



Stowarzyszenie Księgowych w Polsce  
Oddział Wielkopolski w Poznaniu

**SEMINARIUM**

# MDR – raportowanie schematów podatkowych

Miasto: **Poznań**

Data rozpoczęcia: **29.11.2019**



[www.skwp.poznan.pl](http://www.skwp.poznan.pl)



## Zapytaj o szkolenie

tel. 61 863 04 80  
fax. 61 863 04 96  
szkolenia@skwp.poznan.pl

Pracujemy w godz. 8.00 - 16.00

Nie znalazłeś oferty dla siebie?  
poinformuj nas jakiego szkolenia  
szukasz:

szkolenia@skwp.poznan.pl

# MDR – raportowanie schematów podatkowych

## ORGANIZACJA

godzina: 10.00 do 15.00

miejsce:

- Poznań, ul. Ziębicka 18 - Centrum Edukacji Stowarzyszenia Księgowych w Polsce

- Konin, ul. Przemysłowa 3d

W ramach szkolenia zapewniamy:

- materiały szkoleniowe,
- przerwy kawowe,
- zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu,
- obiad.

Opłatę za szkolenia prosimy uiścić przelewem na konto:

PKO BP I Oddz. Poznań nr 42 1020 4027 0000 1102 0031 0219

Zapłaty można również dokonać gotówką, bezpośrednio przed rozpoczęciem szkolenia.

## WYKŁADOWCA

dr Jarosław F. Mika - Członek Rady Programowej, Doradca podatkowy nr wpisu 10 625  
Posiada kilkunastoletnie doświadczenie z zakresu prawa podatkowego. Najpierw jako  
członek zarządów spółek kapitałowych polskich oraz z udziałem kapitału zagranicznego a  
następnie jako doradca podatkowy (numer wpisu 10 625). Doświadczenie z zakresu  
podatków zdobywał m.in. w KPMG, CC&M. Autor kilkudziesięciu publikacji  
dotyczących problematyki prawa podatkowego (Gazeta Prawna, Rzeczpospolita, Przegląd  
Podatkowy, Monitor Podatkowy) oraz książek:

Członek Rady Programowej Instytutu Cen Transferowych. Członek Komisji Konkursowej  
Krajowej Izby Doradców Podatkowych O/Mazowiecki III edycji konkursu (2015/2016) na  
najlepszą pracę magisterską z zakresu prawa podatkowego.

## PROGRAM

1. Informacje o schematach podatkowych - informacje wstępne

1.1. Cel regulacji MDR

2.2.1 Bezpośrednie działanie ustawy nowej



## Zapytaj o szkolenie

tel. 61 863 04 80  
fax. 61 863 04 96  
[szkolenia@skwp.poznan.pl](mailto:szkolenia@skwp.poznan.pl)

Pracujemy w godz. 8.00 - 16.00

Nie znalazłeś oferty dla siebie?  
poinformuj nas jakiego szkolenia  
szukasz:

[szkolenia@skwp.poznan.pl](mailto:szkolenia@skwp.poznan.pl)

- 2.2.2 Przepis przejściowy
- 2.2.3 Pierwsza czynność oraz odrębne traktowanie schematu podatkowego
- 2.2.4 Zasady retrospektywnego raportowania schematów podatkowych
- 1.3. Zakres przedmiotowy raportowania schematów
- 2. Cechy rozpoznawcze
- 2.1. Ogólne cechy rozpoznawcze
- 2.2. Szczególne cechy rozpoznawcze
- 2.3. Inne szczególne cechy rozpoznawcze
- 3. Schematy podatkowe
- 3.1. Schemat podatkowy
- 3.1.1. Kryterium kwalifikowanego korzystającego
- 3.1.2. Uzgodnienie
- 3.1.3. Kryterium głównej korzyści
- 3.2. Schemat podatkowy standaryzowany
- 3.3. Schemat podatkowy transgraniczny
- 4. Podmioty zobowiązane do przekazania informacji o schematach podatkowych
- 4.1. Promotor
- 4.2. Wspomagający
- 4.3. Korzystający i kryterium kwalifikowanego korzystającego
- 4.4. Uczestnik uzgodnienia
- 5. Przekazywanie informacji o schemacie podatkowym
- 5.1. Obowiązki promotora - obowiązki informacyjne
- 5.1.1. Udostępnienie oraz wdrożenie schematu podatkowego
- 5.1.2. Prawnie chroniona tajemnica zawodowa
- 5.2. Obowiązki korzystającego
- 5.2.1. Obowiązki informacyjne korzystającego - informacje ogólne
- 5.2.3. Obowiązek przekazania informacji o schemacie podatkowym MDR-3
- 5.3. Obowiązki wspomagającego
- 5.3.1. Obowiązki wspomagającego - schemat postępowania
- 5.3.2. Odpowiedzialność wspomagającego względem zlecającego modyfikacja MDR
- 6. Informacja o schemacie podatkowym i sposób jej przekazania do Szefa KAS
- 6.1. Zakres danych podlegających ujawnieniu w informacji o schemacie podatkowym
- 6.2. Zawartość informacji o schemacie podatkowym standaryzowanym
- 6.3. Informacja korzystającego o schemacie podatkowym MDR-3
- 6.4. Oświadczenie
- 6.5. Klauzula
- 7. Numer schematu podatkowego (NSP)
- 7.1. Potwierdzenie nadania NSP
- 7.2. Obowiązki związane z NSP
- 8. Procedura wewnętrzna
- 8.1. Podmioty zobowiązane do posiadania procedury
- 8.2. Cel posiadania procedury wewnętrznej
- 8.3. Konsekwencje nieprowadzenia procedury wewnętrznej
- 9. Sankcje
- 9.1. Sankcje za brak raportowania lub nieprawidłowe raportowanie
- 9.2. Podmioty ponoszące odpowiedzialność za brak raportowania lub błędne raportowanie.