

7 czerwca 2017 r.

WARSZAWA



ODPOWIEDZIALNOŚĆ KARNA ZA WYSTAWIANIE I KSIĘGOWANIE FAKTUR VAT OD 1 MARCA 2017 R.

Szkolenie dla: księgowych, osób wystawiających faktury i właścicieli firm

Z dniem 1 marca 2017 r. weszła w życie nowelizacja kodeksu karnego, która penalizuje nie tylko podrabianie, przerabianie lub wystawianie faktur poświadczających nieprawdę ale również używanie takich faktur.

W praktyce oznacza to, że **narażeni na odpowiedzialność karną (nawet 25 lat pozbawienia wolności) są właściciele, zarządcy, wystawcy faktur a nawet księgowi.**

Na szkoleniu omówione zostaną **nie tylko nowe regulacje i zakres odpowiedzialności, ale również postępowanie przy przesłuchaniu. Uczestnicy szkolenia otrzymają również wzór dokumentu zabezpieczającego się przed odpowiedzialnością karną.**

NAJWAŻNIEJSZE ZAGADNIENIA:

- ◆ Definicja dokumentu – faktury w związku z nową odpowiedzialnością karną
- ◆ Przepiępstwo materialnego fałszu faktury
- ◆ Przepiępstwo fałszu intelektualnego dokumentu w postaci faktury
- ◆ Przepiępstwo odnoszące się do faktur znacznych
- ◆ Obrona – w trakcie oskarżenia
- ◆ Obrona – działania zapobiegawcze

PROGRAM

- 1. Definicja dokumentu – faktury w związku z nową odpowiedzialnością karną**
 - ◆ definicja w ustawie o VAT
 - ◆ definicja w kodeksie karnym
 - ◆ czy rodzaj i wysokość stawki VAT ma znaczenie dla nowego typu przestępstw?
- 2. Przestępstwo materialnego fałszu faktury**
 - ◆ podrobienia faktury
 - ◆ przerobienie faktury
 - ◆ cel użycia podrobionej lub przerobionej faktury za autentyczną
 - ◆ użycie podrobionych lub przerobionych faktur
 - ◆ księgowanie faktur jako ich użycie – jak się bronić?
 - ◆ zakres odpowiedzialności - kar pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 8
 - ◆ nadzwyczajne złagodzenie kary lub odstąpienie od wymierzenia kary
 - ◆ przypadki większej wagi, gdzie odpowiedzialność zaczyna się od 3 lat w górę
 - ◆ co oznacza , że z popełnienia przestępstwa uczyniono sobie stałe źródło dochodu?
 - ◆ wypadek mniejszej wagi - grzywna, kara ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2.
- 3. Przestępstwo fałszu intelektualnego dokumentu w postaci faktury**
 - ◆ wystawienie faktur znacznej wartości, poświadczających nieprawdę co do okoliczności faktycznych mogących mieć znaczenie prawne – co to znaczy?
 - ◆ zakres odpowiedzialności - kar pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 8
 - ◆ nadzwyczajne złagodzenie kary lub odstąpienie od wymierzenia kary
 - ◆ przypadki większej wagi, gdzie odpowiedzialność zaczyna się od 3 lat w górę
 - ◆ co oznacza , że z popełnienia przestępstwa uczyniono sobie stałe źródło dochodu?
 - ◆ wypadek mniejszej wagi - kara pozbawienia wolności do lat 3
- 4. Przestępstwo odnoszące się do faktur znacznych**
 - ◆ co to jest wielka wartość?
 - ◆ wystawianie, księgowanie, podrabianie i przerabianie faktur za które grozi kara
 - ◆ pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 5 albo kara 25 lat pozbawienia wolności
- 5. Obrona – w trakcie oskarżenia**
 - ◆ ogólne informacje na temat procedury karnej
 - ◆ przesłuchanie przez prokuratora lub Policję
 - ◆ sposób zachowania
 - ◆ prawa świadka i oskarżonego (osoby podejrzanej, podejrzanego)
 - ◆ środki zaskarżenia
- 6. Obrona – działania zapobiegawcze**
 - ◆ specjalne „dekretki”
 - ◆ świadomość czynu (wiedza lub brak wiedzy, podejrzenie niepoprawności faktury)
 - ◆ oświadczenia ochronne
 - ◆ zdefiniowanie ważnych faktur, w stosunku do których zostaną wdrożone działania ochronne

