

**ПРАКТИКУМ**  
**03 июля 2018г**  
**Киев, БЦ «ЛІГА»**

**ПРОВЕРКИ-2018: К ЧЕМУ ГОТОВИТСЯ.**  
**ОБЫСКИ: СПОСОБЫ ЗАЩИТЫ**

**Блок 1: (Демченко Л.Д.) Налоговые проверки в 2018 году, к чему готовиться бизнесу.**

**Блок 2: (Андрусак В.) Как избежать рисков налогового контроля при планировании налоговой оптимизации (анализ некоторых практических кейсов).**

- Риски «нетипичного» экспорта. Правильное оформление операций для избежания доначислений. Риски контрагента. Что делать, если директор поставщика отказался от подписи? Почему Компании создают экспортные отделы? Судебная практика. Как доказать реальность операций. Анализ практических кейсов.
- Отсутствие «деловой цели» хозяйственной операции: могут ли фискалы и дальше применять свое излюбленное обоснование доначислений в акте проверки? Судебная практика. Анализ практических кейсов.
- Плата за право – можно ли отстоять право на расходы за абонентское обслуживание без факта предоставления услуг? Как избежать доначислений. Оформление договоров. Анализ практических кейсов и судебной практики.

**Блок 3: (Тертишник И.) Готовимся к проверкам по вопросам трансфертного ценообразования: вооружён – значит защищён!**

- Трансфертное ценообразование – развенчиваем мифы: «этот вопрос касается только крупных компаний», «документацию нам в прошлом году готовили аудиторы, в этом мы ее просто переписали – этого достаточно», «отчет по контролируемым операциям мы не подаем – вопросы трансфертного ценообразования нас не касаются», и пр.
- Определение контролируемой операций вчера и сегодня.
- Анализ изменений в НКУ с 2018, правильность применения «новых списков КМУ», порядок подтверждения юрисдикции и размера уплаченного налога на прибыль контрагента-нерезидента.
- Подготовка к отчетной компании за 2017 год. Работа над ошибками предыдущих годов.
- Практика налоговых проверок по вопросу соблюдения принципа «вытянутой руки». Как не попасть в фокус внимания налоговых органов.
- Права и обязанности плательщика налогов при взаимодействии с органами ДФС по вопросам трансфертного ценообразования: ответы на запросы, подготовка документации, проведение проверки, опрос сотрудников компании.
- Права и обязанности налоговых органов в ходе администрирования, контроля и проверки вопросов трансфертного ценообразования.
- Роль учетной политики и других документов компании в ходе планирования и осуществления трансфертных операций компании.

#### **Блок 4: (Рак В.) Проверки валютного законодательства. Способы избежания начисления пени за нарушение сроков валютных расчетов:**

- Классические способы избежания пени за нарушение сроков валютных расчетов (взыскание задолженности в судебном порядке, продление сроков расчетов путем получения заключения Минэкономразвития) – недостатки и ограничения данных способов.
- Наступает ли ответственность за нарушение сроков валютных расчетов, в случае если экспортер или импортер уступили свое право требования по ВЭД контракту новому кредитору?
- Запрещена ли уступка права требования и перевода долга в ВЭД отношениях? Соотношение требований Закона № 185 и Гражданского кодекса. Позиция ГФС и НБУ, риски трактовки законодательства, судебная практика.
- Анализ практических кейсов по обжалованию пени ВЭД. Рекомендации по избежанию рисков.
- Сроки применения пени ВЭД – 3 года или 6 месяцев?
- Уведомление банка о заключении договоров уступки права требования по ВЭД контрактам. Основания для снятия операций с валютного контроля в банке.
- Можно ли снять операцию с валютного контроля по решению суда? Кто может выступать ответчиком? Как сформулировать иски требования для наилучшей защиты нарушенного права?

#### **Блок 5: (Решетник О. совместно с инспектором по труду, должность и ФИО уточняется) Трудовые проверки: к чему готовится работодателю.**

- План проверок на 2018 год, кто и что проверяет, права и обязанности инспекторов по труду;
- Когда можно не допускать проверяющих, как выявить «псевдо инспекторов»;
- Как успешно пройти проверку: рекомендации по процессу проведения проверки, подготовка сотрудников к проверке;
- Штрафы за нарушение трудового законодательства;
- Оформление результатов трудовых проверок.
- Как правильно оспорить результаты проверки и сформировать доказательную базу;
- Практические кейсы и ответы на вопросы от инспектора по труду.

