

Szkolenie wyjazdowe CENY TRANSFEROWE 2019/2020 - zasady sporządzania dokumentacji podatkowej oraz analiz stosowanych w dokumentacji

Usługa archiwalna

Informacje o usłudze

Czy usługa może być dofinansowana?	Tak
Sposób dofinansowania	<ul style="list-style-type: none">wsparcie dla przedsiębiorców i ich pracowników
Rodzaj usługi	Usługa szkoleniowa
Podrodzaj usługi	Usługa szkoleniowa
Dostępność usługi	Otwarta

Numer usługi		2019/09/11/7633/454009	
Cena netto	2 950,00 zł	Cena brutto	3 628,50 zł
Cena netto za godzinę	163,89 zł	Cena brutto za godzinę	201,58
Usługa z możliwością dofinansowania		Tak	
Liczba godzin usługi		18	
Termin rozpoczęcia usługi	2019-11-13	Termin zakończenia usługi	2019-11-15
Termin rozpoczęcia rekrutacji	2019-09-11	Termin zakończenia rekrutacji	2019-11-12
Maksymalna liczba uczestników		20	

Kategoria główna KU	Finanse i bankowość
Podstawa uzyskania wpisu w zakresie świadczenia usług współfinansowanych	Certyfikaty: Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych
Czy usługa pozwala na uzyskanie kwalifikacji lub części kwalifikacji zarejestrowanych w ZRK?	Nie
Czy usługa pozwala na uzyskanie kwalifikacji innych niż kwalifikacje zarejestrowane w ZRK?	Nie
Czy usługa prowadzi do nabycia kompetencji?	Tak

Informacje o podmiocie świadczącym usługę

Nazwa podmiotu	Russell Bedford Poland Akademia Sp. z o. o.		
Osoba do kontaktu	Kinga Szostak	Telefon	+48 533 339 801
E-mail	kinga.szostak@russellbedford.pl		

Cel usługi

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przedstawienie aktualnych wymogów, wynikających przede wszystkim z dużej nowelizacji przepisów dotyczących cen transferowych obowiązującej od 1 stycznia 2019 r. w zakresie sporządzania dokumentacji, przygotowywania informacji o grupie, podatniku, informacji finansowych i sporządzania odpowiednich analiz dla potrzeb cen transferowych. Podczas szkolenia omówione zostaną kluczowe różnice między dotychczasowym systemem a nowymi regulacjami, prowadzący kładzie nacisk na praktyczne aspekty wdrażania koniecznych zmian, mając na uwadze m.in. realia dotyczące zasad wymiany informacji między jednostkami w grupie. Program szkolenia uwzględnia aktualne polskie regulacje, wytyczne OECD, prace JTPF, aktualne tendencje pojawiające się w orzeczeniach sądów administracyjnych i rozstrzygnięciach organów podatkowych, jak również Ministerstwa Finansów i polskiego Forum Cen Transferowych.

