

| | |
|--------------------------|---|
| Назва програми | Кваліфікація «Експерт з оподаткування» ІАРВЕ Програма: Національні та міжнародні системи оподаткування |
| Тривалість занять | Період підготовки: 06.05.2026 - 13.07.2026 Кількість занять: 48 Кількість астроном. годин: 86 Розклад занять: Модуль 1. Штучний Інтелект (AI) в Податковому та Фінансовому Консалтингу Записи занять Модуль 2. Податкове планування: національні та міжнародні аспекти Національні аспекти Записи занять Міжнародні аспекти 06.05.2026 18:00-19:00 |

08.05.2026 18:00-19:00

11.05.2026 18:00-19:00

12.05.2026 18:00-19:00

13.05.2026 18:00-19:00

15.05.2026 18:00-19:00

18.05.2026 18:00-19:00

19.05.2026 18:00-19:00

20.05.2026 18:00-19:00

22.05.2026 18:00-19:00

Модуль 3. Податкова практика України

21.05.2026 10:00-11:00

25.05.2026 10:00-11:00

28.05.2026 10:00-11:00

29.05.2026 10:00-11:00

01.06.2026 10:00-11:00

02.06.2026 10:00-11:00

05.06.2026 10:00-11:00

08.06.2026 10:00-11:00

09.06.2026 10:00-11:00

12.06.2026 10:00-11:00

15.06.2026 10:00-11:00

Модуль 4. Правове регулювання господарсько-економічної діяльності

| | |
|-----------------------|--|
| | <p>17.06.2026 18:00–19:00</p> <p>19.06.2026 18:00–19:00</p> <p>22.06.2026 18:00–19:00</p> <p>24.06.2026 18:00–19:00</p> <p>26.06.2026 18:00–19:00</p> <p>29.06.2026 18:00–19:00</p> <p>01.07.2026 18:00–19:00</p> <p>03.07.2026 18:00–19:00</p> <p>06.07.2026 18:00–19:00</p> <p>08.07.2026 18:00–19:00</p> <p>10.07.2026 18:00–19:00</p> <p>13.07.2026 18:00–19:00</p> <p>Модуль 5. Стандарти етики (факультатив)</p> <p>Записи занять</p> |
| Вартість | <p>14 500 грн</p> <p>Після отримання диплому The Diploma of Expert in taxation (ІАРВЕ) надається членство в Асоціації професіоналів аутсорсингу та консалтингу України (АПАКУ).</p> |
| Зміст програми | <p>Програма розроблена відповідно вимогам проєкту професійного стандарту "Консультант з податків і зборів" (національний проєкт в межах євроінтеграції України).</p> |

Для кого:

Податкові консультанти, бухгалтери, юристи, студенти з економічних спеціальностей.

Програма охоплює основні питання національного оподаткування та міжнародного податкового планування, дозволяючи фінансовим спеціалістам отримати всебічне уявлення про національне податкове законодавство та податкове право, а також податкові аспекти побудови діяльності компаній при виході на зарубіжні ринки та організації діяльності за кордоном.

Детальна програма:

Модуль 1. Штучний Інтелект (AI) у Податковому та Фінансовому Консалтингу

1. Інструментарій та Етика

Основи Prompt Engineering: Як формулювати запити до ШІ для отримання точних податкових та фінансових висновків.

Етичні межі, конфіденційність та захист даних при роботі з LLMs.

2. ШІ для Податкового Аналізу та Комплаєнсу

Практика: Швидка перевірка великих обсягів договорів (NLP) на предмет податкових ризиків.

Використання ШІ для аналізу податкової судової практики та обґрунтування позиції клієнта.

Автоматизація рутинних комплаєнс-перевірок.

3. ШІ для Фінансової Діагностики та Рішень

Практика: Застосування ШІ для експрес-аналізу фінансової звітності.

Швидке фінансове прогнозування (Forecasting) та оцінка інвестиційних ризиків.

Виявлення аномалій, що можуть свідчити про шахрайство (для ФЕБ).

4. Методика Впровадження та Підсумок

Обговорення обмежень, які має ШІ, та методи валідації його висновків.

Інтеграція ШІ-інструментів у щоденну робочу практику аудитора та консультанта.

Модуль 2. Податкове планування: національні та міжнародні аспекти

У процесі оновлення та актуалізації

1 частина

Тема 0. Загальні підходи до податкового планування

- 1) Елементи оподаткування і як їх використовують для досягнення податкового ефекту.
- 2) Способи протидії держави податковому плануванню на різних фазах.
- 3) Межі податкового планування. Агресивне податкове планування: судова практика. Необхідні умови для легального податкового планування.

