



szkoleniabankowe.pl

SPLIT PAYMENT i RACHUNEK VAT

wyzwania dla banków

16.11.2017

**Szkolenie skierowane jest do
pracujących w bankach
specjalistów i menedżerów
z jednostek organizacyjnych:**

- Compliance
- Bankowość korporacyjna
- Bankowość przedsiębiorstw
- Bankowość internetowa
- Rachunkowość / Księgowość
- Płatności
- Organizacji / Zarządzanie procesami
- Zarządzanie projektami
- Analiza biznesowa / IT
- Audyt wewnętrzny
- Departament Prawny

**UCZESTNICTWO W SZKOLENIU
POZWALA UNIKNAĆ PUŁAPEK
ZWIĄZANYCH Z WDROŻENIEM
USTAWOWEGO OBOWIĄZKU
OBSŁUGI MECHANIZMU
PODZIELONEJ PŁATNOŚCI**

ILOŚĆ MIEJSC OGRANICZONA

Program

I. Uwagi wprowadzające:

- a. Istota split payment'u (SP)
- b. Rozwiązania dotyczące SP w innych państwach UE
- c. SP jako jeden z elementów uszczelniania systemu podatkowego w Polsce
- d. SP jako mechanizm podzielonej płatności w Polsce – uwagi ogólne:
 - i. Inicjujący SP i przesłanki stosowania SP
 - ii. Całkowita lub częściowa zapłata podatku VAT w ramach SP (zakres informacji)

II. Utworzenie Rachunku VAT

- a. Podstawa prawna utworzenia Rachunku VAT (przymus kontraktowy dla banku)
- b. Zakres podmiotowy instytucji finansowych zobowiązanych do prowadzenia Rachunku VAT (sytuacja oddziałów instytucji kredytowych)
- c. Powiązanie Rachunku VAT z rachunkiem rozliczeniowym (rachunkami rozliczeniowymi) tego samego podmiotu w tym samym banku
- d. Stosowanie przepisów o rachunku bankowym do Rachunku VAT

III. Komunikaty płatności i współpraca z KIR

IV. Rozliczenia pieniężne z udziałem Rachunku VAT

- a. Podstawowe rozliczenia pieniężne na Rachunku VAT:
 - i. dopuszczalne tytuły zwiększenia salda Rachunku VAT (art.62b Prawa Bankowego)
 - ii. dopuszczalne tytuły zmniejszenia salda Rachunku VAT
 1. Zamknięta lista „obciążeń” Rachunku VAT
 2. Zwrot w rozumieniu art.62b ust.1 Prawa Bankowego
 - iii. Uwolnienie nadwyżki z Rachunku VAT na inny rachunek podatnika:
 1. Przesłanki uwolnienia środków
 2. Tryb uwolnienia środków
 3. Odpowiedzialność banku za wadliwe uwolnienie środków
 - v. Obowiązki banku w związku z rozliczeniami przy braku pełnego pokrycia należnego podatku VAT
 - vi. Obowiązki banku prowadzącego rachunek VAT nabywcy towaru w związku ze zwrotem z uwagi na brak rachunku VAT w banku zbywcy towaru

- b. Nadzwyczajne rozliczenia pieniężne na Rachunku VAT (w tym błędne księgowania na Rachunku VAT)
- e. Zakaz wydawania instrumentów płatniczych do Rachunku VAT
- f. Zakaz pobierania prowizji i opłat w związku z Rachunkiem VAT (inne sposoby zarobkowania banku pośrednio powiązane z Rachunkiem VAT)
- g. Przywilej egzekucyjny związany z Rachunkiem VAT
- h. Wyłączenie wierzytelności z Rachunku VAT z aktywów służących zabezpieczeniu innych wierzytelności, a także dopuszczalność cesji wierzytelności z Rachunku VAT

V. Zachęty w stosowaniu Rachunku VAT

- a. Art.6a ustawy o podatku VAT (zwrot w terminie 25 dni różnicy podatku VAT)
- b. Solidarna odpowiedzialność podatników a płatność na Rachunek VAT
- c. Wyłączenie stosowania art.56b Ordynacji podatkowej w związku z SP
- d. Obniżenie kwoty podatku VAT w przypadku wcześniejszej zapłaty tego podatku z Rachunku VAT
- e. Inne zachęty

VI. Dodatkowe zagadnienia

- a. Tajemnica bankowa a Rachunek VAT
- b. Implementacja RODO w zakresie funkcjonowania Rachunku VAT
- c. Obowiązki AML a Rachunek VAT

VII. Zamknięcie Rachunku VAT

VIII. Podsumowanie



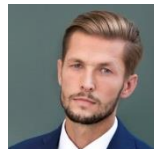
szkoleniabankowe.pl

Piotr Bodył-Szymala



Jest radcą prawnym, wykładowcą w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu, Dyrektorem Obsługi Prawnej Bankowości Inwestycyjnej Grupy BZ WBK SA, współpracownikiem działu prawnego w dzienniku Rzeczpospolita. Opublikował ok. 50 artykułów naukowych lub popularnonaukowych z zakresu prawa bankowego, dewizowego, handlowego i upadłościowego. Jest absolwentem UAM w Poznaniu, stypendystą Leopold Franzens University Innsbruck w Austrii, University of Aarhus w Danii i T.M.C. Asser Institut - Institute for Private and Public International Law, International Commercial Arbitration and European Law w Hadze w Holandii.