PROWADZĄCY:

Marcin Pacyna, Adwokat oraz Doradca Podatkowy

W latach 2001-2003 kierował kancelarią radców prawnych we Wrocławiu, natomiast od 2006 r. prowadzi własną kancelarię podatkową we Wrocławiu, a od 2014 również kancelarię adwokacką. Posiada wieloletnią praktykę w zakresie prawa podatkowego i doświadczenie we współpracy z biegłymi rewidentami, adwokatami, radcami prawnymi, biurami rachunkowymi i doradcami podatkowymi. Praktykę zawodową zdobywał także w organach podatkowych (urząd skarbowy, izba skarbową, Urząd Kontroli Skarbowej). Specjalizuje się w zakresie podatku VAT, podatkach dochodowych (PIT i CIT) oraz postępowaniach podatkowych i procedurze sądowej. Uczestniczył w wielu zakończonych sukcesem sporach z organami podatkowymi dotyczących aktualnych problemów podatkowych, w tym m.in. tzw. „pustych faktur”, prawa do odliczenia podatku VAT, a także nieujawnionych źródeł dochodu. Marcin Pacyna reprezentuje w sprawach podatkowych przed sądami administracyjnymi jednostki samorządu terytorialnego (JST) różnych szczebli. Aktualnie zajmuje się wprowadzaniem tzw. prewspółczynnika w JST oraz konsolidacją w związku z koncepcją tzw. jednego podatnika. Jest autorem kilkuset publikacji z zakresu prawa podatkowego, opublikowanych na łamach Wydawnictwa Podatkowego „Gofin” oraz Grupy Wydawniczej „Infor” (min. „Gazeta Prawna”, „Gazeta Podatkowa”, „Biuletyn dla Służb Ekonomiczno-Finansowych”, „Poradnik VAT”, „Przegląd Podatku dochodowego”). W latach 2004-2015 był wykładowcą na Podyplomowych Studiach Podatkowych na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Opolskiego. Od 2014 r. jest doktorantem w Zakładzie Postępowania Cywilnego Instytutu Prawa Cywilnego na Wydziale Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego.

Jako wykładowca z zakresu prawa podatkowego przeprowadził od 2005 r. kilkaset szkoleń i kursów. Jest również autorem wielu publikacji książkowych.

SZKOLENIE ZAMKNIĘTE

W przypadku zainteresowania tym szkoleniem większej liczby osób z Państwa organizacji z przyjemnością przygotujemy je dla Państwa w wersji szkolenia zamkniętego.

Prosimy o kontakt e-mail:
anna.milewska@certge.pl

Certified Global Education Sp. z o.o. jest firmą szkoleniową od kilku lat obecną na polskim rynku kładącą nacisk na edukację biznesową popartą certyfikatami. Dąży do tego by być platformą szkoleniową udostępniającą klientom najwyższej jakości certyfikowane szkolenia ze wszystkich dziedzin zarówno w rozumieniu funkcjonalnym biorąc pod uwagę funkcje/działy w organizacji jak i branżowym uwzględniając specyfikę poszczególnych sektorów gospodarczych. Naszym celem nadrzędnym jest spełnianie potrzeb biznesowych naszych klientów poprzez realizację szkoleń o najwyższych standardach jakości bazujących na międzynarodowym know-how w zakresie edukacji biznesowej. Wszystkie budowane przez nas programy przygotowujemy w oparciu o szczegółowe badania rynku i analizowane są pod kątem ich praktycznej przydatności w biznesie. Trenerzy i prelegenci, których zapraszamy wywodzą się przede wszystkim ze środowisk biznesowych, nie brakuje wśród nich również prawników, autoritetów naukowych jak i przedstawicieli administracji publicznej. Jest dla nas niezwykle ważne aby być postrzeganym przez naszych klientów przez pryzmat najwyższej jakości usług i prestiż. Właśnie dzięki prestiżowi oraz temu, że jesteśmy całkowicie niezależną i neutralną instytucją, możemy liczyć na wsparcie projekty, którzy pełnią kluczowe role w swoich dziedzinach.