Тема 1. Реорганізація замість постачання активів. Перший дорогий продаж до досягнення 1 млн. грн.

Реорганізація замість постачання активів як інструмент податкового планування. Схематичне зображення вказаної моделі податкового планування. Економічний ефект від застосування цього інструменту податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України. Протидія фіскальних органів даному інструменту податкового планування.

План

1. Реорганізація замість постачання активів як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
2. Розрахунок економічного ефекту від застосування інструменту податкового планування.
3. Засоби протидії податківців інструменту податкового планування.

Перший дорогий продаж до досягнення 1 млн. грн. як інструмент податкового планування. Схематичне зображення вказаної моделі податкового планування. Економічний ефект від застосування цього інструменту податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України. Протидія фіскальних органів даному інструменту податкового планування.

План

1. Перший дорогий продаж до досягнення 1 млн. грн. як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
2. Розрахунок економічного ефекту від застосування інструменту податкового планування.
3. Засоби протидії податківців інструменту податкового планування.

Тема 2. Забезпечувальний платіж замість авансу за будівельні роботи.

Гарантійний платіж замість авансу за останній місяць оренди.

ПДВ для будівельних контрактів

Забезпечувальний платіж замість авансу за будівельні роботи та гарантійний платіж замість авансу за останній місяць оренди як інструменти податкового планування. Схематичне зображення вказаних моделей податкового планування. Економічний ефект від застосування цих інструментів податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України. Протидія фіскальних органів переліченим інструментам податкового планування.

План

1. Забезпечувальний платіж замість авансу за будівельні роботи як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
2. Гарантійний платіж замість авансу за останній місяць оренди як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
3. Розрахунок економічного ефекту від застосування перелічених інструментів податкового планування.
4. Засоби протидії податківців переліченим інструментам податкового планування.

Будівельні контракти як інструмент податкового планування.

Схематичне зображення вказаної моделі податкового планування. Економічний ефект від застосування цього інструменту податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України. Протидія фіскальних органів даному інструменту податкового планування.

План

1. Будівельні контракти як інструмент податкового планування:

сутність, моделі, законодавчі положення.

2. Розрахунок економічного ефекту від застосування інструменту податкового планування.

3. Засоби протидії податківців інструменту податкового планування.

Тема 3. Пільги інституту спільного інвестування

Пільги інституту спільного інвестування як інструмент податкового планування. Схематичне зображення вказаної моделі податкового планування. Економічний ефект від застосування цього інструменту податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України. Листи Мінфіну України, комітету Верховної Ради України, НКЦПФР щодо пільг інституту спільного інвестування. Судова практика з цього питання. Протидія фіскальних органів даному інструменту податкового планування.

План

1. Пільги інституту спільного інвестування як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі та інші нормативні положення, судова практика.

2. Розрахунок економічного ефекту від застосування інструменту податкового планування.

3. Засоби протидії податківців інструменту податкового планування.

Тема 4. Комісійні операції. Операції з давальницькою сировиною

Комісія на покупку, комісія на продаж, поєднання торговельної діяльності та комісії при експорті, комісійні операції з платником єдиного податку як інструменти податкового планування. Схематичне зображення вказаних моделей податкового планування. Економічний ефект від застосування цих інструментів податкового планування. Еволюція норм податкового законодавства. Актуальні положення податкового

законодавства зі вказаної теми. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України. Судова практика з цього питання. Протидія фіскальних органів переліченим інструментам податкового планування.

План

1. Комісія на покупку як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
2. Комісія на продаж як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
3. Поєднання торговельної діяльності та комісії при експорті як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
4. Комісійні операції та операції з давальницькою сировиною з платником єдиного податку як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
5. Розрахунок економічного ефекту від застосування перелічених інструментів податкового планування.
6. Засоби протидії податківців переліченим інструментам податкового планування.

Тема 5. Надання послуг ФОП замість трудових відносин

Надання послуг ФОП замість трудових відносин як інструмент податкового планування. Схематичне зображення вказаної моделі податкового планування. Економічний ефект від застосування цього інструменту податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми, законопроекти. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України. Судова практика з цього питання. Протидія фіскальних органів даному інструменту податкового планування. Гіг-контракти

План

1. Надання послуг ФОП замість трудових відносин як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення, судова практика.
2. Розрахунок економічного ефекту від застосування інструменту податкового планування.

3. Засоби протидії податківців інструменту податкового планування.

Тема 6. Внесення майна до статутного капіталу компанії

Внесення майна до статутного капіталу компанії як інструмент податкового планування. Історія питання. Схематичне зображення вказаної моделі податкового планування.

Економічний ефект від застосування цього інструменту податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України.