Jeremi Mazany



Radca prawny, wykładowca w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu, prowadzi szkolenia między innymi z zakresu prawa bankowego oraz ochrony danych osobowych, zatrudniony w wiodącej instytucji finansowej w Polsce.

Krzysztof Seiler



Jest absolwentem studiów doktoranckich Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie (ekonomia). Związany z bankowością od ponad dziesięciu lat. Praktyk, obecnie odpowiedzialny za program projektów regulacyjnych w Volkswagen Bank Polska S.A.



SPLIT PAYMENT i RACHUNEK VAT wyzwania dla banków

szkoleniabankowe.pl

MIEJSCE SZKOLENIA

RONDO I – DAGO centrum konferencyjne
(www.dagocentrum.pl)
ul. Rondo ONZ 1
00-124 Warszawa

DATA SZKOLENIA:

16.11.2017 9:00-17:00

ZAMAWIAJĄCY

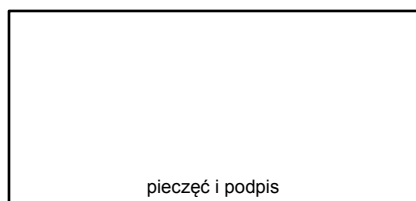
Nazwa:
Adres:
.....
Osoba zgłaszająca:
Jednostka organizacyjna:
Telefon:
e-mail:

UCZESTNICY SZKOLENIA

Imię i nazwisko:
Stanowisko:
Jednostka organizacyjna:
e-mail:

Imię i nazwisko:
Stanowisko:
Jednostka organizacyjna:
e-mail:

Imię i nazwisko:
Stanowisko:
Jednostka organizacyjna:
e-mail:



pieczęć i podpis

Wyrażam zgodę/nie wyrażam zgody (niepotrzebne skreślić) na przetwarzanie ww. danych w celach marketingowych oraz na otrzymywanie drogą elektroniczną informacji handlowych od Organizatora (zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych).

Wypełniony formularz prosimy przesłać do:

Anna Papiernik

anna.papiernik@szkoleniabankowe.pl
tel.: +48 510 056 345

KOSZT UCZESTNICTWA 1 OSOBY W SZKOLENIU

1590 PLN + VAT

płatność w terminie 7 dni od daty wystawienia faktury

ORGANIZATOR

szkoleniabankowe.pl

Lasek Brzozowy 13 lok. 12

02-792 Warszawa

NIP: 951-105-90-68

Nr rachunku: 19 1050 1025 1000 0092 1698 0293

WARUNKI UCZESTNICTWA:

1. W cenie szkolenia uwzględniony jest udział w części merytorycznej, materiały w formie papierowej i elektronicznej, przerwy kawowe oraz lunch.
2. Po otrzymaniu zgłoszenia (w postaci skanu wypełnionego formularza) zostanie przesłane do Zgłaszającego potwierdzenie udziału w oraz faktura lub faktura pro-forma (wedle życzenia). **Ilość miejsc ograniczona** w przypadku braku wolnych miejsc będziemy kontaktować się z Państwem celem uzgodnienia dogodnego rozwiązania.
3. Warunkiem dopuszczenia do udziału w szkoleniu jest uiszczenie pełnej opłaty (wg faktury) przed rozpoczęciem szkolenia.
4. Rezygnacja z uczestnictwa wymaga formy pisemnej (e-mail na adres biuro@szkoleniabankowe.pl). Po otrzymaniu potwierdzenia uczestnictwa od Organizatora, w przypadku rezygnacji w terminie nie dłuższym niż 10 dni przed rozpoczęciem szkolenia zgłaszający zostaje obciążony opłatą administracyjną w wysokości 200,00 PLN + VAT.
5. W przypadku rezygnacji w terminie 10 dni (lub krótszym) przed rozpoczęciem szkolenia zgłaszający zostaje obciążony pełnym kosztem uczestnictwa.
6. Niezgłoszenie się na szkolenie przy braku wcześniejszej rezygnacji powoduje obciążenie zgłaszającego pełnymi kosztami uczestnictwa.
7. Zgłaszający ma prawo zmienić nazwisko uczestnika w dowolnym momencie – prosimy stosowną informację przesłać na adres e-mail: biuro@szkoleniabankowe.pl.
8. Organizator zastrzega sobie prawo do nieznaczących zmian w programie, zmiany miejsca szkolenia lub odwołania szkolenia z przyczyn niezależnych. W przypadku odwołania zwracany jest pełen koszt uczestnictwa w szkoleniu.
9. Wypełnienie formularza oznacza zgodę na przetwarzanie zawartych w formularzu danych w celach organizacyjnych, zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych.