

PODATEK VAT - FAKTUROWANIE I KORYGOWANIE TRANSAKCJI 2020

CEL SZKOLENIA:

Od 1 stycznia 2018 r. każda wystawiona faktura VAT jest monitorowana i kontrolowana przez Ministerstwo Finansów w systemie JPK . Po wejściu do UE, każda faktura dotycząca obrotu zagranicznego jest również monitorowana przez Komisje Europejską w systemie unijnym VIES. To wystarczający argument aby wreszcie uporządkować procedury fakturowania w każdej firmie i jednostce, która wystawia faktury VAT.

Faktura VAT jest podstawowym i najważniejszym dokumentem, który jest dowodem zakupu i sprzedaży. Jednocześnie, jest to pierwszy dokument po który sięga kontrola. Wszystkie nowelizacje przepisów ostatnich czasów skupiają się przede wszystkim na problematyce fikcyjności faktur, zagadnieniach dotyczących anulowania, refakturowania i odwiecznym problemie pustych faktur, z którymi polskie ustawodawstwo i orzecznictwo nie radzi sobie w sposób jednolity.

Należy pamiętać, iż zgodnie z przepisami kks i kk za wadliwe i nierzetelne oraz puste i fikcyjne faktury można dostać surową karę, łącznie z karą pozbawienia wolności.

Celem jest uporządkowanie tych zagadnień, alby każdy podatnik VAT nie miał wątpliwości co do poprawności rozliczeń jak i czuł się bezpieczny wobec kar i sankcji.

PROFIL UCZESTNIKA:

Szkolenie skierowane jest przede wszystkim do:

- **osób odpowiedzialnych za wystawianie faktur,**
- **początkujących i zaawansowanych księgowych,**
- **pracowników działów sprzedaży i zakupu**

- osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie,
- dyrektorów finansowych i każdego, kto musi i chce zrozumieć jak ważnym aspektem dowodowym jest faktura VAT ze względu na comiesięczne kontrole dokumentacji w systemie JPK

SYLWETKA TRENERA:



Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY

**Audytor podatkowy, trener, wykładowca
Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT w Polsce i UE.**

Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT w Polsce i UE.

Wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) – specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracujący jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzspółnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzspółnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Doświadczony audytor podatkowy, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników. Od lat wdraża w podmiotach gospodarczych procedury i politykę bezpieczeństwa podatkowego w zakresie VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych w ujęciu podatkowym, logistycznym i handlowym. Twórca indywidualnych procedur podatkowych i projektów dla podmiotów polskich i międzynarodowych, realizujących główne cele przesłanek należytej staranności na każdym etapie działalności podmiotu od kadry menadżerskiej i zarządu po pozostałe działy/ piony w danej jednostce.

WSPÓŁAUTOR KSIĄŻKI: „Kontrola skarbowa. Super, cieszę się! poradnik nie tylko dla kontrolowanego”

PROGRAM

CZĘŚĆ PIERWSZA

ZMIANY

LISTOPAD 2019/ STYCZEŃ, KWIECIEŃ 2020

TRANSAKcje KRAJOWE

1. Mechanizm podzielnej płatności a zmiany na fakturze VAT

- Zasady stosowania na fakturze specjalnego oznaczenia w postaci zapisu „mechanizm podzielonej płatności”
- Sankcje dla wystawcy faktury i nabywcy, z powodu braku podania na fakturze dodatkowych oznaczeń oraz uregulowania kwoty podatku VAT wykazanej na fakturze w mechanizmie podzielonej płatności

2. Uchylenie załączników do ustawy nr 11, 13 i 14, które określają towary i usługi objęte dotychczas mechanizmem odwróconego obciążenia oraz odpowiedzialnością podatkową – **SKUTKI dla fakturowania tych transakcji po zmianach**
3. **PŁATNOŚCI ZA FAKTURĘ** - obowiązek dokonania płatności przy zastosowaniu mechanizmu podzielonej płatności i skutki z tym związane oraz sankcje dla podatników
4. **PŁATNOŚCI ZA FAKTURĘ – BAZA PODATNIKÓW VAT** a płatność za fakturę na konto, które nie figuruje w nowym wykazie MF – dotkliwe skutki dla podatników

TRANSAKCJE ZAGRANICZNE

Zmiany w przepisach unijnych dotyczące transakcji wewnątrzspółnotowych - od 1.01.2020 r.

1. Zmiany dotyczące procedury magazynu konsygnacyjnego
2. Możliwość rozpoznania WDT tylko w przypadku dostawy na rzecz kontrahenta posiadającego aktywny numer VAT UE
3. Wprowadzenie ujednoliconego sposobu dokumentowania transakcji wewnątrzspółnotowych dla potrzeb stosowania stawki 0% na obszarze całej UE - jakie dowody muszą mieć, żeby stosować stawkę 0%?
4. Nowe regulacje dotyczące zasad opodatkowania transakcji łańcuchowych na terenie UE - która dostawa jest ruchoma?

CZĘŚĆ DRUGA

WYBRANE ZAGADNIENIA Z FAKTUROWANIA: TRANSAKCJE KRAJOWE I ZAGRANICZNE

1. Obowiązek wystawiania faktur w 2019/2020 roku – kiedy i na jakich zasadach?
2. Jakie dane i terminy musi zawierać faktura VAT aby nie narażała na sankcje i kary z kks
3. Terminy wystawiania faktur a termin dostawy towarów i wykonania usługi w transakcjach krajowych
4. Zaliczka w dostawie towarów i świadczeniu usług – zasady fakturowania
5. Korygowanie i anulowanie faktur a poprawność rozliczeń VAT – **WAŻNE ZASADY**
6. Problemy fakturowania i konsekwencje dla osób wystawiających i posługujących się nimi
 - **Comiesięczne kontrole faktur w systemie JPK/VIES**
 - **SPLIT PAYMENT** – wpływ na fakturowanie i rozliczanie transakcji w VAT
 - **Weryfikacja kontrahenta na stronach Ministerstwa Finansów – obowiązek przy sprzedaży i zakupie**

- Dokumentacja handlowe i logistyczna jako aspekt dowodowy potwierdzający wiarygodność faktury
- Terminy wystawianych faktur a płynność finansowa firmy
- Faktury wystawiane przed transakcją sprzedaży – **UWAGA niebezpieczeństwo stosowania!**

7. Błędy w fakturowaniu i ich konsekwencje – nowe zagrożenia dla podatnik

8. Odpowiedzialność sporządzającego i postępującego się nierzetelnymi dokumentami w VAT

- **Rzetelność, wadliwość, FIKCYJNOŚĆ – największe zagrożenie 2020**
- Kary i sankcje przewidziane dla dokumentacji VAT w 2019/2020 r. – kto i jak odpowiada?
- **BLOKADA RACHUNKÓW BANKOWYCH spowodowana błędami w fakturowaniu transakcji**

GRUPA PARTNERSKA PODATKOWO CELNA

TAX&DUTY

KONTAKT

Luiza Pieprzyk

mail: luiza.pieprzyk@tax-duty.pl

tel. +48 691 762 900

FACEBOOK: TAX & DUTY Grupa Partnerska Podatkowo - Celna