Протидія фіскальних органів даному інструменту податкового планування.

План

1. Внесення майна до статутного капіталу компанії як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
2. Розрахунок економічного ефекту від застосування інструменту податкового планування.
3. Засоби протидії податківців інструменту податкового планування.

Тема 7. Дохід отриманий від нерезидента

Дохід, отриманий від нерезидента, як інструмент податкового планування. Історія питання. Схематичне зображення вказаної моделі податкового планування. Економічний ефект від застосування цього інструменту податкового планування.

Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми. Правова позиція податківців в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України. Протидія фіскальних органів даному інструменту податкового планування.

План

1. Дохід, отриманий від нерезидента, як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
2. Розрахунок економічного ефекту від застосування

інструменту податкового планування.

3. Засоби протидії податківців інструменту податкового планування.

2 частина

Тема 8. Міжнародне оподаткування

Релокація бізнесу і персоналу за кордон. Огляд країн, що найчастіше використовуються українськими бізнесменами і співставне податкове навантаження:

- 1) Польща
- 2) Чехія
- 3) Литва
- 4) Германія
- 5) Велика Британія

Тема 9. Офшори, низькоподаткові організаційно-правові форми, Мальта, країни з податком на виведений капітал

Використання офшорних зон, низькоподаткових організаційно-правових форм, мальтійських компаній, компаній у країнах з податком на виведений капітал як інструментів податкового планування. Схематичне зображення вказаних моделей податкового планування. Економічний ефект від застосування цих інструментів податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми, постанови Кабінету Міністрів України. Протидія фіскальних органів переліченим інструментам податкового планування.

План

1. Використання офшорних зон як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
2. Використання низькоподаткових організаційно-правових форм як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.
3. Використання мальтійських компаній як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.

4. Використання компаній у країнах з податком на виведений капітал як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення.

5. Розрахунок економічного ефекту від застосування перелічених інструментів податкового планування.

6. Засоби протидії податківців переліченим інструментам податкового планування.

7. Вдалі юрисдикції для бізнеса: торговельного, холдингу, фінансування, володільця айпі прав.

Тема 10. Трансфертне ціноутворення і податкове планування

1) Як бути нижче радару: вартість операції і пороги доходності. 30% коригування і конструктивні дивіденди. У яких випадках не застосовуються.

2) Реферетні ціни у транзакціях між материнською і дочірньою компанією

3) Сировинні товари: повідомлення про форвардні контракти

4) Відсотки за позиками: використання бази «рефінітів», ризики країни – як вони впливають на обґрунтування

5) роялті за торговельні марки, комп'ютерні програми, винаходи, ноу-хау тощо: як структурувати бізнес.

Тема 11. Контрольовані іноземні компанії

1) за яких обставин не потрібно подавати звітність ТЦО. Критерії контролюючої особи, нерезидента.

2) за яких обставин не потрібно сплачувати податок КІК? Активні і пасивні доходи, 2 млн грн доходу чи прибутку, офшорні юрисдикції і юрисдикції, які поширюють інформацію

3) Податок на «скрізні» дивіденди: можливі рішення задля мінімізації ризиків

Тема 12. Постійні представництва нерезидентів

1) Оподаткування в Україні зарубіжних структур, які фактично управляються з України. Кейси Фенікс і ЮжГОК.

2) Розширення критеріїв ПП: ведення переговорів, зберігання товарів, електронна пошта і т.п.

3) Автоматичний обмін інформацією – більше інформації про українських бенефіціарів українських компаній за кордоном.

4) Як мінімізувати ризики визнання постійного представництва?

5) Постійне представництва і місто постійного управління

6) Визнання нерезидента податковим резидентом України: можливі переваги

Тема 13. Бенефіціарний власник доходу

Критерії субстанс для застосування іноземними банками, іноземними і українською податковими службами

Опитувальники податкових органів

Судові кейси щодо визначення бенефіціарного власника

Правила наскрізного оподаткування

Тема 14. Тести основної і ділової цілі

1) Тест основної цілі. Коли застосовується? Роз'яснення ОЕСР і судова практика. Як обґрунтувати наявність основної цілі?

2) Тест ділової цілі. Коли застосовується? Судова практика і роз'яснення Мінфіну.

Тема 15. Продаж бізнесу за кордоном. Правила оподаткування продажу бізнесу що отримує більшу частину вартості від нерухомості в Україні. Включення посередника (юридичної чи фізичних особи) до структури операції з продажу корпоративних прав

Включення посередника до структури операції з продажу корпоративних прав як інструмент податкового планування.