ROZKŁAD ZAJĘĆ:

9:00 Rozpoczęcie szkolenia
12:30 – 13:15 Obiad
17:00 Zakończenie szkolenia

KONTAKT:

Anna Milewska
Kierownik projektu
e-mail: anna.milewska@certge.pl
Kom: 604 152 181, Tel. 22 651 80 75
Fax: 22 203 40 52

Odpowiedzialność karna za wystawianie i księgowanie faktur VAT**od 1 marca 2017 r.****7 czerwca 2017r. Warszawa****C0706**

Imię i nazwisko: Imię i nazwisko:
 Stanowisko/Dział: Stanowisko/Dział:
 Tel.: Fax: Tel.: Fax:
 E-mail: E-mail:

Imię i nazwisko: Imię i nazwisko:
 Stanowisko/Dział: Stanowisko/Dział:
 Tel.: Fax: Tel.: Fax:
 E-mail: E-mail:

DANE DO FAKTURY

Firma:
 NIP: Ulica:
 Kod pocztowy: Miejscowość:

Prosimy o pisemne poinformowanie administratora bazy danych (faxem 22 230 40 52 lub drogą e-mailową: info@certge.pl) w przypadku, gdy nie życzą sobie Państwo otrzymywania tego typu informacji.

***WARUNKI UCZESTNICTWA, KOSZTY UDZIAŁU W KURSIE:**

Do 23.05.2017	Od 24.06.2017
995 PLN + 23% VAT	1295 PLN + 23% VAT
Oszczędzasz 300 PLN	

OSOBA AKCEPTUJĄCA UDZIAŁ

Imię i nazwisko:
 Stanowisko/Dział:

Oświadczam, że zapoznałem się z warunkami uczestnictwa*

i akceptuję je.

Data: Podpis:

Tel.: E-mail:

OSOBA DO KONTAKTU

- PODANIE JEJ DANYCH UŁATWI KONTAKT W SPRAWACH ORGANIZACYJNYCH

Imię i nazwisko:

Stanowisko/Dział:

Tel.: Fax:

E-mail:

Komu jeszcze, Pani / Pana zdaniem, możemy przelać informacje o tym wydarzeniu

Imię i nazwisko:

Stanowisko/Dział:

Tel.: Fax:

E-mail:

Cena obejmuje: udział w szkoleniu, dokumentację, obiad podczas szkolenia, przerwy kawowe.

Ceny nie zawierają kosztów parkingu i noclegów.

Udział pracowników jednostek budżetowych w szkoleniach jest zwolniony z VAT w przypadku finansowania w przynajmniej 70% ze środków publicznych. Prosimy w takim przypadku o przesłanie oświadczenia.

Oświadczam, że udział w zamówionym szkoleniu będzie opłacony w przynajmniej 70% ze środków publicznych.

Data: Podpis:

Warunkiem uczestnictwa jest dokonanie wpłaty przed kursem (w ciągu 14 dni od zgłoszenia) na konto

PKO Bank Polski S.A.: 08 1440 1387 0000 0000 1495 2551

W przypadku odwołania zgłoszenia w terminie krótszym niż 14 dni przed rozpoczęciem kursu uczestnik zostanie obciążony pełnymi kosztami szkolenia. Możliwe jest bezpłatne delegowanie zastępstwa nawet w dniu rozpoczęcia zajęć. W przypadku odwołania zgłoszenia w terminie dłuższym niż 14 dni przed szkoleniem organizator zwróci 100% dokonanej wpłaty. Organizator zastrzega sobie prawo do odwołania kursu z przyczyn niezależnych oraz dokonywania zmian w projekcie szkoleniowym. W przypadku odwołania kursu przez Organizatora zobowiązuje się on do pełnego zwrotu dokonanych wpłat.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji od CGE na podane adresy e-mail (zgodnie z ustawą z dn. 29 sierpnia 1997 o ochronie danych osobowych - Dz. U. z 2002r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.).

Data.....Podpis: