

9 pytań, które zada Ci urząd podczas kontroli podatkowej

Poniższa checklista została przygotowana przez zespół Kancelarii Staniek&Partners, aby pomóc Ci przygotować się do kontroli podatkowej. Są to najczęstsze pytania, które mogą paść ze strony urzędników – warto mieć na nie gotowe odpowiedzi i dokumenty.

- 1 Proszę przedstawić pełną ewidencję księgową za badany okres.
- 2 Jakie są podstawy ujęcia danego kosztu jako kosztu uzyskania przychodu?
- 3 Czy posiadają Państwo umowy potwierdzające transakcje z kluczowymi kontrahentami?
- 4 Czy mogą Państwo wyjaśnić zasadność rozliczenia ulgi podatkowej (np. B+R, IP Box)?
- 5 Jak została sporządzona dokumentacja cen transferowych i jakie są metody kalkulacji?
- 6 Czy istnieją rozbieżności pomiędzy JPK a deklaracjami VAT/CIT/PIT?
- 7 Czy dokonano weryfikacji kontrahenta w zakresie statusu podatnika VAT (Biała Lista, rejestr VAT czynnych podatników)?
- 8 Czy dane transakcje miały miejsce rzeczywiście (dowody: korespondencja, dostawy, płatności)?
- 9 Czy były prowadzone działania w zakresie optymalizacji podatkowej? Jeśli tak – jakie?

Warto, aby każda z odpowiedzi była poparta dokumentacją źródłową i miała osobę odpowiedzialną za jej przygotowanie. Jeśli potrzebujesz wsparcia w przygotowaniu do kontroli – skontaktuj się z nami.