Історія питання. Схематичне зображення вказаної моделі податкового планування. Економічний ефект від застосування цього інструменту податкового планування. Актуальні положення податкового законодавства зі вказаної теми, Конвенції про уникнення подвійного оподаткування. Правові позиції в індивідуальних податкових консультаціях ДПС України та узагальнюючих податкових консультаціях Мінфіну України. Протидія фіскальних органів даному інструменту податкового планування.

План

1. Включення посередника до структури операції з продажу корпоративних прав як інструмент податкового планування: сутність, моделі, законодавчі положення, міжнародні конвенції, ППК ДПСУ та УПК МФУ.
2. Розрахунок економічного ефекту від застосування інструменту податкового планування.
3. Засоби протидії податківців інструменту податкового планування.

Модуль 3. Податкова практика України

Формат навчання:

Теоретична частина (на спеціалізованій навчальній платформі):

Доступ до структурованих навчальних матеріалів, включаючи текстові лекції, презентації, додаткові ресурси.

Самостійне вивчення модулів у зручному темпі.

Тести для самоконтролю та закріплення отриманих знань.

Системна та лаконічна подача матеріалу.

Практична частина (онлайн-вебінари):

Інтерактивні онлайн-вебінари тривалістю не більше 1 астрономічної години кожен, спрямовані на розбір кейсів, групові дискусії та відпрацювання практичних навичок.

Програма:

1. Загальний Огляд Податкової Реформи 2026 та Офіційні Джерела
2. Податок на Прибуток Підприємств (ПнПП):
3. Податок на Додану Вартість (ПДВ):
4. Спрощена Система Оподаткування (Єдиний Податок)
5. ЗЕД та операції з валютою
6. Зміни в Оподаткуванні Фізичних Осіб – ПДФО, Військовий Збір та Новації
7. Єдиний Соціальний Внесок (ЄСВ) та Актуальні Вимоги до Звітності
- 8 Акцизний Податок та Екологічні Збори: Нові Об'єкти Оподаткування
9. Міжнародне Оподаткування та Обмін Інформацією
10. Податковий Контроль, Перевірки та Е-Аудит

Модуль 4. Правове регулювання господарсько-економічної діяльності організації в Україні

Формат підготовки:

Теоретична частина (спеціалізована навчальна платформа):

- Доступ до структурованих навчальних матеріалів, включаючи текстові лекції, презентації, додаткові ресурси.

- Самостійне вивчення модулів у зручному темпі.
- Тести для самоконтролю та закріплення отриманих знань.
- Системна та лаконічна подача матеріалу.

Практична частина (онлайн-вебінари):

- Живі інтерактивні вебінари із провідними експертами.
- Тривалість кожного вебінару трохи більше 1,5 астрономічних годин.
- Розбір кейсів, практичні завдання, відповіді питань.

Фокус на застосуванні теоретичних знань у реальних умовах.

1. Реформа господарського законодавства: скасування ГКУ і трансформація правового поля.

**Нормативно-правові акти, що мають замінити
Господарський кодекс України:**

1. Які законодавчі проекти вже прийнято та що ними передбачено?
2. Чи буде переглянуто положення Цивільного кодексу України?
3. Новий комплексний правовий акт на заміну ГКУ, перевага чи недолік?

Забезпечення юридичної визначеності у перехідний період:

1. Як планується організувати поетапне скасування норм ГКУ?
2. Які механізми перехідного правового регулювання передбачено?

Основні зміни, що вплинуть на ведення бізнесу:

1. Як реформування вплине на підприємців, юридичних осіб, державні підприємства?

2. Яких сфер господарювання торкнуться зміни насамперед?

| | | |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Розділ програми та пункти | Розділ програми та пункти | Розділ програми та пункти |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|

Розділ 1. Основи створення та функціонування бізнесу в сучасних умовах

| | | |
|---|---|---|
| нення комерційних підприємств та неприбуткових організацій у 2025 році. | Особливості реєстрації ТОВ, ФОП, благодійних організацій та громадських об'єднань в умовах воєнного стану. Вибір найбільш вигідної форми ведення бізнесу: запобігання помилкам. Закон про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю: ключові положення. Статут ТОВ: терміни формування | Юридичні аспекти використання цифрових інструментів для реєстрації та ведення бізнесу. Електронні сервіси державних органів. |
|---|---|---|

| | | | |
|--|---|--|--|
| | | <p>статутного капіталу, виплата дивідендів, значні угоди, повноваження органів управління.</p> <p>Вибір системи оподаткування для ТОВ.</p> | |
| | <p>1.2. Корпоративні відносини та управління.</p> | <p>Основи корпоративних відносин та корпоративні спори.</p> <p>Права учасників ТОВ, можливості "міноритарних" учасників.</p> <p>Порядок прийняття рішень вищим органом управління та рекомендації при конфліктах між партнерами.</p> <p>Відчуження частки та вихід зі складу ТОВ. Виключення учасника без його згоди.</p> <p>Виконавчий орган (директор, дирекція): повноваження та їх</p> | |

| | | | |
|---|--|--|---|
| | | обмеження. Значні угоди та угоди із заінтересованістю. | |
| | 1.3. Фізична особа-підприємець та інші форми. | <p>Вибір системи оподаткування та державна реєстрація ФОП.</p> <p>Зміни в єдиному податку з липня 2023 року.</p> <p>Благодійні організації та громадські об'єднання: мета створення, особливості реєстрації та ведення діяльності.</p> | Організація партнерства в бізнесі з використанням ФОП. |
| Розділ 2. Трудові відносини та управління персоналом у цифрову епоху | | | |
| | .1. Регулювання трудових правовідносин в умовах воєнного часу. | <p>Наймання та звільнення в умовах воєнного стану в Україні.</p> <p>Наймани працівники ФОП та ТОВ: порядок оформлення.</p> <p>Цивільно-правові договори: вигоди та ризики використання.</p> <p>Альтернативні правові конструкції</p> | <p>Ризики оформлення цивільно-правових договорів з ФОП в ІТ секторі.</p> <p>Аналіз судових рішень (аутстафінг).</p> |

| | | | |
|--|--|---|---------------------------------------|
| | | з найму персоналу: аутстафінг. | |
| | 2.2. Кадрова документація та вирішення конфліктів. | <p>Регулювання трудових відносин: посадові інструкції, необхідна кадрова документація.</p> <p>Звільнення працівника: юридичні формальності та запобігання правовим конфліктам.</p> <p>Майнова відповідальність працівника за трудовим та цивільно-правовим договором.</p> <p>Способи економії в поточних умовах: призупинення трудового договору, неповний робочий день, відпустка без збереження заробітної плати.</p> | Аналіз судової практики (звільнення). |

| | | | |
|--|---|--|--|
| | <p>2.3. Етичні та правові аспекти застосування ІІІ в управлінні персоналом.</p> | <p>Етичні та правові аспекти використання ІІІ в процесі найму, моніторингу продуктивності та звільнення персоналу.</p> <p>Захист персональних даних працівників при застосуванні автоматизованих систем.</p> <p>Юридичні виклики управління дистанційною роботою та гібридними форматами зайнятості.</p> | |
| <p>Розділ 3. Договірна та претензійно-позовна робота: цифрові трансформації</p> | | | |
| | <p>3.1. Організація договірної роботи.</p> | <p>Традиційний письмовий договір, укладання договорів з використанням електронної пошти.</p> <p>Практика роботи "без договору" (за усними договорами).</p> | |

| | | | |
|--|---|---|---|
| | | <p>Електронний підпис та ЕЦП: відмінності та застосування.</p> <p>Рамкові та разові договори.</p> <p>Змішаний договір.</p> <p>"Особлива" частина Цивільного кодексу України: практичне застосування для укладання юридично грамотних договорів.</p> <p>Забезпечення виконання зобов'язань за договором: неустойка, порука, застава, утримання, аванс та інші способи.</p> | |
| | <p>3.2. Основи претензійно-позовної роботи.</p> | <p>Стягнення боргів: підготовка до суду.</p> <p>Претензійний порядок врегулювання спорів: коли він необхідний.</p> <p>Оцінка доказової бази та прогнозування</p> | <p>Використання Єдиного реєстру судових рішень.</p> |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | <p>результату судового розгляду.</p> <p>Обставини непереборної сили (форс-мажор): особливості застосування у 2025 році.</p> <p>Сучасне розуміння договірних правовідносин у практиці Верховного Суду.</p> | |
| | <p>3.3. Цифрові договори та роль ШІ.</p> | <p>Договори в цифрову епоху: смарт-контракти та їх юридична сила.</p> <p>Правові аспекти взаємодії з ШІ у договірних відносинах (відповідальність за дії ШІ, авторське право на створений ШІ контент).</p> <p>Етичні принципи формування та виконання договорів в умовах цифровізації.</p> | <p>Використання ШІ для аналізу договорів, виявлення ризиків та автоматизації їх підготовки.</p> |
| <p>Розділ 4. Господарські операції, первинні документи та податковий контроль</p> | | | |

| | | | |
|--|---|---|--|
| | <p>Юридичний погляд на господарські операції та первинні документи.</p> | <p>Господарська операція – ключовий юридичний факт для оподаткування.</p> <p>Принцип пріоритету змісту господарської операції над формою (Substance over Form): реалізація в ході податкових перевірок та судова практика.</p> <p>Ділова мета (розумна економічна причина) господарської операції: зміни в законодавстві та еволюція судової практики.</p> <p>Principle Purpose Test в DTT та MLI: застосування пільг за конвенціями уникнення подвійного оподаткування.</p> <p>Зміни в практиці та законодавстві щодо первинних документів</p> | |
|--|---|---|--|

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <p>бухгалтерського обліку.</p> <p>Первинні документи та докази здійснення господарської операції.</p> <p>Обов'язкові реквізити. Окремі документи, що розглядаються як первинні: акти, видаткові накладні, товарно-транспортні накладні, звіти.</p> | |
| | <p>4.2. Проблемні операції та їх оскарження.</p> | <p>Нереальні (безтоварні) операції, фіктивні та удавані угоди (правочини).</p> <p>Виявлення податковими органами безтоварних операцій: алгоритм доведення реальності (товарності) в суді.</p> <p>Особливості оскарження статусу ризикового платника податків, «розблокування»</p> | <p>Первинні документи в практиці розгляду спорів адміністративними та господарськими судами.</p> |

| | | | |
|--|---|--|--|
| | | <p>податкових накладних.</p> <p>Доведення податковим органам реальності операції та діяльності суб'єкта в цілому.</p> | |
| | <p>4.3. Цифровізація документообігу та ШІ в обліку.</p> | <p>Цифрові первинні документи: юридична сила електронних та блокчейн-записів.</p> <p>Правові ризики, пов'язані з використанням ШІ для формування та перевірки фінансових даних.</p> <p>Етичні норми у веденні бухгалтерського обліку та оподаткуванні в умовах цифрової трансформації.</p> | <p>Застосування ШІ в автоматизації обробки первинних документів та виявленні шахрайства.</p> |
| <p>Розділ 5. Контроль та моніторинг: виклики цифрової ери</p> | | | |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | <p>5. 1. Перевірки контролюючих органів.</p> | <p>Особливості податкових та інших видів перевірок бізнесу в умовах воєнного стану.</p> <p>Закінчення Covid-карантину, частковий мораторій на перевірки, заборона застосування фінансових санкцій та відновлення перевірок у 2025 році.</p> <p>Категорії «контролерів» та їх правовий статус. Фіскальний контроль в Україні: перехід від вибіркового до автоматизованого моніторингу податкових зобов'язань.</p> <p>Перевірки дотримання касової дисципліни та застосування касових апаратів. Планові та позапланові</p> | <p>Судова практика Верховного Суду (щодо оскарження санкцій).</p> |
|--|--|--|---|

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <p>документальні перевірки органів ДПС.</p> <p>Доперевірочний моніторинг.</p> <p>Перевірки Держпраці: неоформлені працівники, інші порушення законодавства про працю.</p> <p>Штрафні санкції та їх оскарження.</p> <p>Безпідставно проведені перевірки та процедурні порушення як підстава для скасування штрафних санкцій.</p> | |
| | <p>5.2. Фінансовий моніторинг та протидія нелегальним операціям.</p> | <p>Банківський фінансовий моніторинг як складова сучасного "фіскального контролю".</p> <p>Правові механізми захисту бізнесу від неправомірного використання ШІ в контрольних заходах.</p> | <p>Використання ШІ та Big Data в податковому контролі та фінансовому моніторингу: аналіз ризиків, виявлення підозрілих операцій.</p> |

| | | | |
|---|---|--|--|
| | | <p>Протидія відмиванню коштів та фінансуванню тероризму з використанням сучасних технологій.</p> <p>Етичні дилеми у взаємодії з контролюючими органами в цифрову еру.</p> | |
| Розділ 6. Кібербезпека та захист інтелектуальної власності | | | |
| | <p>. Основи кібербезпеки для бізнесу.</p> | <p>Основні загрози кібербезпеки для бізнесу у 2025 році: фішинг, ransomware, DDoS-атаки, витоки даних.</p> <p>Законодавство України у сфері кібербезпеки (Закон "Про основні засади забезпечення кібербезпеки України").</p> <p>Міжнародні стандарти та кращі практики (ISO 27001, NIST Cybersecurity Framework).</p> <p>Правові аспекти</p> | |

| | | | |
|--|---|--|---|
| | | <p>захисту персональних даних (GDPR, українське законодавство).</p> <p>Відповідальність за порушення правил обробки та зберігання даних.</p> <p>Розробка внутрішньої політики кібербезпеки та реагування на інциденти.</p> | |
| | <p>6.2. Захист інтелектуальної власності в цифрову епоху.</p> | <p>Інтелектуальна власність у цифровому світі: авторське право на цифровий контент, програмне забезпечення, бази даних.</p> <p>Захист торговельних марок та патентів в інтернеті.</p> <p>Правові аспекти використання відкритого вихідного коду (Open Source).</p> <p>Проблеми захисту інтелектуальної</p> | <p>Судова практика щодо спорів у сфері кібербезпеки та інтелектуальної власності.</p> |

