

**Szczegółowy program/harmonogram  
PODYPLOMOWE STUDIA  
CEN TRANSFEROWYCH I ZARZĄDZANIA PODATKAMI – edycja 5.**

Lp.	Tematyka	Wymiar godzinowy
	<b>BLOK I: Geneza i ramy prawne cen transferowych i zarządzania podatkami</b>	<b>12</b>
1	Podstawy finansów.	4
2	Ustawodawstwo krajowe. Źródła i wykładnia prawa podatkowego. Umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania. Konwencja modelowa OECD i jej komentarz. Wytyczne OECD w sprawie cen transferowych. Dyrektywy i rozporządzenia unijne. Konwencja Arbitrażowa.	4
3	Zwalczanie nadużyć podatkowych. Instytucja obejścia prawa podatkowego. Pojęcie optymalizacji podatkowej. Unikanie podwójnego opodatkowania.	4
	<b>BLOK II: Zarządzanie podatkami w przedsiębiorstwie</b>	<b>52</b>
4	Ekonomiczne skutki opodatkowania. Metody pomiaru obciążeń podatkowych. Nominalne a efektywne obciążenia podatkowe. Ryzyko podatkowe i jego ograniczenie.	4
5	Opodatkowanie a wybór formy prawnej lub organizacyjnej działalności gospodarczej. Dokumentacja podatkowa umowy spółki.	4
6	Opodatkowanie a wybór miejsca prowadzenia działalności gospodarczej.	4
7	Podstawy analizy wskaźnikowej. Polityka wykazywania dochodów.	4
8	Planowanie podatkowe w zakresie VAT.	8
9	Zarządzanie stratami podatkowymi. Aspekt dokumentacyjny.	4
10	Opodatkowanie restrukturyzacji przedsiębiorstw.	4
11	Wpływ opodatkowania na decyzje inwestycyjne przedsiębiorstw.	4
12	Wpływ opodatkowania na wybór źródła finansowania działalności gospodarczej.	4
13	Optymalizacja opodatkowania świadczeń pracowniczych.	4
14	Opodatkowanie dochodów uzyskiwanych za granicą.	4
15	Planowanie w zakresie podatków majątkowych.	4
	<b>BLOK III: Podatki w rachunkowości</b>	<b>20</b>
16	Podstawy rachunkowości. Rozkład przychodów i kosztów w ujęciu rodzajowym i funkcjonalnym.	6
17	Sprawozdawczość finansowa w przedsiębiorstwie międzynarodowym.	4
18	Rachunek kosztów – podstawowe aspekty sprawozdawcze i decyzyjne.	4
19	Wykorzystanie cen transferowych w rachunkowości zarządczej. Zawartość informacyjna cen transferu wewnętrznego.	6
	<b>BLOK IV: Polityka cen transferowych</b>	<b>32</b>
20	Zasada ceny wolnorynkowej ( <i>arm's length principle</i> ). Korekty dochodów: pierwotna, korespondująca oraz wtórna.	4
21	Zasady i procedury w zakresie dokumentowania transakcji z podmiotami powiązаныmi.	4
22	Zasady funkcjonowania metod szacunku: metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej, metoda marży odsprzedaży, metoda koszt plus, metoda podziału zysku z uwzględnieniem analizy udziału i analizy rezydualnej, metoda marży transakcyjnej netto. Inne metody.	8

23	Analiza porównywalności. Czynniki określające porównywalność transakcji. Korekty porównywalności.	4
24	Przygotowywanie analizy porównawczej (benchmarking). Dobór próby badawczej. Bazy danych wykorzystywane w analizie porównawczej i inne narzędzia. Parametry statystyczne i ich istotność.	4
25	Porozumienia o repartycji (podziale) kosztów (CCA).	4
26	Usługi świadczone wewnątrz grupy podmiotów powiązanych – szczególne problemy podatkowe.	4
	<b>BLOK V: Wycena podatkowa transakcji</b>	<b>32</b>
27	Standardy wyceny składników majątku. Metody i techniki wyceny. Podstawy analizy statystycznej.	8
28	Szczególne zasady i metody wyceny wartości niematerialnych i prawnych.	4
29	Wycena przedsiębiorstwa i zorganizowanych części przedsiębiorstwa.	4
30	Wycena przenoszonych funkcji oraz potencjału zysku w wyniku restrukturyzacji działalności przedsiębiorstwa.	4
31	Warsztaty: Dokumentowanie wybranych transakcji.	12
	<b>BLOK VI: Spory podatkowe</b>	<b>20</b>
32	Odpowiedzialność karna skarbową. Sankcje.	4
33	Kontrole podatkowe i kontrole celno-skarbowe – charakterystyka, specyfika, obrona przed zarzutami.	4
34	Postępowanie polubowne (MAP) i arbitrażowe. Wymiana informacji.	4
35	Uprzednie porozumienia cenowe (APA).	4
36	Orzecznictwo sądów administracyjnych.	4
	<b>BLOK VII: Panele dyskusyjne, seminarium dyplomowe, egzaminy</b>	<b>12</b>
37	Panel dyskusyjny.	4
38	Seminarium dyplomowe / Obrona pracy końcowej.	4
39	Egzaminy.	4