Szczegółowe informacje o usłudze

Ramowy program usługi

Dzień I

CENY TRANSFEROWE 2019/2020 - zasady sporządzania dokumentacji podatkowych

- **Wprowadzenie do kluczowych regulacji dotyczących cen transferowych**
 - podstawowe regulacje dotyczące cen transferowych i ich znaczenie w relacjach międzynarodowych i w relacjach krajowych;
 - wytyczne OECD oraz aktualne, dalsze prace OECD i JTPF;
 - międzynarodowy charakter problematyki cen transferowych,
 - polskie regulacje dotyczące cen transferowych;
 - charakterystyka dużej nowelizacji przepisów w zakresie cen transferowych obowiązujących od 1 stycznia 2019 r. – najważniejsze zmiany;
 - porównanie kluczowych regulacji 2019 z dotychczas obowiązującym systemem;
 - terminy wejścia w życie poszczególnych wymogów, stosowanie właściwych regulacji do odpowiednich okresów realizacji transakcji, przepisy przejściowe;
- **Obowiązek stosowania cen rynkowych**
- **Identyfikacja obowiązku sporządzenia dokumentacji podatkowej**
 - kryteria determinujące powstanie obowiązku dokumentacyjnego
 - nowy, poszerzony katalog podmiotów obowiązanych do sporządzania dokumentacji i wykonywania obowiązków sprawozdawczych;
 - obowiązek dokumentacyjny w przypadku podmiotów powiązanych,
 - obowiązek dokumentacyjny – transakcje z podmiotami z rajów podatkowych,
 - obowiązek dokumentacyjny w przypadku umów spółek nieposiadających osobowości prawnej,
 - obowiązek dokumentacyjny związany z umowami wspólnego przedsięwzięcia lub z innymi umowami o podobnym charakterze,
 - obowiązek dokumentacyjny związany ze zdarzeniami restrukturyzacyjnymi,
 - przypadki wyłączenia obowiązku dokumentacyjnego
 - praktyczne problemy z identyfikacją podmiotów powiązanych i ustaleniem obowiązku dokumentacyjnego.
- **Identyfikacja transakcji podlegających obowiązkowi dokumentacyjnemu**
- **Zasady konstruowania dokumentacji podatkowej lokalnej od 2019 roku** < > zasady dotyczące nowych wymogów formalnych dokumentacji lokalnej, zawartość poszczególnych części dokumentacji: opis podmiotu powiązanego; opis transakcji; analiza cen transferowych, w tym: analiza porównawcza albo analiza wykazująca zgodność warunków na jakich została zawarta transakcja kontrolowana z warunkami jakie ustaliłyby podmioty niepowiązane, informacje finansowe. wykorzystanie wzorów dokumentacji lokalnych stosowanych przez podatników przed nowelizacją;
 - dokumentacje lokalne dla wielu stron transakcji;
 - przedstawienie i omówienie przykładowej dokumentacji lokalnej.
- **Dokumentacja grupowa**
- **Uprozczone rozwiązania w zakresie lokalnej dokumentacji podatkowej (safe harbours)**
- **Obowiązki raportowe i sprawozdawcze dla podmiotów dokonujących transakcji z podmiotami powiązanymi**
 - oświadczenie o spełnieniu obowiązku sporządzenia dokumentacji podatkowej – jednostki i osoby odpowiedzialne za złożenie oświadczenia, zakres oświadczenia;
 - CIT-TP i PIT-TP sprawozdanie uproszczone dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi – omówienie formularza;
 - raportowanie według krajów (country – by country):
 - jednostki obowiązane w grupie do raportowania,
 - obowiązek złożenia powiadomienia CBC-P,
 - sporządzanie raportu CBC-R,
 - sposób wykorzystania informacji o grupach przez organy podatkowe;
 - zmiany w obowiązkach raportowych od 2019 roku:

- obowiązek składania oświadczenia, stosowanie terminów,
- nowa formuła raportu zastępującego CIT-TP/PIT-TP, zakres informacji wymaganych w raporcie na temat wykonanych transakcji i zastosowanych cen.

Dzień II

CENY TRANSFEROWE 2019/2020 - analizy w dokumentacji podatkowej - zasady sporządzania analiz porównawczych, ustalanie i wykorzystanie danych porównawczych, stosowanie metod szacowania cen