| | | |
|---|---|--|
| | <p>власності, створеної ШІ.</p> <p>Питання володіння та використання даних, що використовуються для навчання ШІ.</p> <p>Ліцензування та комерціалізація ШІ-технологій.</p> <p>Міжнародне співробітництво в боротьбі з кіберзлочинністю.</p> | |
| <p>Загальне практичне відпрацювання/Запитання та відповіді</p> | <p>Практичний розбір комплексного кейсу; Розширена сесія "Питання-відповідь".</p> | |

Модуль 5. Професійна етика (факультатив)

Зобов'язання, які приймає на себе компанія

- 1.Зобов'язання кожного працівника
- 2.Додаткові зобов'язання керівників
- 3.Прийняття етичних рішень

Етика на робочому місці

- 1.Взаємна повага
- 2.Безпека і охорона праці

Етика щодо активів і інформації компанії

- 1.Дії в інтересах компанії
- 2.Зовнішня комунікація

3. Захист і використання активів компанії
4. Зберігання і розкриття корпоративної інформації

Етика ділових відносин компанії

1. Захист від корупції
2. Виконання зобов'язань компанії та забезпечення безпеки та якості продукції та послуг
3. Формування чесного та прозорого ланцюга поставок
4. Взаємодія з державними органами
5. Побудова діяльності на принципах довіри та справедливої конкуренції
6. Діяльність в глобальному масштабі

Етика з питань соціальних зобов'язань компанії

1. Дотримання прав людини
2. Захист зовнішнього середовища
3. Повага приватного життя
4. Запобігання інсайдерської торгівлі

Міжнародний Кодекс Етики професійних бухгалтерів та аудиторів (включаючи міжнародні стандарти незалежності)

1. Основні принципи. Чесність. Об'єктивність. Конфіденційність. Професійна поведінка
2. Застосування Концептуальної основи
3. Конфлікт інтересів
4. Складання та подання інформації
5. Здійснення професійної діяльності з достатніми спеціальними знаннями
6. Фінансові інтереси, компенсація та заохочення, пов'язані з фінансовим звітуванням та прийняттям рішень
7. Спонуки, в тому числі дарунки та знаки гостинності

Тренер



Любов Косовець

- Президент ГС «Асоціація професіоналів аутсорсингу та консалтингу України»
- На національному рівні керівник і куратор 60 робочих груп з розробки сучасних професійних стандартів для бізнес-кваліфікацій (у тому числі МСА, МСФЗ, ESG) в рамках євроінтеграції України
- Виконавчий директор «International Alliance of Professional Business Elites LTD (IAPBE)» (Великобританія)
- Провідний методолог міжнародних сертифікацій для бухгалтерів, фінансистів і управлінців Європи та країн Азії.
- Експерт-консультант із питань податкового законодавства, фінансового обліку за МСФЗ,
- член ради Федерації професійних бухгалтерів,
- сертифікований тренер за британськими програмами ICFM, ICB, IAAP, IAB;
- сертифікований фахівець-практик CAP, CIPA, ICFM, ACCA DipIFR (Rus), CIMA (P1, P2),
- професійний лектор з онлайн-підготовки за міжнародними програмами зі стажем понад 20-ть років.



Катерина Риженкова

Досвід роботи: 15 років у податкових органах.

Ключова експертність полягає в ефективному формуванні податкової політики України в контексті євроінтеграції та міжнародного оподаткування — взаємодія з міжнародними експертами ОЕСР, Казначейством США, Світового банку та МВФ.

З 2019 по 2024 роки Катерина впроваджувала ефективні рішення в Державній податковій службі України. Під її керівництвом було створено унікальне ІТ-рішення щодо контролю за трансфертним ціноутворенням (Big Data Transfer Pricing).

Також, перебуваючи на посаді директора Департаменту трансфертного ціноутворення ДПС, разом з командою запровадила декларування контрольованих іноземних компаній.



Галина Соляр

- сертифікований спеціаліст (CAP, DipAudit IFA, DipIFRS IFA, DipStrategicManagement IFA, Dip Financial Management IFA, CIPA DipFA, EBC*L(A), EBC*L(B))
- практикуючий бухгалтер
- акредитований провайдер CAP/CIPA.



