

IMPORT, EKSPORT I TRANSAKCJE MIĘDZYNARODOWE

Odpowiedzialność celna, podatkowa, finansowa i karna
osób fizycznych oraz firm - w świetle najnowszych zmian prawnych

*Szkolenie przeznaczone dla: osób zarządzających przedsiębiorstwami,
nadzorujących oraz odpowiedzialnych za rozliczenia celne i podatkowe
w obrocie towarowym*

Czerwiec, 2017 r.



IMPORT, EKSPORT I TRANSAKCJE MIĘDZYNARODOWE –

Odpowiedzialność celna, podatkowa, finansowa i karna osób fizycznych oraz firm - w świetle najnowszych zmian prawnych

1. Jak rozróżnić charakter transakcji towarowych w rozumieniu celnym i podatkowym - ogólna charakterystyka

- Import oraz eksport w rozumieniu podatkowym i celnym
- Towarowe transakcje wewnątrzspółnotwowe w VAT- charakterystyka
- Transakcje łańcuchowe i trójstronne w VAT - prawidłowość rozliczania transakcji
- Transakcje międzynarodowe a system INTRASTAT

2. Prawidłowość operacji celnych - zaostrenie odpowiedzialności osobowej i przedsiębiorstw za naruszenie przepisów celnych

- Odpowiedzialność za prawidłową klasyfikację, wartość celną i pochodzenie w imporcie oraz eksporcie towarów
- Odpowiedzialność celna osób realizujących w firmie operacje towarowe - zależnie od zakresu obowiązków
- Współpraca z agencjami celnymi - na co zwrócić szczególną uwagę
- Odpowiedzialność karna, karno-skarbowa oraz finansowa za nieprawidłowości w operacjach celnych
- Czego należy spodziewać się w najbliższej przyszłości w zakresie odpowiedzialności za naruszenie przepisów celnych?

Agenda szkolenia (2)

3. **Rozliczenia podatkowych w transakcjach międzynarodowych oraz krajowych w obrocie towarowym - zaostrożenie odpowiedzialności**
 - Jak przepisy prawa podatkowego zmieniły odpowiedzialność osób fizycznych i przedsiębiorstw?
 - Nowe sankcje podatkowe w VAT (100%, 30%, 20% kwot podatku VAT)
 - Odpowiedzialność podatkowa, karno-skarbowa i karna osób odpowiedzialnych w firmie za nadzór i realizację operacji towarowych
 - Nowe zasady rejestracji podatników w VAT i wykreślenia z ewidencji podatników VAT
 - Jak ograniczyć ryzyka związane z nieuczciwymi kontrahentami w biznesie - w transakcjach międzynarodowych i krajowych - w świetle zmian przepisów podatkowych i działań organów celno-skarbowych?
4. **SENT - Ustawa o systemie monitorowania drogowego przewozu towarów - odpowiedzialność osób i przedsiębiorstw**
 - Jakie towary i transakcje podlegają monitorowaniu w systemie SENT - w tym w ramach transakcji międzynarodowych?
 - Powiązanie SENT i przepisów VAT
 - Odpowiedzialność i obowiązki osób i podmiotów w zakresie przewozu towarów wrażliwych w systemie SENT
 - Sankcje i konsekwencje naruszenia przepisów ustawy o SENT
5. **Krajowa Administracja Skarbowa (KAS) - nowa struktura oraz nowe zasady prowadzenia kontroli przedsiębiorstw**
 - Nowa struktura KAS - jak to działa i jaki jest zakres kompetencji organów celno-skarbowych?
 - Co zmieniła reforma administracji celnej i podatkowej w zakresie prowadzenia kontroli podatkowej i celnej?
 - Nowe zasady postępowania przed organami celno-skarbowymi w trakcie i po kontroli rozliczeń celno-podatkowych przedsiębiorcy



Kancelaria Doradztwa Celnego i Podatkowego

RUTKOWSKI & WITALIS

Zapraszamy.



Doradca Podatkowy,
Prawnik z ponad 18
letnim
doświadczeniem
zdobytym w KDCP i
wcześniej m.in. w
międzynarodowej
firmie doradczej
BIG4,
Departamencie Cei
Ministerstwa
Finansów i pracach
Komitetów
EUROSTAT i Kodeksu
Celnego Komisji
Europejskiej.

Sylwester Witalis
Partner

Cło, VAT, INTRASTAT

tel. kom. 602 541 606

email: sylwester.witalis@kdcp.pl



Doradca Podatkowy,
Prawnik z
kilkuletnim
doświadczeniem w
obszarze ceł, VAT,
oraz handlu
międzynarodowego,
zdobytym w KDCP i
wcześniej w
międzynarodowych
firmach doradczych,
(w tym w BIG4) oraz
w Departamencie
VAT Ministerstwa
Finansów.

Agnieszka Kisielewska
Starszy Konsultant

Cło, VAT

tel. kom. 602 635 535

email: agnieszka.kisielewska@kdcp.pl



Prawnik, Ekspert w
zakresie ceł i taryfy
celnej z ponad 18
letnim
doświadczeniem
zdobytym w KDCP i
wcześniej w
Departamencie Cei
Ministerstwa
Finansów, organach
administracji
państwowej oraz w
pracach Komitetu
Kodeksu Celnego
Komisji Europejskiej.

Piotr Sikorski
Starszy Konsultant

Cło, VAT

tel. kom. 666 363 280

email: piotr.sikorski@kdcp.pl

KDCP Kancelaria Doradztwa Celnego i Podatkowego Rutkowski i Witalis Sp. z o.o.

Adres: ul. Śniadeckich 17 | 00-654 Warszawa, tel. +48 22 243 25 00 | e-mail: kancelaria@kdcp.pl | www.kdcp.pl

Niniejszy materiał jest własnością KDCP Kancelaria Doradztwa Celnego i Podatkowego Rutkowski i Witalis Sp. z o.o. i jest chroniony prawem autorskim. Jakiegokolwiek kopiowanie, powielanie lub inne wykorzystywanie całości lub części niniejszego materiału jest niedozwolone bez uprzedniej zgody właściciela praw autorskich. Znak handlowy KDCP jest prawnie chronionym znakiem towarowym należącym do KDCP Kancelaria Doradztwa Celnego i Podatkowego Sp. z o.o.



Kancelaria Doradztwa Celnego i Podatkowego

RUTKOWSKI & WITALIS

CELNE ROZWIĄZANIA PODATKOWE



Czerwiec, 2017 r.



Kancelaria Doradztwa Celnego i Podatkowego

RUTKOWSKI & WITALIS