#### **Блок 6: (Швец Н.А.) Налоговые проверки по-новому: права и обязанности плательщика и контролирующих органов, оспаривание результатов проверок, обращение к Совету Бизнес-омбудсмена.**

- Виды и длительность налоговых проверок.
- Мораторий на проведение проверок 2018: действует или нет для органов Государственной фискальной службы?
- Актуальные советы относительно успешного прохождения налоговых проверок.
- Оформление результатов проведенных налоговых проверок. Права и обязанности налогоплательщика. Судебная практика.
- Налоговые проверки за постановлениями следственных судей и обращения к Совету Бизнес-омбудсмена.

## **Блок 7: (Гольдарб Я.) Обыски. Допросы. Изъятие документов. Тактики защиты и поведения менеджмента компании.**

- Обыски в помещениях предприятия и жилье руководителей.
  - До начала обыска:
    - Что делать до того, как «они» зашли?
    - Слаженность действий сотрудников до начала обыска.
    - Встречаем гостей правильно.
    - Право на защиту.
  - Обыск:
    - Право на защиту. Позаботьтесь до.
    - Средства фиксации и контроля за поведением обыскивающих.
    - Обыск — не допрос.
    - Обыск конкретного лица.
  - Завершение обыска:
    - Участие в составление протокола и описи изъятых.
    - Наиболее эффективные замечания к протоколу обыска как средства защиты.
- Допрос директора, бухгалтера, иных руководителей компании:
  - Как вызывают?
  - Подготовка к допросу.
  - Тактики поведения на допросе.
  - Протокол допроса и замечания к нему.

### **ПРАКТИКУМ ПОВОДЯТ:**



#### **Демченко Людмила Дмитриевна**

Начальник Главного управления ГФС в г. Киеве.  
Советник налогового и таможенного дела I ранга,  
государственный служащий 7 ранга, Заслуженный  
экономист Украины (2017)

Трудовую деятельность начала с февраля 1996 года, в  
возрасте 24 года, государственным налоговым  
инспектором в налоговой инспекции тогда еще  
Октябрьского района Киева.

С июня 1997 года Людмила Демченко назначена на свою  
первую руководящую должность в налоговой службе – начальником отдела  
контроля по налогообложению доходов резидентов и нерезидентов ВЭД  
управления валютного контроля Государственной налоговой администрации  
Октябрьского района Киева.

В 2000 и 2001 годах работала на должности начальника управления валютного  
контроля и управления валютно-финансового контроля Государственной  
налоговой инспекции Днепропетровского района столицы, в которой в 2001 году была  
назначена на должность замначальника инспекции.

С сентября 2005 по март 2015 года работала на должности заместителя  
начальника инспекции в разных районах Киева – Голосеевском, Соломенском,  
Печерском и Шевченковском, а также специализированной налоговой инспекции г.  
Киева по работе с крупными налогоплательщиками.

С июня 2015 года и по сегодняшний день Людмила Демченко возглавляет Главное  
управление Государственной фискальной службы в городе Киеве.



### **Тертишник Ирина**

Практикующий консультант по налогам и сборам. Глава квалификационной комиссии Союза налоговых консультантов. Сертифицированный преподаватель курсов повышения квалификации членов Союза налоговых консультантов. Магистр специальности «Налоговый менеджмент» Киевский национальный экономический университет им. В. Гетьмана

Профессиональная деятельность: 13-летний опыт в области налогового консалтинга и бухгалтерского учета, в т.ч. опыт работы в органах налоговой службы, а так же на позиции руководителя отдела налогового консалтинга одной из ведущих аудиторских компании Украины.

Специализация: налоговое планирование, проведение семинаров по вопросам налогового учета, подготовка и повышение квалификации внутреннего персонала Компании; разработка моделей учета с целью правильной и оптимальной уплаты налогов; налоговое консультирование предприятий по вопросам реструктуризации и развития бизнеса; проведение налоговых проверок субъектов хозяйствования (проекты по аудиту специального назначения).



### **Рак Владимир**

С 2010 года по настоящее время работает в структуре Юридической компании «МОРИС Групп». Возглавляет практику налогового права и является директором ООО «MG TAX».

За время работы в Компании осуществлял юридический консалтинг в сфере налогового, таможенного, корпоративного, банковского права, сопровождал урегулирование споров с фискальными и другими государственными органами для предприятий нефтехимической, строительной, пищевой, оборонной, фармацевтической отраслей, агропромышленного и банковского секторов.

2008 - 2003 годы - частная юридическая практика, работа в аудиторской компании, международном производственном холдинге и налоговых органах Украины.

Образование: Киевский Национальный экономический университет. Налоговый консультант (сертификат СПКУ).

Основная специализация: консалтинг в сферах налогового, таможенного, банковского, корпоративного права; налоговое планирование; сопровождение и урегулирование споров с органами власти.



### **Андрусyak Василий**

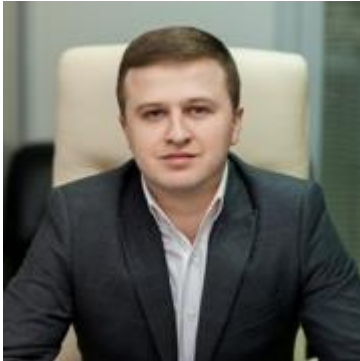
Ведущий юрист ООО «MG TAX»

Специализируется в сфере налогового, таможенного, банковского, корпоративного права, налогового планирования, сопровождения и урегулирования споров с органами власти. С 2015 года осуществлял

представительство предприятий нефтяной, аграрной, строительной, оборонной сфер в спорах с контролирующими органами, проводил due diligence оформления хозяйственных операций, в т.ч. ВЭД, занимался налоговым планированием, получением разъяснений контролирующих органов.

Автор ряда аналитических материалов в сфере налогообложения и обжалования решений контролирующих органов.

Магистр права, член Ассоциации юристов Украины, квалификационное свидетельство специалиста по управлению активами от 23 декабря 2016 года.



### **Гольдарб Яков**

Адвокат, налоговый консультант, директор компании «GOLDARB. ADVICE».

Образование: Донецкий национальный университет, Экономико-правовой факультет, магистр права (2011 год).

Профессиональный опыт:

- в сфере права работает с 1ого курса ВУЗа (2005 год): с 2005 по 2011 год работал в юридической компании

"Заремба и партнеры" (г. Донецк),

- в 2011 году организовал юридическое бюро в г. Донецке вместе с сестрой Ксенией Гольдарб;

- с 2014 года осуществляет юридическую практику в Киеве;

- с апреля 2017 года возглавляет семейную консалтинговую компанию "GOLDARB. ADVICE".

Деятельность сосредоточена на комплексном сопровождении бизнеса, налоговом консультировании, договорной, исковой работе, решению споров и ведении переговоров с контрагентами клиентов, сопровождение проверок, сделок по приобретению и отчуждению активов, корпоративных прав. Осуществляет представительство клиентов в большей мере по административным делам, связанным со спорами с налоговыми органами, а также по административным, хозяйственным, гражданским делам, и защиту в уголовных производствах (фиктивное предпринимательство, уклонение от уплаты налогов, получение и предоставление неправомерной выгоды и т.д.).



### **Швец Наталья**

Юрист, Налоговый консультант, сертифицированный Союзом налоговых консультантов Украины. Член комитета налогового и таможенного права Ассоциации юристов Украины. Член Ассоциации налоговых консультантов Украины.

Имеет 2 высших образования. В 2004 году закончила с отличием Донбасский горно-металлургический институт (квалификация экономист). В 2012 году закончила

Донецкий юридический институт МВД Украины (квалификация юрист).

Опыт работы: 10 лет

Специализация: налоговые споры, налоговое консультирование, судебная практика по налоговым и корпоративным спорам.



### **Решетник Ольга**

Сертифицированный аудитор. Налоговый консультант, сертифицированный Союзом налоговых консультантов Украины. Специалист по МСФО, сертифицированный по программе International Association of Book-keepers (IAB). Член Комитета по налоговому и таможенному праву Ассоциации юристов Украины, член Ассоциации налоговых советников и Совета независимых бухгалтеров и аудиторов. Советник Адвокатского объединения «Юридическая фирма «АРИО». Управляющий партнер

ООО «Украинская национальная аудиторская компания».

Образование: Одесский филиал Украинского государственного университета экономики и финансов по специальности "Финансы предприятий". Одесский государственный экономический университет, специальность "Финансы".

Специализация: аудит, международные стандарты финансового учета, трансграничное налоговое структурирование, налогообложение украинских и зарубежных компаний, налоговые консультации, налоговое планирование, анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятий, выявление налоговых рисков и разработка предложений по их оптимизации, сопровождение процедуры банкротства, бухгалтерский учет финансовых учреждений .

Опыт работы по специальности - 13 лет.

С 2013 года - основатель и генеральный директор Аудиторской компании "УНАК".

С 2015 года - советник Адвокатского объединения "Юридическая фирма" АРИО ".

Автор статей и комментариев в изданиях "Юридическая практика", "Бизнес", MIND.UA, FINANCE.UA, LIGA.NET

### **СТОИМОСТЬ УЧАСТИЯ:**

**2100** грн. Без НДС

**-10%** скидка абонентам ЛІГА:ЗАКОН

*В стоимость включены кофе-брейк, ланч.*

*Каждый участник получает именной сертификат.*

**Зарегистрироваться и (или) получить более детальную информацию можно у менеджера ЛІГА:ЗАКОН по тел. **044 538-01-05** или на сайте:**

<http://practic.ligazakon.ua/practic/program/1326.htm>