

ZAPRASZAMY NA SZKOLENIE

# Kontrola podatkowa w gminie

– rodzaje kontroli oraz metodyka ich wykonywania©

Lublin, 08.07.2019 r.

## PROGRAM SZKOLENIA:

1. Metodyka doboru próby do kontroli.
2. Kontrola podatkowa, w tym:
  - a. zakres podmiotowy kontroli;
  - b. zakres przedmiotowy kontroli;
  - c. zawiadomienie o zamiarze przeprowadzenia kontroli;
  - d. upoważnienie do kontroli;
  - e. uprawnienia kontrolującego;
  - f. rodzaje postępowań dowodowych w czasie kontroli podatkowej;
  - g. dokumentowanie kontroli podatkowej;
  - h. wykorzystanie wyników kontroli podatkowej.
  - i. zasady wykonywania kontroli podatkowej w mieszkaniu podatnika;
  - j. czas na wykonanie kontroli;
  - k. termin na wydanie decyzji podatkowej;
  - l. przeprowadzenie kontroli podatkowej bez zawiadomienia;
  - m. asysta podczas czynności kontrolnych;
  - n. odpowiedzialność karna skarbowa za delikty związane z zachowaniami podczas kontroli.
  - o. wykorzystanie wyników kontroli podatkowej – wszczęcie i prowadzenie postępowania podatkowego: termin, właściwość miejscowa, dowody w sprawie.
  - p. e-standard kontroli podatkowej;
  - q. struktura wezwania w oparciu o e-standard e-kontroli podatkowej;
  - r. środki komunikacji w e-postępowaniu kontrolnym;
  - s. nośniki na jakich przekazywane są dokumenty podczas e-kontroli podatkowej.
3. Co powinno się kontrolować, tak aby uzyskać efekt podczas działań kontrolnych: przedmioty opodatkowania w podatku: rolnym, leśnym, od nieruchomości, w opłacie reklamowej, opłacie targowej. Przedmioty i zdarzenia, które widzimy na co dzień – czy powinny być opodatkowane.
4. Co jest przedmiotem kontroli inkasenta podatkowego.
5. Kontrola podatkowa względem przedsiębiorcy – w oparciu o Ordynację podatkową oraz ustawę Prawo przedsiębiorców.
6. Kontrola podatkowa w gminach a standardy kontroli zarządczej:
  - a. środowisko wewnętrzne,
  - b. cele i zarządzanie ryzykiem,
  - c. mechanizmy kontroli,
  - d. informacja i komunikacja,
  - e. monitorowanie i ocena.



## Korzyści

Uczestnicy szkolenia poznają zasady i sposób realizacji kontroli w zakresie: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, opłaty reklamowej; kontrola inkasentów podatkowych), a także standardy e-kontroli podatkowej i nowe zasady wykonywania kontroli względem przedsiębiorców na podstawie ustawy Prawo przedsiębiorców.

Omówimy wszystkie aspekty kontrolne w zakresie podatków i opłat lokalnych w gminie, zasady jakimi rządzą się poszczególne rodzaje kontroli i jak przeprowadzić każdy rodzaj kontroli.

Uczestnicy dowiedzą się jak dokumentować każdy rodzaj kontroli, oraz dowiedzą się co stanowi dowód w postępowaniu kontrolnym.

7. Standardy kontroli wykonywanej przez organy administracji publicznej, w tym:
  - a. uczciwość i rzetelność;
  - b. niezależność i obiektywizm;
  - c. poufność;
  - d. profesjonalny osąd.
8. Etapy postępowania kontrolnego, w tym:
  - a. planowanie kontroli;
  - b. koordynacja kontroli;
  - c. program kontroli;
  - d. korzystanie z pomocy biegłych;
  - e. informowanie o wynikach kontroli;
  - f. monitorowanie realizacji zaleceń i wniosków.
9. Podstawowe pojęcia: Nieprawidłowość / uchybienie.
10. Rodzaje błędów: błąd dopuszczalny / błąd nietypowy / błąd oczekiwany / błąd operacyjny.
11. Standardy kontroli zarządczej w zakresie realizacji obowiązków kontrolnych w podatkach i opłatach lokalnych
12. Koncepcja zmiany struktury organizacyjnej urzędu obsługującego organ kontroli.
13. Zarządzanie ryzykiem w systemie kontroli organu gminy.
14. Dyskusja, pytania oraz podsumowanie szkolenia.