- **Analizy w dokumentacjach podatkowych - zmiany od 2019 r.**
- **Metody szacowania cen - wykorzystanie w analizach sporządzanych przez podatnika i przez organy podatkowe**
- **Analiza porównawcza jako element dokumentacji podatkowej**
 - analiza porównawcza – dostępność danych, możliwość wykorzystania danych wewnętrznych dostępnych u podatnika oraz podmiotu powiązanego;
 - analiza porównawcza – zasady przeprowadzania badania porównywalności i stosowania kryteriów porównywalności;
 - analiza porównawcza – zasady sporządzania analizy porównawczej w zależności od zastosowanej metody;
 - analiza porównawcza – zakres wykorzystania zewnętrznych danych pochodzących z komercyjnych baz danych;
 - nowa analiza zgodności – przesłanki stosowania;
 - nowa analiza zgodności – zasady sporządzania;
 - praktyczne aspekty wyboru między analizą porównawczą a analizą zgodności;
 - zasady dokonywania korekt;
 - możliwość stosowania zewnętrznych wycen, operatów, analiz biegłych itd.
- **Analiza porównywalności - kryteria porównywalności** < >wymóg porównywalności transakcyjnej i podmiotowej – charakterystyka; analiza warunków ustalonych pomiędzy podmiotami powiązanymi; badanie zgodności warunków pomiędzy podmiotami powiązanymi z warunkami, które ustaliłyby między sobą niezależne podmioty; zasady stosowania kryteriów porównywalności w odniesieniu do poszczególnych metod, omówienie kryteriów porównywalności: cechy charakterystyczne dóbr, usług lub innych świadczeń,
- przebieg transakcji, w tym funkcje, jakie wykonują podmioty w porównywanych transakcjach, biorąc pod uwagę zaangażowane przez nie aktywa, kapitał ludzki oraz ponoszone ryzyka,
- warunki transakcji określone w umowie lub porozumieniu, lub innym dowodzie dokumentującym te warunki,
- warunki ekonomiczne występujące w czasie i miejscu, w których dokonano transakcji,
- strategia gospodarcza.
- **Procedura sporządzania analizy porównawczej, pozyskiwania i wykorzystania danych porównawczych**
- **Strategia sporządzania analiz porównawczych w grupie kapitałowej w kontekście opracowania polityki cen transakcyjnych oraz dokumentacji grupowej**
 - jednostki w grupie wyznaczone do sporządzania analiz porównawczych oraz dokumentacji grupowych;
 - zasady udostępniania danych wewnątrz grupy kapitałowej;
 - wykorzystanie analizy porównawczej sporządzonej przez inne podmioty;
 - planowane zasady sporządzania dokumentacji grupowej od 2019 roku;
 - jednostki w grupie zobowiązane do sporządzenia/posiadania dokumentacji grupowej;
 - wskazanie podmiotu, który sporządził dokumentację grupową;
 - wykorzystanie polityki cen transakcyjnych i dokumentacji grupowej do ujednoczenia zasad stosowania analiz porównawczych wykorzystywanych w grupie;
 - analiza funkcjonalna grupowa i jednostkowa, profile funkcjonalne podmiotów powiązanych,

znaczenie analizy funkcjonalnej dla opracowania analizy porównawczej;

- tworzenie jednolitej dokumentacji grupowej dla całej grupy podmiotów powiązanych – praktyczne problemy.

- **Odpowiedzialność za uchybienia w zakresie cen transferowych**

- stosowanie sankcji dodatkowych – nowe zasady od 2019 roku;
- możliwość stosowania sankcji innych niż podatkowe (karne, karno-skarbowe);
- podmioty i osoby ponoszące potencjalne ryzyka związane z cenami transferowymi;
- zakres odpowiedzialności w przypadku braku dokumentacji lub błędów w dokumentacji, rodzaje uchybień.

- **Działania kontrolne administracji publicznej w zakresie cen transferowych**

- **Dyskusja nad wybranymi zagadnieniami**

Efekty usługi (produkty), efekty uczenia się/kształcenia

Po ukończeniu szkolenia uczestnicy będą posiadali aktualną i usystematyzowaną wiedzę z zakresu Cen transferowych, dotyczącą m.in. aktualnych wymogów, wynikających przede wszystkim z dużej nowelizacji przepisów dotyczących cen transferowych obowiązującej od 1 stycznia 2019 r. w zakresie sporządzania dokumentacji, przygotowywania informacji o grupie, podatniku, informacji finansowych i sporządzania odpowiednich analiz dla potrzeb cen transferowych. Uczestnik rozwinie także umiejętność wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczących tej tematyki. Kompetencje społeczne uzyskane na szkoleniu umożliwią uczestnikowi uświadomienie poziomu swojej wiedzy i umiejętności oraz zrozumienie potrzeby ciągłego dokształcania zawodowego w kierunku zagadnień związanych z tą tematyką. Uczestnik dokonuje samooceny własnych kompetencji i doskonali swoje umiejętności, wyznacza dalsze kierunki rozwoju.

