



SZKOLENIE ONLINE 17 LISTOPADA 2025 r.

WSZYSTKO O ZAŚWIADCZENIACH I INFORMACJACH WYDAWANYCH PRZEZ GMINNE ORGANY PODATKOWE.

Cel szkolenia:

- Aktualnie obowiązujące przepisy dotyczące wydawania zaświadczeń i informacji przez gminne organy podatkowe.
- Czy zaświadczenie może zawierać dane wychodzące poza zakres żądania podatnika?
- Czy zaświadczenia w sprawach podatkowych mogą być wydawane z urzędu czy tylko na wniosek?
- Czy zaświadczenie może być wydane pełnomocnikowi podatnika?
- Czy i kiedy zaświadczenie może być wydane innej osobie niż podatnik?
- Jak długo ważne jest zaświadczenie wydane przez organ podatkowy?
- Jak rozumieć i realizować w praktyce obowiązek informacyjny organu podatkowego w związku z przetwarzaniem danych osobowych przy wydawaniu zaświadczeń?
- Czy można wydać zaświadczenie o braku zaległości w przypadku gdy jest ona wpisana na hipotekę?
- Kto w przypadku ustanowienia hipoteki przez Naczelnika Urzędu Skarbowego na wniosek gminnego organu podatkowego wydaje zaświadczenie podatnikowi o spłacie hipoteki?
- Czy zaświadczenie o spłacie zahipotekowanej zaległości można wydać (jedno) na obydwoje małżonków czy dla każdego oddzielne?
- Kiedy i w jakim trybie organ podatkowy może odmówić wydania zaświadczenia?
- Opłata skarbową od zaświadczeń – kto i ile płaci a kto jest zwolniony z opłaty?
- Jakie informacje i komu wydaje organ podatkowy?
- Czym różni się zaświadczenie od informacji w sprawach podatkowych.
- Czy udzielanie informacji podatkowych jest czynnością odpłatną?

PROGRAM:

1. Komu i na jakiej podstawie wydawane są zaświadczenia przez organ podatkowy?

- Czy osoba ubiegająca się o zaświadczenia musi wskazać konkretny przepis prawa, z którego wynika że powinna uzyskać zaświadczenie organu podatkowego?
- Jak rozumieć pojęcie interesu prawnego w potwierdzeniu określonych faktów lub stanu prawnego osoby ubiegającej się o zaświadczenie?
- Komu organ podatkowy może odmówić wydania zaświadczenia i w jakiej formie to powinno nastąpić?

2. Postępowanie organu podatkowego poprzedzające wydanie zaświadczenia.

- Czy zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości może być wydane w toku postępowania wymiarowego?
- Czy fakt, że toczy się postępowanie wymiarowe stanowi podstawę odmowy wydania zaświadczenia?
- Czy w przypadku odroczenia terminu płatności lub rozłożenia na raty zaległości podatkowej można w wydawanym zaświadczeniu podać, że podatnik nie posiada zaległości?
- Co w sytuacji gdy podatnik żąda wydania o niezaleganiu w podatkach a ma zaległość np. z lat 2010 do 2013 wpisaną na hipotekę?
- Czy można wydać zaświadczenie tylko o spłacie zaległości zahipotekowanych na żądanie podatnika gdy posiada on inne zaległości, które nie były zabezpieczone wpisem hipotecznym?

3. Rodzaje zaświadczeń wydawanych przez organy podatkowe.

- Zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości (komu może być wydane? Jakie dane oprócz potwierdzenia faktu niezalegania lub stanu zaległości mogą być ujawnione w zaświadczeniu?)
- Zaświadczenie o wysokości zobowiązań spadkodawcy (komu może być wydane? Czy osoba ubiegająca się o takie zaświadczenie musi być spadkobiercą czyli już po przeprowadzeniu postępowania spadkowego w sądzie lub przed notariuszem?)
- Zaświadczenie o wysokości zaległości podatkowych zbywającego (kto może uzyskać zaświadczenie? Czy zbywający musi wyrazić zgodę na wydanie takiego zaświadczenia innemu podmiotowi?)
- Zaświadczenie o wysokości zaległości podatkowych podatnika (kto może uzyskać takie zaświadczenie? Czy zaświadczenie może być wydane małżonkowi podatnika w tym również rozwiedzionemu małżonkowi? Czy w zaświadczeniu powinny być wykazane również odsetki, koszty upomnienia i koszty egzekucyjne?)

4. Inne zaświadczenia wydawane przez organy podatkowe.

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek

38-400 Krosno
ul. Wojska Polskiego 32a
tel. 513-969-000

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 17 listopada 2025 r.

