

PRAWIDŁOWE RAPORTOWANIE SCHEMATÓW PODATKOWYCH PRZEZ JST

INFORMACJE O SZKOLENIU:

- W dniu 23 lipca 2024 r. Trybunał Konstytucyjny w wyroku o sygn. K 13/20 orzekł, że część przepisów Ordynacji podatkowej dotyczących schematów podatkowych jest niekonstytucyjna. Przepisy dotyczące raportowania schematów podatkowych nie zostały jednak całkowicie wyeliminowane z polskiego prawa podatkowego i obowiązek raportowania wciąż obejmuje polskich podatników. Ministerstwo Finansów zapowiedziało zmianę regulacji.
- Podczas proponowanego szkolenia omówimy powyższe rozstrzygnięcie Trybunału Konstytucyjnego i jego wpływ na postępowania w zakresie raportowania schematów podatkowych. Przybliżymy propozycję zmian do ustawy i planowane ułatwienia dla podatników. Szkolenie, będzie miało przede wszystkim wymiar praktyczny – skomplikowane przepisy zostaną omówione w jak najbardziej przystępny sposób z uwzględnieniem specyfiki jst i z podaniem praktycznych przykładów. W związku z faktem, że za nieprzestrzeganie przepisów dotyczących raportowania schematów podatkowych grożą bardzo wysokie sankcje, znajomość tych przepisów jest niezwykle istotna dla prawidłowego i terminowego wywiązywania się z obowiązków raportowania.

CELE I KORZYŚCI:

- **Uczestnicy zdobędą** lub poszerzą wiedzę o obowiązkach związanych z raportowaniem schematów podatkowych, terminach raportowania i sankcjach, jakie grożą jednostce samorządu terytorialnego za niewywiązywanie się z tych obowiązków.
- **Omówione** zostaną podstawowe definicje takie jak na przykład: schemat podatkowy, uzgodnienie, promotor, kryterium głównej korzyści.
- **Poruszona** zostanie kwestia obowiązków, jakie ciąży na promotorze, korzystającym i wspomagającym.
- **Wyjaśnione** zostanie również, czy jednostka samorządu terytorialnego jest zobowiązana do posiadania wewnętrznej procedury w zakresie schematów podatkowych.
- **Przedstawione** zostaną przykłady czynności, jakie mogą zostać uznane za schematy podatkowe w jednostkach samorządu terytorialnego.
- **Omówione** zostaną: wyrok Trybunału Konstytucyjnego, wydana przez Ministerstwo Finansów interpretacja ogólna i planowane zmiany przepisów dotyczących schematów podatkowych.

PROGRAM:

1. Podstawowe informacje o schematach podatkowych:

- cele regulacji,
- podstawa prawna i terminy wejścia w życie przepisów (w tym data graniczna),
- definicja schematu podatkowego,
- kwalifikowany korzystający,
- uzgodnienie,
- kryterium głównej korzyści,
- ogólna cecha rozpoznawcza,
- szczególna cecha rozpoznawcza,

- inna cecha rozpoznawcza.
2. Schemat podatkowy standaryzowany:
 - definicja,
 - przykłady.
 3. Schemat podatkowy transgraniczny:
 - definicja,
 - przykłady.
 4. Podmioty zobowiązane do przekazywania informacji o schematach podatkowych:
 - promotor,
 - korzystający,
 - wspomagający.
 5. Obowiązki informacyjne promotora:
 - terminy składania informacji o schematach podatkowych,
 - udostępnienie schematu podatkowego,
 - wdrożenie schematu podatkowego,
 - formularz MDR-1,
 - tajemnica zawodowa,
 - raportowanie kwartalne.
 6. Obowiązki informacyjne korzystającego:
 - terminy składania informacji o schematach podatkowych,
 - formularz MDR-3,
 - pełnomocnictwo.
 7. Obowiązki informacyjne wspomagającego:
 - schemat postępowania,
 - terminy składania informacji o schematach podatkowych,
 - raportowanie kwartalne.
 8. Wewnętrzna procedura MDR- czy jest potrzebna?
 9. Sankcje.
 10. Omówienie wyroku TK.
 11. Interpretacja ogólna MF.
 12. Planowane zmiany przepisów i ich wpływ na raportowanie schematów podatkowych.
 13. Odpowiedzi na pytania uczestników.

ADRESACI:

Skarbnicy, pracownicy służb finansowo-księgowych jst, jak również pracownicy jednostek organizacyjnych jst, w tym jednostek budżetowych takich jak: szkoły, przedszkola, ośrodki sportu oraz zakłady budżetowe.

PROWADZĄCA:

Licencjonowany doradca podatkowym z wieloletnim stażem pracy na stanowiskach menadżerskich w największych firmach doradztwa podatkowego. Ukończyła Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu na kierunkach Stosunki Międzynarodowe oraz Finanse i Rachunkowość. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym w zakresie VAT. Przeprowadziła kilkadziesiąt szkoleń o tematyce podatkowej, szczególnie z zakresu zmian w przepisach ustawy o VAT i Ordynacji podatkowej. Obecnie prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego.

Prawidłowe raportowanie schematów podatkowych przez jst



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



20 stycznia 2026 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13.00



Cena: 479 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 7 stycznia 2026 r. cena wynosi 429 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:	udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.
DANE DO KONTAKTU:	Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego Centrum Szkoleniowe FRDL ul. Księcia Witolda 7-9, po.102, 71-063 Szczecin; tel. +4725 302 313, centrum@frdl.szczecin.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK ☐ NIE ☐

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.szczecin.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.szczecin.pl do 15 stycznia 2026 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____