300-490, 2-300-445

✉ [inna@kforum.ru](mailto:inna@kforum.ru), [elena@kforum.ru](mailto:elena@kforum.ru), [svetlana@kforum.ru](mailto:svetlana@kforum.ru)