

ZRBS/64/2017

Warszawa, dnia 21 sierpnia 2017 r.

Zarząd Banku Spółdzielczego

Szanowni Państwo,

W związku z wejściem w życie **nowej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w związku z projektowanymi nowymi obowiązki banków w zakresie wdrażania regulacji dotyczących przeciwdziałania nadużyciom podatkowym**, Związek Rewizyjny Banków Spółdzielczych im. F. Stefczyka realizując swoją statutową działalność zwraca się do banków spółdzielczych z ofertą przeprowadzenia szkoleń w zakresie realizacji nowych obowiązków ustawowych.

Harmonogram szkoleń:

Delegatury (proszę zakreślić wybraną)	Temat: „ Obowiązki banków jako Jednostek Zaufania Publicznego w myśl nowej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz projektowane obowiązki w zakresie wdrażania regulacji dotyczących przeciwdziałania nadużyciom podatkowym ”
<input type="checkbox"/> Rzeszów	5.10.2017
<input type="checkbox"/> Olsztyn	21.09.2017
<input type="checkbox"/> Bydgoszcz	14.09.2017
<input type="checkbox"/> Warszawa	4.10.2017
<input type="checkbox"/> Wrocław	7.09.2017
<input type="checkbox"/> Kraków	15.09.2017
<input type="checkbox"/> Lublin	19.10.2017

Temat szkolenia:

„Obowiązki banków jako Jednostek Zaufania Publicznego w myśl nowej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz projektowane obowiązki w zakresie wdrażania regulacji dotyczących przeciwdziałania nadużyciom podatkowym”

Szkolenie będzie obejmować następujące zagadnienia:

1. Obowiązki Jednostki Zaufania Publicznego w myśl nowej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym
2. Obowiązki banków spółdzielczych w zakresie wdrażania regulacji dotyczących przeciwdziałania nadużyciom podatkowym
 - a) wdrażanie ustawy o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania wykorzystywania sektora finansowego dla wyłudzeń skarbowych (STIR, d.CMO)
 - b) Projektowana ustawa o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług (mechanizm podzielonej płatności tzw. Split Payment)

Jakie korzyści uzyskasz poprzez udział w szkoleniu?

1. Poznasz nowe i zmodyfikowane obowiązki banku jako Jednostki Zaufania Publicznego
2. Poznasz nowe projektowane regulacje, które w najbliższym czasie będą dotyczyć banków spółdzielczych w obszarze przeciwdziałania nadużyciom podatkowym

- **Komu rekomendujemy szkolenie?**

Władzom Banku, Pracownikom działów operacyjnych i obsłudze prawnej

- **Jak przebiega szkolenie?**

Zajęcia są prowadzone w formie wykładu. Po szkoleniu możesz korzystać ze wsparcia trenera (kontakt mailowy przez 14 dni od zakończenia szkolenia) materiały w pliku pdf.

- **Kto prowadzi szkolenie?**

Tadeusz Białek, doktor nauk prawnych, Dyrektor Zespołu Prawno – Legislacyjnego Związku Banków Polskich, radca prawny specjalizujący się w prawie bankowym

Program szkolenia:

1. Obowiązki Jednostki Zaufania Publicznego w myśl nowej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Nowa ustawa z dnia 11 maja 2017 r o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym wdraża do polskiego porządku prawnego przepisy dyrektywy 2014/56/UE w sprawie ustawowych badań rocznych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, oraz dokonuje zmian niezbędnych z punktu widzenia stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego. W ustawie uregulowano od podstaw m.in. problematykę: sprawowania nadzoru publicznego nad biegłymi rewidentami i firmami audytorskimi, samorządem zawodowym biegłych rewidentów oraz jednostkami zainteresowania publicznego oraz wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym w jednostkach zainteresowania publicznego oraz tworzenia i działania komitetów audytu w jednostkach zainteresowania publicznego.

2. Obowiązki banków spółdzielczych w zakresie wdrażania regulacji dotyczących przeciwdziałania nadużyciom podatkowym

a) wdrażanie ustawy o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania wykorzystywania sektora finansowego dla wyłudzeń skarbowych (STIR, d.CMO)

Ustawa przewiduje nałożenie na banki i skok-i obowiązku przekazywania do Systemu teleinformatycznego izby rozliczeniowej (STIR) danych o rachunkach przedsiębiorców oraz danych o transakcjach między przedsiębiorcami w celu ustalenia wskaźnika ryzyka wykorzystywania banków/skok-ów do działalności związanej z nadużyciami podatkowymi. Banki będą także obowiązane wykorzystywać zwrotnie otrzymany wskaźnik ryzyka w swoich procedurach przeciwdziałania praniu pieniędzy i przeciwdziałania oszustwom, a także dokonywać blokad rachunków na żądanie szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

2) Projektowana ustawa o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług (mechanizm podzielonej płatności tzw. Split Payment)

Ustawa przewiduje wdrożenie tzw. mechanizmu podzielonej płatności (tzw. split payment). Istota tego rozwiązania polega na tym, że płatność za nabyty towar lub usługę jest dokonywana w taki sposób, że zapłata odpowiadająca wartości sprzedaży netto jest płacona przez nabywcę na rachunek rozliczeniowy dostawcy, natomiast pozostała zapłata odpowiadająca kwocie podatku od towarów i

usług, jest płacona na specjalny rachunek bankowych dostawcy - rachunek VAT. W celu umożliwienia wszystkim podatnikom nabywającym towary lub usługi dokonywania płatności w ramach mechanizmu podzielonej płatności, rachunek VAT będzie zakładany przez banki lub spółdzielcze kasy oszczędnościowo-kredytowe dla każdego podmiotu posiadającego rachunek rozliczeniowy. Zmiana do ustawy Prawo bankowe wprowadza nowy rozdział dla banków i wynikające z tego obowiązki – rachunek VAT.

Mechanizm podzielonej płatności znajdzie zastosowanie wyłącznie w odniesieniu do transakcji dokonywanych na rzecz innych podatników, czyli do transakcji B2B. W konsekwencji pozostaje bez wpływu na zakupy dokonywane przez konsumentów (nieprowadzących działalności gospodarczej), nie będzie możliwe zastosowanie mechanizmu podzielonej płatności w transakcjach B2C.

Proponowane w projekcie rozwiązanie zakłada dobrowolność w stosowaniu mechanizmu podzielonej płatności. Inicjatywę w powyższym zakresie pozostawia się nabywcy towarów lub usług, niemniej jednak dla banków przewidziane w projekcie obowiązki będą obligatoryjne.

Koszt uczestnictwa w szkoleniu:

Koszt uczestnictwa w szkoleniu 1 osoby wynosi: 400 zł + 23% VAT.

Cena szkolenia obejmuje: koszty obiadu i przerwy kawowej.

Koszty podróży pokrywane są przez Bank delegujący

Miejsca szkoleń:

Bydgoszcz: Hotel BRDA, ul. Dworcowa 94, 85-010 Bydgoszcz;

Kraków: miejsce szkolenia zostanie podane w terminie późniejszym;

Warszawa: Hotel Gromada, Pl. Powstańców Warszawy 2, 00-030 Warszawa;

Lublin: PZMot ul. B. Prusa 8;

Rzeszów: ul. płk Leopolda Lisa Kuli 16, 35-025 Rzeszów;

Wrocław: Hotel Vega, ul. Grabiszyńska 251, Wrocław;

Olsztyn: sala konferencyjna BPS, sala 101, ul. Marsz. J. Piłsudskiego 32.

Zgłoszenia:

Uprzejmie proszę o przesyłanie zgłoszeń (przez stronę internetową <http://zrbs.pl/uslugi/szkolenia/> faksem lub e-mail) na poszczególne adresy, adekwatnie do miejsca szkolenia:

- **Wrocław** – email: zrbswroclaw@op.pl
- **Kraków** - Tel.: 698 635 071, email: romanska@zrbs.pl
- **Bydgoszcz** - Tel/fax.: 52 323 52 52, email: madajczyk@zrbs.pl
- **Warszawa** - Tel/fax: 22 629 52 65, email: glogowska@zrbs.pl
- **Olsztyn** – Tel.: 89 521 81 25, email: olsztyn@zrbs.pl
- **Lublin**- Tel.: 698 635 087, email: korzeniowski@zrbs.pl
- **Rzeszów** - Tel.: 698 635 083, email: stefanchudy@onet.eu

W załączeniu: Karta zgłoszenia

SERDECZNIE ZACHĘCAM DO UDZIAŁU W SZKOLENIU

Z poważaniem
Prezes Zarządu
/-/ Piotr Huzior

Zgłoszenie uczestnictwa w szkoleniu

Obowiązki banków jako Jednostek Zaufania Publicznego w myśl nowej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz projektowane obowiązki w zakresie wdrażania regulacji dotyczących przeciwdziałania nadużyciom podatkowym

Nazwa i adres Banku Spółdzielczego	Nazwa Banku:
	Ulica:
	Poczta:
	NIP:
Telefon	
Faks	
Email	

Harmonogram szkoleń:

Delegatury (proszę zakreślić wybraną)	Temat: „ <u>Obowiązki banków jako Jednostek Zaufania Publicznego w myśl nowej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz projektowane obowiązki w zakresie wdrażania regulacji dotyczących przeciwdziałania nadużyciom podatkowym</u> ”
<input type="checkbox"/> Rzeszów	5.10.2017
<input type="checkbox"/> Olsztyn	21.09.2017
<input type="checkbox"/> Bydgoszcz	14.09.2017
<input type="checkbox"/> Warszawa	4.10.2017
<input type="checkbox"/> Wrocław	7.09.2017
<input type="checkbox"/> Kraków	15.09.2017
<input type="checkbox"/> Lublin	19.10.2017

Zgłaszamy udział następujących osób:

L.p.	Nazwisko i imię uczestnika