## Adresaci

Skarbnicy oraz pracownicy urzędów miast i gmin, którym powierzono obowiązki w zakresie kontroli w systemie podatków lokalnych.

## Osoba do kontaktu

Agnieszka Skwarzyńska  
Tel./Fax 81 745 06 00  
Tel. kom. 514 062 750  
e-mail:  
[a.skwarzynska@fundacja-pan.lublin.pl](mailto:a.skwarzynska@fundacja-pan.lublin.pl)

## Uczestnicy szkolenia otrzymają wzory dokumentów:

1. Zawiadomienie o niemożności zakończenia kontroli w terminie.
2. Oświadczenie o rezygnacji z prawa uczestniczenia w czynnościach kontrolnych.
3. Protokół oględzin lokalu mieszkalnego
4. Postanowienie o zawieszeniu kontroli.
5. Postanowienie o umorzeniu kontroli.
6. Pokwitowanie wydania dokumentów w czasie kontroli podatkowej.
7. Wniosek / żądanie wydania dokumentów na czas kontroli.
8. Wniosek do prokuratury rejonowej o wyrażenie zgody.
9. Protokół czynności kontrolnych wykonanych za zgodą prokuratora.
10. Wniosek / żądanie o udostępnienie nieruchomości / ich części / rzeczy.
11. Zawiadomienie o przeprowadzeniu dowodu w czasie kontroli.
12. Protokół kontroli podatkowej.
13. Postanowienie o uwzględnieniu zastrzeżeń do protokołu kontroli.
14. Postanowienie o nie uwzględnieniu zastrzeżeń do protokołu kontroli.
15. Postanowienie o uchybieniu terminu do wniesienia zastrzeżeń do protokołu kontroli.
16. Zawiadomienie karne – skarbowe – uchybienie procedurom kontrolnym przez kontrolowanego.
17. Upoważnienie dla pracownika urzędu gminy / biura związku międzygminnego do stosowania obowiązków jednolitego pliku kontrolnego względem przedsiębiorców.
18. Wzór wezwania uwzględniający obowiązek przekazania dokumentów / ksiąg podatkowych w formie e-dokumentów.
19. Protokół badania ksiąg podatkowych (art. 193 OP.).
20. Wzór żądania dokumentów od kontrahenta (art. 274c OP.).
21. Wzór protokołu czynności u kontrahenta (art. 274c § 1 OP).
22. Wzór zlecenia dla organu podatkowego właściwego miejscowo (art. 274c § 2 OP.).

Uczestnicy otrzymają także jedyny wzór na rynku szkoleń dedykowanych dla samorządu terytorialnego: Zarządzenie w sprawie postępowania z korespondencją i dokumentami oznaczonymi klauzulą "tajemnica skarbowa" w Urzędzie Gminy\*, oraz Zarządzenie w sprawie: określenia sposobu przeprowadzania analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej oraz wprowadzenia schematu ogólnego procedury kontroli.

## Wykładowca

Prawnik (UMCS w Lublinie); absolwent Wyższej Szkoły Informatyki i Zarządzania w Rzeszowie w zakresie studiów podyplomowych: skarbowość i podatki,; Uniwersytetu Jagiellońskiego Instytut Stosunków Międzynarodowych – studia w zakresie „wiedzy o integracji europejskiej” oraz Państwowej Wyższej Szkoły Wschodnioeuropejskiej w Przemyślu Instytut Socjologii studia w zakresie zarządzania środkami Unii Europejskiej. Wykładowca Państwowej Wyższej Szkoły Wschodnioeuropejskiej w Przemyślu. Licencjonowany audytor wewnętrzny (lic MF. Nr 134/2004), audytor wewnętrzny wpisany na Krajową Listę Profesjonalnych Audytorów Wewnętrznych (wpis nr 782); członek Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych IIA Poland; b. Naczelnik Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Przemyślu, b. starszy inspektor kontroli gospodarki finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie, b. członek Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Przemyślu, długoletni pracownik służb finansowych Państwa i samorządu terytorialnego, autor ponad 100 artykułów / specjalistycznych publikacji z zakresu prawa podatkowego i dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz audytu wewnętrznego, które ukazały się m. in. w Rachunkowości Budżetowej, Gazecie Samorządu i Administracji, Vademecum Podatkowo – Księgowym, Biuletynie Instytutu Studiów Podatkowych, Finansach Publicznych), autor 20 poradników i książek z zakresu prawa podatkowego, audytu wewnętrznego oraz egzekucji administracyjnej; trener i wykładowca.

## Termin

**8 lipca 2019 r., godz. 10.00 – 15.00**

## Miejsce szkolenia

**Centrum Konferencyjne Fiesta**

(budynek Polskiego Związku Motorowego – I piętro)

**ul. Prusa 8 w Lublinie** (boczna Al. Solidarności; 600 m od dworca głównego PKS; z dworca PKP dojazd autobusem linii nr 1)

**Parking dla uczestników szkolenia jest bezpłatny**

## Cena

**300 zł netto/os.**

Zwolnione z VAT w przypadku finansowania szkolenia przynajmniej w 70% ze środków publicznych.

Cena obejmuje: materiały szkoleniowe, zaświadczenie o ukończeniu szkolenia, poczęstunek i serwis kawowy.

**UWAGA! RABAT 10% dla drugiej i kolejnej osoby z tej samej instytucji.**

Płatność przelewem w terminie 14 dni na podstawie faktury otrzymanej po szkoleniu.

## Zgłoszenia

Wypełniony **formularz zgłoszeniowy** prosimy przesłać mailem na adres: [a.skwarzynska@fundacja-pan.lublin.pl](mailto:a.skwarzynska@fundacja-pan.lublin.pl) lub faksem na nr **81 745 06 00** do **1 lipca 2019 r.**

Uwaga: **Przyjęcie zgłoszenia potwierdza telefonicznie lub mailowo pracownik Fundacji!** Ilość miejsc ograniczona.

Niezgłoszenie rezygnacji najpóźniej na 3 dni przed terminem szkolenia będzie równoznaczny z obciążeniem Państwa 50% kwoty odpłatności za szkolenie.

Fundacja Polskiej Akademii Nauk zastrzega sobie prawo do odwołania szkolenia w przypadku nie zebrania odpowiedniej liczby uczestników.

**FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY**

**Kontrola podatkowa w gminie  
Lublin, 08.07.2019 r.**

**DANE UCZESTNIKA:**

Imię i Nazwisko:	
Stanowisko:	
E-MAIL:	
TELEFON KONTAKTOWY:	

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Fundację Polskiej Akademii Nauk w celu: realizacji mojego zgłoszenia i uczestnictwa w szkoleniu, a także w celu dokonania czynności rozliczeniowych\*. Zostałem poinformowany, iż zgoda może zostać przeze mnie wycofana w dowolnym momencie, poprzez wysłanie wiadomości o wycofaniu zgody na adres [szkolenia@fundacjapan.pl](mailto:szkolenia@fundacjapan.pl)  
(\*Brak zgody uniemożliwia realizację zgłoszenia i uczestnictwo w szkoleniu)

.....  
podpis uczestnika szkolenia

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Fundację Polskiej Akademii Nauk w celu informowania mnie drogą elektroniczną o organizowanych szkoleniach. Zgoda dotyczy podanego adresu poczty e-mail. Zostałem poinformowany, iż zgoda może zostać przeze mnie wycofana w dowolnym momencie, poprzez wysłanie wiadomości o wycofaniu zgody na adres [szkolenia@fundacjapan.pl](mailto:szkolenia@fundacjapan.pl)

.....  
podpis uczestnika szkolenia

**DANE DO FAKTURY:**

NABYWCA:	
ADRES:	
NIP:	
ODBIORCA:	
ADRES:	

Oświadczam, że uczestnictwo w szkoleniu opłacone jest co najmniej w 70% ze środków publicznych

.....  
miejsowość i data

.....  
pieczęć instytucji

.....  
imię i nazwisko oraz podpis osoby zgłaszającej

**Wypełniony formularz zgłoszeniowy prosimy przesłać mailem na adres:  
[a.skwarzynska@fundacja-pan.lublin.pl](mailto:a.skwarzynska@fundacja-pan.lublin.pl) lub faksem na nr 81 745 06 00**