

Программа НАЛОГИ 2019: ПЕРЕЗАГРУЗКА- Риски. Проверки. Споры. Оптимизация.

Ряховский Дмитрий Иванович д.э.н., управляющий партнер по налоговой практике юридической фирмы «ЛЕГИКОН-ПРАВО», первый проректор ИЭАУ, профессор Департамента налоговой политики и ТТР Финансового университета при Правительстве РФ, член Президентского Совета ИПБ МР, заместитель главного редактора журнала «Вестник профессиональных бухгалтеров», аттестованный преподаватель ИПБ России, практикующий налоговый консультант

Трансформация налоговой системы в 2019 году:

- Анализ ИЗМЕНЕНИЙ в налоговом законодательстве с 01.01.2019 г.
- Основные тренды налогового контроля и судебной практики.
- Оценка влияния изменений на функционирование бизнеса.
- Общие рекомендации по функционированию и трансформации уплаты налогов.

Налоговые риски и юридическая безопасность системы налогообложения организации

- Регистрация бизнеса- место, организационно-правовая форма, режимы налогообложения.
- Ввод и вывод активов в бизнес.
- Исключение из ЕГРЮЛ и дисквалификация.
- Уголовная ответственность бизнеса (анализ экономического блока УК РФ).
- Кого и как привлекают к ответственности и как доказывается умысел.
- Взаимосвязь уголовной и налоговой ответственности.
- Взаимность действий и пределы компетенций ИФНС, МВД и СК.
- Субсидиарная ответственность учредителя, директора, главного бухгалтера, бухгалтера.
- Субсидиарная ответственность КОНТРОЛИРУЮЩЕГО БИЗНЕС ЛИЦА.
- Распределение ответственности между работниками- как сделать правильно.
- Номинальный директор в действии- анализ практики.
- Практические рекомендации в части субсидиарной ответственности.

- Анализ особенностей защиты активов собственника в 2019 году- практические советы.
- Информационная безопасность бизнеса- как сделать правильно.
- Особенности ликвидации бизнеса (официальная ликвидация, реорганизация, смена участников).
- Банкротство как инструмент ликвидации и ухода от налоговых долгов.
- Роль ИП и Управляющих компаний в налоговых рисках.
- Должная осмотрительность в 2019 году.
- Организация документооборота (формальный и фиктивный документооборот).
- Деловая переписка как инструмент нивелирования рисков.
- Агентские и посреднические схемы или использование технических фирм на входящих и исходящих потоках.
- Особенности привлечения аутсорсинговых компаний и ИП.
- Однодневки и необоснованная налоговая выгода с учетом практики по 54.1 НК РФ.
- ВЗАИМОЗАВИСИМОСТЬ.
- Дробление бизнеса 2019 или как жить дальше.
- Статья 45 НК в действии.
- Экономическое обоснование расходов.
- Экономическое обоснование доходов. Цена реализации и налогообложение.
- Договорная политика бизнеса.
- Правила общения с ИФНС и МВД.
- Опасные налоговые схемы.
- Анализ схем работы, направленных на защиту активов.
- Анализ схем работы, направленных на защиту бизнеса.

Налоговое планирование и налоговая оптимизация:

- Стратегическое и тактическое налоговое планирование.
- Анализ опасных схем оптимизации и пределы оптимизации.
- Анализ схем: посредник на входе, посредник на выходе, контрагенты ИП, типичные схемы.

- Учетная и договорная политика.
- Аутсорсинг в действии.
- Транспортные расходы и реальность.
- Заработная плата и ее ОПТИМИЗАЦИЯ (НДФЛ, налог на прибыль и страховые взносы).
- Командировочные расходы.
- Использование личного имущества в служебных целях.
- Особенности учета дебиторской и кредиторской задолженности. Безнадежные долги.
- Основные средства и пути оптимизации (амортизационная премия, кадастровая стоимость, переоценка, текущий и капитальный ремонт, модернизация, укрупнение и разукрупнение основных средств, движимое или недвижимое имущество, 08 или 01).
- Выплаты учредителям.
- Резервы как инструмент оптимизации.
- Налоговые льготы как инструмент оптимизации.
- Кадастровая стоимость и ее оптимизация.
- Правовые механизмы налогообложения малого и среднего бизнеса, ИП. Специальные налоговые режимы. Упрощенная система налогообложения.
- **Оптимизация НДС, налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, НДФЛ, страховых взносов.**

Налоговые проверки. ПРАКТИКУМ:

- АСК «НДС» и разрывы- новые тренды.
- Предпроверочный анализ- как избежать последствий. Инструменты недопущения проверки.
- Камеральная проверка в 2019 году.
- Пояснения в ИФНС- практические советы.
- Особенности представление документов в ИФНС и МВД.
- Особенности информационной безопасности при проведении проверок.
- Работа с сотрудниками и уволенными сотрудниками- особенности.
- Свидетели и их роль в налоговом споре.

- Комплексные и тематические выездные проверки в 2019 году.
- Проверки МВД. Совместная проверка с МВД.
- Алгоритмы формирования доказательной базы работниками ИФНС.
- Нестандартные приемы выявления налоговых правонарушений ИФНС.
- Стратегическое планирование при проведении проверки.
- ПРЕДЕЛЫ компетенций проверяющих.
- Особенности привлечения специалистов.
- Выемка документов - что необходимо знать?
- Экспертиза как инструмент доказательства и опровержения доказательств.
- Иные мероприятия налогового контроля.
- Что нужно знать при проверке?
Как ПОДГОТОВИТЬСЯ к ПРОВЕРКЕ? ОСОБЕННОСТИ поведения при проверке.
- Мероприятия налогового контроля - способы защиты.

Есть ли жизнь после проверки или налоговые споры в действии:

- Анализ акта и оценка легитимности доказательств.
- Разработка стратегии действий.
- Нестандартные приемы защиты.
- Истребование документов, являющихся приложением к акту проверки
- Процессуальные налоговые нарушения и особенности их формирования.
- Судебные расходы на налоговый спор- особенности и тренды.
- Особенности определения контрдействий налогоплательщика, для оспаривания результатов проверки.
- Совокупность доказательств и особенности выработки контраргументов.
- Как доказывают однодневки. Разработка аргументов в налоговом споре.
- Как доказать реальность сделки- практические советы.
- Как доказать реальность контрагента- практические советы.

- Однодневки на 2-5 звене- руководство к действию.
- Анализ основных типовых обвинений ИФНС и разработка реальных аргументов.
- Активный налоговый спор- как это сделать.
- Как доказывать формальный подход ИФНС.
- Как писать разногласия. Поведение на разногласиях. Вопросы с подвохом.
- Как подготовить убедительные аргументы.
- Дополнительные мероприятия и особенности вынесения решения. Обеспечительные меры.
- Смягчающие обстоятельства и налоговая ответственность.
- Особенности вынесения решения о привлечении к налоговой ответственности.
- Особенности апелляционное обжалование и подготовка к судебному процессу.
- Как писать апелляционную жалобу. Особенности формирования совокупности доказательств.
- Жалоба ФНС или суд?
- Особенности написания жалобы в ФНС России.
- Особенности написания искового заявления. Формирование комплекта документов в суд.
- Некоторые нюансы судебных баталий.
- Практика применения налогового законодательства в налоговых спорах.
 - Оценка перспектив налогового спора в суде.
 - Роль досудебного рассмотрения налогового спора.
 - Анализ и управление процессуальными сроками.
 - Особенности подготовки и написания заявления о признании незаконным решения о привлечении к ответственности, решения об обеспечительных мерах, разграничение оснований вынесения решения о привлечении к ответственности и решения об обеспечительных мерах.
 - Типичные ошибки и практические рекомендации. Содержание и акценты. Как составить исковое заявление с правильно расставленными акцентами.
 - Подготовка заявления об обеспечении иска: условия приостановления исполнения решения о привлечении к ответственности, встречное исполнение, судебная практика.
- Правильность формирования доказательственной базы, сложности представления доказательств, не раскрытых на досудебной стадии обжалования.

- Подготовка позиции в суде первой инстанции.
- Разработка блоков защиты.
- Типичные ошибки налоговых органов при привлечении налогоплательщика к налоговой ответственности, применении обеспечительных мер.
- Специалисты, эксперты и свидетели в судебном процессе.
- Особенности формирования ходатайств, их значение на других стадиях обжалованиях.
- Судебная практика разрешения налоговых споров в 2018-2019 года: тенденции, изменения, проставленные акценты.

Ответы на вопросы слушателей и практические рекомендации.

Бонусом будут добавлены ещё две лекции партнеров.

Налоговые споры в суде: практикум.		Лектор: Попова Оксана Сергеевна
Эффективная защита по уголовным делам в области налогов и предпринимательства: практикум.		Лектор: Левченко Данил Николаевич,