Początek szkolenia: 09.00

- Zaświadczenia o stanie majątkowym (czy organ podatkowy może wydać takie zaświadczenie skoro nie prowadzi ewidencji majątku? W jakiej formie ewentualnie odmówić wydania takiego zaświadczenia?)
- Zaświadczenie o wielkości użytków rolnych i hektarów przeliczeniowych (czy organ podatkowy musi wydać takie zaświadczenie i w oparciu o jakie dokumenty?)
- Zaświadczenie o dochodowości z gospodarstwa rolnego (komu może być wydane? W oparciu o jakie dane i przepisy prawa wydaje się takie zaświadczenie?)
- Wydawanie zaświadczeń potwierdzających okres pracy w gospodarstwie rolnym – problemy praktyczne.
- Czy gminny organ podatkowy ma obowiązek wydać zaświadczenie potwierdzające okres pracy w gospodarstwie rolnym, i jaka jest podstawa prawna wydania takiego zaświadczenia?
- Na podstawie jakich dokumentów można potwierdzić okres pracy w gospodarstwie rolnym i w jaki sposób przeprowadzić postępowanie wyjaśniające w tym zakresie?
- Jak postąpić gdy organ podatkowy nie dysponuje dokumentami pozwalającymi ustalić okres pracy w gospodarstwie rolnym?
- Czy i w jakiej formie można odmówić wydania zaświadczenia potwierdzającego okres pracy w gospodarstwie rolnym?
- Kto, czy pracownik urzędu gminy ewentualnie pracownik ZUS lub KRUS ma obowiązek przyjąć zeznania świadków na okoliczność potwierdzenia okresu pracy w gospodarstwie rolnym?

5. Aktualne wzory niektórych zaświadczeń w sprawach podatkowych.

- Zaświadczeniu o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości (ZAS-W)? – analiza i omówienie aktualnego wzoru zaświadczenia.
- Pozostałe wzory zaświadczeń w sprawach podatkowych.
- Wydawanie zaświadczeń na wzorach doręczonych przez osoby żądające wydania zaświadczenia, w tym na wzorach wydanych w innych językach niż język polski (czy wolno wydać zaświadczenie na takim wzorze?, czy treść takiego dokumentu powinna być przetłumaczona na język polski? Czy powinno to być tłumaczenie przez tłumacza przysięgłego?)

6. Opłata skarbową od zaświadczeń w sprawach podatkowych (wysokość opłaty, kiedy powinna być uiszczona – czy z chwilą składania wniosku o zaświadczenie czy przy odbiorze tego oświadczenia?)

- Zaświadczenia zwolnione z opłaty skarbowej i zaświadczenia nie podlegające opłacie skarbowej (jakie to ma praktyczne znaczenie dla organu wydającego zaświadczenie?).
- Czy opłatę skarbową wnosi się od ilości zaświadczeń czy od ilości egzemplarzy dokumentu zaświadczenia?
- Czy brak opłaty skarbowej stanowi podstawę do odmowy wydania zaświadczenia?
- Czy zaświadczenie może być wydane pełnomocnikowi i czy wiąże się to z dodatkową opłatą od pełnomocnictwa?
- Czy opłata skarbową wpłacona za zaświadczenie w wyższej kwocie niż należna (np. wpłata 21 zł zamiast 17 zł) powinna zostać zwrócona i w jakim trybie?

- Obowiązek prowadzenia rejestru wydanych zaświadczeń - jakie dane powinny być ujęte w rejestrze?

7. Udostępnianie informacji zawartych w aktach podatkowych.

- Komu organ podatkowy musi udzielić informacji wynikających z akt podatkowych podatnika?
- Czy udzielając informacji z akt podatkowych należy zamieścić na takiej informacji klauzulę o objęciu danych tajemnicą skarbową?
- Odpłatność za informacje udzielane komornikom sądowym i tryb uiszczania opłaty.
- Jak należy interpretować pojęcie, że organ podatkowy udziela informacji z akt podatkowych z wyłączeniem informacji bankowych – co to są informacje bankowe?
- Czy i komu mogą być udostępnione informacje o numerach rachunków bankowych podatników?

8. Indywidualne pytania.

Prowadzący:

Od ponad 30 lat zawodowo zajmuje się problematyką związaną ze sferą dochodów budżetowych, a w szczególności zagadnieniami dotyczącymi rachunkowości podatków i opłat lokalnych, rachunkowości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, windykacji i egzekucji należności budżetowych; W ramach obowiązków zawodowych zajmowała się stosowaniem ulg w spłacie należności budżetowych. Przez cały okres aktywności zawodowej związana z Urzędem Miasta gdzie przez wiele lat zajmowała stanowisko Dyrektora Wydziału Podatków i Opłat oraz Z-cy Dyrektora Wydziału Egzekucji Administracyjnej i Windykacji. Prowadząc szkolenia m.in. z zakresu rachunkowości podatków i opłat, rachunkowości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i innych dochodów samorządowych, windykacji należności budżetowych, gospodarki kasowej i inne.

Cena: 480 zł netto/os*

*zwolnione z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online –
dostępna pod każdym tematem szkolenia

Ważne: Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.