

## **MDR BEZ TAJEMNIC – PRAKTYCZNE PODEJŚCIE DO SCHEMATÓW PODATKOWYCH ORAZ PLANOWANYCH ZMIAN**

### **INFORMACJE O SZKOLENIU:**

- W dniu 19 czerwca 2026 r. Prezydent RP podpisał ustawę nowelizującą Ordynację podatkową, która zakłada m.in. zniesienie raportowania krajowych schematów podatkowych. Przepisy te mają wejść w życie od 1 października 2026 r. Do tego momentu samorządy nadal mają obowiązek składania formularzy MDR. Podczas zajęć wyjaśnimy, jak prawidłowo i bezpiecznie wypełniać wciąż obowiązujące procedury MDR, eliminując ryzyko popełnienia błędów.
- Szkolenie będzie miało przede wszystkim wymiar praktyczny – skomplikowane przepisy zostaną omówione w jak najbardziej przystępny sposób z uwzględnieniem specyfiki jst i z podaniem praktycznych przykładów. Podczas zajęć przybliżymy nadchodzące zmiany przepisów i wynikające z nich ułatwienia dla podatników.

### **CELE I KORZYŚCI:**

Uczestnicy szkolenia dowiedzą się:

- jak prawidłowo interpretować podstawowe definicje ustawowe, takie jak: schemat podatkowy, uzgodnienie, promotor oraz kryterium głównej korzyści,
- jakie obowiązki ciążyą na nich w zależności od tego, czy występują w roli promotora, korzystającego, czy wspomagającego,
- czy ich jednostka (jst) ma bezwzględny obowiązek posiadania i stosowania wewnętrznej procedury w zakresie schematów podatkowych,
- jakie konkretne czynności mogą zostać uznane przez fiskusa za schematy podatkowe w jst (omówienie na praktycznych przykładach),
- jak na ich codzienną pracę wpływają najnowsze rozstrzygnięcia: wyrok Trybunału Konstytucyjnego, czy interpretacja ogólna Ministerstwa Finansów.

### **PROGRAM:**

1. Podstawowe informacje o schematach podatkowych:

- cele regulacji,
- podstawa prawna i terminy wejścia w życie przepisów, w tym data graniczna,
- definicja schematu podatkowego,
- kwalifikowany korzystający,
- uzgodnienie,
- kryterium głównej korzyści,
- ogólna cecha rozpoznawcza,
- szczególna cecha rozpoznawcza,
- inna cecha rozpoznawcza.

2. Schemat podatkowy standaryzowany:

- definicja,

- przykłady.
3. Schemat podatkowy transgraniczny:
    - definicja,
    - przykłady.
  4. Podmioty zobowiązane do przekazywania informacji o schematach podatkowych:
    - promotor,
    - korzystający,
    - wspomagający.
  5. Obowiązki informacyjne promotora:
    - terminy składania informacji o schematach podatkowych,
    - udostępnienie schematu podatkowego,
    - wdrożenie schematu podatkowego,
    - formularz MDR-1,
    - tajemnica zawodowa,
    - raportowanie kwartalne.
  6. Obowiązki informacyjne korzystającego:
    - terminy składania informacji o schematach podatkowych,
    - formularz MDR-3,
    - pełnomocnictwo.
  7. Obowiązki informacyjne wspomagającego:
    - schemat postępowania,
    - terminy składania informacji o schematach podatkowych,
    - raportowanie kwartalne.
  8. Jak działają narzędzia do raportowania MDR? Wspólna analiza, jak zraportować schemat podatkowy.
  9. Wewnętrzna procedura MDR- czy jest potrzebna?
  10. Sankcje.
  11. Omówienie wyroku TK - Wyrok z dnia 23 lipca 2024 r. Trybunału Konstytucyjnego o sygn. K 13/20
  12. Interpretacja ogólna MF.
  13. Planowane zmiany przepisów od października 2026 r. i ich wpływ na raportowanie schematów podatkowych.
  14. Odpowiedzi na pytania uczestników.

#### **ADRESACI:**

Skarbnicy, pracownicy służb finansowo-księgowych jst, jak również pracownicy jednostek organizacyjnych jst, w tym jednostek budżetowych takich jak: szkoły, przedszkola, ośrodki sportu oraz zakłady budżetowe, rozliczający podatek VAT i raportujący schematy podatkowe.

#### **PROWADZĄCA:**

Licencjonowany doradca podatkowym z wieloletnim stażem pracy na stanowiskach menadżerskich w największych firmach doradztwa podatkowego. Ukończyła Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu na kierunkach Stosunki Międzynarodowe oraz Finanse i Rachunkowość. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym w zakresie VAT. Przeprowadziła kilkadziesiąt szkoleń o tematyce podatkowej, szczególnie z zakresu zmian w przepisach ustawy o VAT i Ordynacji podatkowej. Obecnie prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego.

## INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

### MDR bez tajemnic – praktyczne podejście do schematów podatkowych oraz planowanych zmian



Szkolenie będziemy realizowali **w formie webinarium online**.



**11 sierpnia 2026 r.**

**Szkolenie w godzinach 9:00-13.00**



**Cena: 479 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 28 lipca 2026 r. cena wynosi 439 PLN netto/os.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

**CENA zawiera:** udział w profesjonalnym szkoleniu online z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

#### DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Reguńskiego  
Podkarpacki Ośrodek Samorządu Terytorialnego  
ul. Kolejowa 1, 35 – 073 Rzeszów  
tel. 17 862 69 64  
post@frdl.rzeszow.pl

### DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

(dane do faktury)

Nazwa i adres nabywcy

NIP Nabywcy

Nazwa i adres odbiorcy

NIP Odbiorcy

MAIL

Telefon

1. **Imię i nazwisko uczestnika**, stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. **Imię i nazwisko uczestnika**, stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK

NIE

**Faktur zostanie wystawiona jako faktura ustrukturyzowana w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF)**

**UWAGI:** .....

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy: .....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.frdl.rzeszow.pl](http://www.frdl.rzeszow.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesać poprzez formularz zgłoszenia na [www.frdl.rzeszow.pl](http://www.frdl.rzeszow.pl) do 5 sierpnia 2026 r.**

**UWAGA!** Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie faktury w KSEF.

Podpis osoby upoważnionej \_\_\_\_\_