Юлія Івасютін

Освіта:

- Магістр міжнародного права Інституту міжнародних відносин Національного університету ім. Т.Г.Шевченка;
- Член Асоціації правників України;
- Києво-Могилянська Бізнес Школа, корпоративна програма «Управління бізнесом»;
- British Council курси English for Lawyers;
- Склала кваліфікаційний іспит відповідно до ЗУ «Про адвокатуру та адвокатську діяльність України».

Спеціалізація:

- Консультації з українського законодавства: реєстрація компаній, робота з нерезидентами, володіння та продаж нерухомості.
- Консультації з міжнародного права: оподаткування, реєстрація компаній, укладення угод, договорів, агентське співробітництво.
- Супровід угод з оформлення посвідки на проживання та громадянства.



Вікторія Дзюма

- Юрисконсульт, науковиця, експертка з правового супроводу бізнесу.
- Має ступені бакалавра та магістра права, здобуті у Львівському державному університеті внутрішніх справ.
- Як практикуючий юрисконсульт, Вікторія надає широкий спектр послуг: від розробки договорів та правового супроводу юридичних осіб до консультацій із кадрових питань та взаємодії з державними органами.
- Окрім практичної роботи, Вікторія займається лекторською діяльністю. Вона прагне зробити правові процеси доступними та зрозумілими, поєднуючи теоретичні знання з реальними кейсами, що дозволяє бізнесу ефективно використовувати отримані юридичні інструменти.



Дудник Олена Василівна

- Кандидат економічних наук, доцент.
- Експертка з практичного застосування штучного інтелекту.
- Членкиня робочої групи з розробки професійного стандарту «МЕНЕДЖЕРТ ЗІ СТРАТЕГІЧНОГО УПРАВЛІННЯ ТРАНСФОРМАЦІЇ БІЗНЕСУ ЗІ ШТУЧНИМ ІНТЕЛЕКТОМ».
- Засновниця SmartLife Academy.
- Координаторка освітніх програм Kharkiv IT Cluster.
- Тренерка з напрямів AI, Finance, Soft Skills.
- Проводить навчальні курси та практичні заняття з використання ШІ в освіті, бізнесі та управлінні.
- Орієнтація на результат: оптимізація часу, підвищення продуктивності та впровадження сучасних AI-рішень у щоденну професійну діяльність.



Огороднікова Ірина

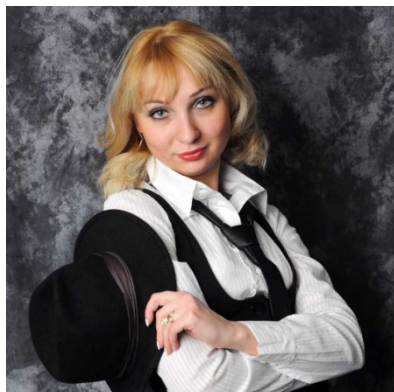
- Участь у судових процесах як представник позивачів у різних регіонах України (Київ, Львів, Одеса та ін.)

Спеціалізація:

- податкові спори
- адміністративне судочинство
- оскарження рішень державних органів
- Представляла інтереси:
- юридичних осіб (ТОВ, ПАТ)
- бізнесу у спорах з податковими органами

Кандидат юридичних наук, понад 10 років наукової діяльності

Засновник Центру підтримки підприємництва «I-SMART» (м. Ірпінь)



| | |
|---------------------------|---|
| Зразок диплому | <p>taxation від "International Alliance of Professional Business Elites" (IAPBE).</p> <p>Кваліфікаційний іспит: спеціалізований онлайн-іспит, що складається з 3-х блоків - 70 тестових питань: 25 – з національного оподаткування, 25 – з міжнародного оподаткування та 20 – з правового регулювання.</p> <p>Тривалість: 3 годин</p> <p>Прохідний бал: 70</p> <p>Максимальний бал: 100</p> <p>Вартість: 130 фунтів</p> <p>Гарантії зі складання іспиту:</p> <p>2 спроби здачі</p> <p>Технічна підтримка перед та в процесі здачі</p> <p>Здача на українській мові</p> |
|---------------------------|---|



International Alliance of
TAX AND FINANCIAL
consultants

THE IAPBE DIPLOMA

certified that

JAMES BROWN

Has been awarded the Diploma

EXPERT IN TAXATION

Malcolm Trotter
President of the IAPBE



Vignily Smerdov
Project Director of the IATFC

Date of issue: 01.05.2024

Certificate № IAPBE0000



THE IAPBE DIPLOMA

certifies that

James Brown

Has been awarded the Diploma

**IAPBE DipETax
Expert in taxation**



President of the IAPBE

Date of issue: 01/01/2022

Certificate № IABPE0000