Grupa docelowa

Niniejsze szkolenie adresowane jest do osób odpowiedzialnych za sporządzanie dokumentacji podatkowych, jak również nadzorujących proces dokumentowania, identyfikujących zakres obowiązków dokumentacyjnych w grupach kapitałowych.

Szkolenie adresowane jest przede wszystkim do osób, które posiadają już podstawową wiedzę i doświadczenie w zakresie sporządzania dokumentacji podatkowych i ustalania zasad współpracy między jednostkami powiązanymi.

Opis warunków uczestnictwa

Płatność należy wnieść, po otrzymaniu potwierdzenia szkolenia, potwierdzenie zostaje wysłane na 5 dni przed. Zastrzegamy sobie prawo do odwołania szkolenia. Rezygnacja z udziału w szkoleniu w formie e-mail'a najpóźniej na 8 dni przed na adres szkolenia@russellbedford.pl. Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z pokryciem 100% kosztów. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z opłaty.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO), informuję, że administratorem danych jest Russell Bedford Poland Akademia Sp. z o.o., al. Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa. W związku z przetwarzaniem danych w celach wskazanych w pkt 3, Pani/Pana dane osobowe mogą być udostępniane innym odbiorcom lub kategoriom odbiorców danych osobowych. Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być tylko podmioty uprawnione na podstawie przepisów prawa. Przysługuje Pani/Panu prawo żądania od administratora dostępu do swoich danych osobowych, a także prawo do ich sprostowania,

usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania. Z pełną treścią klauzuli informacyjnej i obowiązkach administratora danych mogą Państwo się zapoznać pod adresem: <http://www.rbakademia.pl/o-nas/klauzula-informacyjna-rodo>.

Materiały dydaktyczne

autorskie prowadzącego

Harmonogram

LP	Przedmiot / Temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1	CENY TRANSFEROWE 2019/2020 – zasady sporządzania dokumentacji podatkowych moduł I	2019-11-13	10:00	16:00	6:00
2	CENY TRANSFEROWE 2019/2020 – zasady sporządzania dokumentacji podatkowych moduł II	2019-11-14	10:00	16:00	6:00
3	CENY TRANSFEROWE 2019/2020 – zasady sporządzania dokumentacji podatkowych moduł III	2019-11-15	10:00	16:00	6:00

Osoby prowadzące usługę

Imię i nazwisko	Leszek Dutkiewicz
Obszar specjalizacji	Specjalizuje się w prawie podatkowym i gospodarczym, przede wszystkim w zakresie cen transakcyjnych, postępowań podatkowych oraz optymalizacji podatkowej.
Doświadczenie zawodowe	Dyrektor Biura w Katowicach. Od 2011 roku związany z Russell Bedford Poland. W latach 2008 – 2011 pracował dla czołowych firm doradczych (Ernst&Young, KPMG, BDO) świadcząc usługi z zakresu doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w prawie podatkowym i gospodarczym, przede wszystkim w zakresie cen transakcyjnych, postępowań podatkowych oraz optymalizacji podatkowej. Autor publikacji o tematyce związanej z prawem podatkowym, cywilnym i międzynarodowym.

Doświadczenie w świadczeniu tego typu usług	Autor publikacji o tematyce związanej z prawem podatkowym, cywilnym i międzynarodowym.
Wykształcenie	Doktorant na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego

Lokalizacja usługi

Adres: al. Księdza Biskupa Juliusza Bursche 3 43-460 Wiśła, woj. śląskie Szczegóły miejsca realizacji usługi: Hotel Gołębiowski w Wiśle	Warunki logistyczne:
--	----------------------