**Agenda warsztatów: Nadużycia w VAT**

1. Na czym polegają oszustwa w VAT?
   1. Podstawowe schematy nadużyć;
   2. Karuzela podatkowa – omówienie;
   3. Towary wysokiego ryzyka;
2. Co grozi uczciwemu przedsiębiorcy i jego pracownikom?
   1. Skutki oszustwa w rozliczeniach podatku VAT;
   2. Skutki oszustwa w świetle prawa karnego skarbowego – osoby narażone na odpowiedzialność, możliwe sankcje, sposób postępowania organów ścigania;
   3. Skutki rynkowe.
3. Specyfika postępowań organów podatkowych w sprawach związanych z oszustwami VAT.
   1. Postępowanie dotyczące oszustw a standardowe kontrola podatkowa;
   2. Jakie działania należy podejmować w toku postępowania?
   3. Co w praktyce oznacza postępowanie dla pracowników i kadry zarządzającej?
   4. Praktyczne wnioski i konkluzje z orzecznictwa sądów administracyjnych i Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej.
4. Symptomy oszustwa i mechanizmy zabezpieczające:
   1. Na co zwrócić uwagę przy wyborze kontrahenta i realizacji transakcji?;
   2. Identyfikacja podejrzanych transakcji;
   3. Typowe mechanizmy stosowane w działalności przedsiębiorców – czy są wystarczające?
   4. Tworzenie procedur bezpieczeństwa minimalizujących ryzyko wystąpienia oszustwa: kontrola wewnętrzna i zarządzania ryzykiem, sposoby dokumentowania podejmowania decyzji w zakresie zawarcia transakcji z danym kontrahentem oraz dokumentowania samej transakcji;
   5. Odpowiedzialność karna skarbowa a procedury bezpieczeństwa.
5. Przykłady z praktyki działań służb i organów uprawnionych do zwalczania przestępczości podatkowej.