Ulgi podatkowe

Procedury udzielania ulg podatkowych na wniosek oraz z urzędu krok po kroku. Czy i jakie ulgi mogą być stosowane w spłacie zobowiązań podatkowych? Jak właściwie rozpatrzyć wniosek podatnika w sprawie udzielenia ulgi podatkowej?

Wideoszkolenie PCC Poland skierowane do urzędników działów podatków i opłat urzędów miast, urzędów gmin i urzędów miast i gmin, zajmujących się ulgami podatkowymi.

Kiedy możliwe jest umorzenie zaległości podatkowych z urzędu?

Szkolenie „Ulgi podatkowe" prowadzone przez dr Annę Czubilińską – Naczelnik Wydziału Podatków i Windykacji w Urzędzie Miejskim w Będzinie. Uczestnicy dowiedzą się, jakie ulgi podatkowe są dostępne dla podatników, kto i jak może składać wniosek (również w imieniu osób prawnych), jakie wymogi formalne muszą być spełnione oraz jak przebiega procedura od przyjęcia wniosku aż po wydanie decyzji – zarówno na wniosek, jak i z urzędu. Omówione zostaną także zasady postępowania przy umorzeniu zaległości podatkowych, obowiązki informacyjne (RODO, BIP) oraz sposoby weryfikacji sytuacji majątkowej wnioskodawcy i przygotowania przejrzystych, odpornych na odwołania decyzji. Dzięki praktycznemu doświadczeniu prelegentki uczestnicy zyskają pewność w prowadzeniu postępowań ulgowych i windykacyjnych w jednostkach samorządowych.

W programie m.in.:

- Co zrobić, jeżeli wniosek jest nieprecyzyjny?
- Jakie braki wniosku uzasadniają wezwanie do ich uzupełnienia?
- Jakie dokumenty powinien przedstawić podatnik?
- Kto poza podatnikiem może złożyć wniosek o udzielenie ulgi?
- Co zrobić, aby procedura udzielania ulgi podatkowej była klarowna i przejrzysta?
- Jak stosować uznanie administracyjne, aby nie narazić się na zarzut stronniczości?
- Jak stosować art. 67d Ordynacji podatkowej?
- Kiedy i w jaki sposób następuje wygaszenie decyzji o odroczeniu terminu płatności i rozłożeniu zaległości na raty?

Szczegółowy program szkolenia:

Ulgi podatkowe

- O jaką ulgę może wnioskować podatnik?
- Kto może złożyć wniosek o udzielenie ulgi?
- Kto może podpisać się na wniosku, gdy wnioskodawcą jest osoba prawna?
- Czy przy stosowaniu ulg na wniosek osób fizycznych muszą być stosowane procedury oprzetwarzaniu danych osobowych (RODO) i w jaki sposób i w jakim terminie przekazać informację o przetwarzaniu danych osobowych?
- Co powinien zawierać wniosek o udzielenie ulgi?
- Kiedy mówimy o brakach formalnych?
- Czy treść wniosku jest wiążąca dla organu podatkowego?

- Czy organ podatkowy może samodzielnie modyfikować zakres wnioskowanej ulgi?
- Czy można zmienić kwotę raty po analizie sytuacji majątkowej wnioskodawcy?
- Czy można udzielić innej ulgi niż wnioskowana?
- Jakie dowody powinien zgromadzić organ podatkowy?
- Czy oświadczenia składane w toku postępowania ulgowego mogą być przyjmowane od dłużników z rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych informacji?
- Jakie dokumenty powinien złożyć przedsiębiorca ubiegający się o ulgę podatkową?
- Czy w postępowaniu w sprawie udzielenia ulgi można przesłuchiwać świadków, stronę?
- Co gdy wnioskodawca nie chce przedstawić dokumentów potwierdzających swoją sytuację majątkową?
- Jak samodzielnie ustalić sytuację majątkową wnioskodawcy?
- Ocena dowodów przez pryzmat przesłanek udzielenia ulgi podatkowej.
- Co zrobić, aby procedur udzielania ulgi podatkowej była klarowna i przejrzysta?

Decyzja w sprawie udzielenia ulgi podatkowej

- Jakie elementy powinna zawierać decyzja w sprawie udzielenia ulgi podatkowej?
- Kto może podpisać decyzje w sprawie udzielenia ulgi podatkowej?
- Na co należy zwrócić szczególną uwagę uzasadniając decyzje?
- Jakie warunki muszą być spełnione, aby móc udzielić wnioskowaną ulgę?
- Kiedy wniosek powinien spotkać się z odmową udzielenia ulgi?
- Czy wywiązywanie się z dotychczasowych spłat ratalnych może wpłynąć na rozpatrywanie nowego wniosku o udzielenie ulgi podatkowej?
- Jakie elementy decyzji mogą wpływać na jej uchylenie w postępowaniu odwoławczym?
- W jakim zakresie organy kontrolujące (RIO) weryfikują poprawność procedury udzielania ulg podatkowych?
- O czym należy pamiętać po wydaniu decyzji o udzieleniu ulgi (weryfikacja wywiązywania się z ulgi, udostępnienie informacji o ulgach na stronie BIP)
- Jakie należy podjąć działania, gdy wnioskodawca nie wywiązuje się z udzielonej ulgi?
- Wygaszenie decyzji ratalnej, o odroczenie terminu płatności – w jaki sposób to zrobić?

Umorzenie zaległości podatkowy z urzędu

- Kiedy możliwe jest umorzenie zaległości podatkowych z urzędu?
- Jakie przesłanki muszą zostać spełnione?
- Jakie dokumenty powinny być zgromadzone w aktach sprawy dot. umorzenia z urzędu?
- Co zrobić, aby nie narazić się na zarzut naruszenia dyscypliny finansów publicznych?
- Po jakim czasie od powstania zaległości należy uruchomić procedurę umorzenia z urzędu?
- Jak wygląda procedura umarzania zaległości z urzędu?
- Jaka powinna być treść decyzji umarzającej?
- Komu należy dostarczyć decyzje o umorzeniu zaległości z urzędu?
- Jaki ma to wpływ na prowadzoną egzekucję administracyjną?
- Co jeżeli w stosunku do dłużnika toczy się postępowanie upadłościowe?
- Czy zaległości przedawnione należy umarzać z urzędu?

Prowadzący:

Anna Czubilińska – Naczelnik Wydziału Podatków i Windykacji w Urzędzie Miejskim w Będzinie oraz

Dyrektor do spraw windykacji w Miejskim Zakładzie Budynków Mieszkalnych w Będzinie. W samorządzie pracuje i zdobywa praktyczną wiedzę od 2015 roku. W codziennej pracy nadzoruje pracę Wydziału, weryfikuje poprawność opodatkowania nieruchomości, w tym dużych przedsiębiorstw posiadających rozbudowany katalog obiektów budowlanych. Bezpośrednio zajmuje się sprawami spornymi, które są rozstrzygane przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze, a następnie Sądy Administracyjne. Ponadto nadzoruje efektywność prowadzonych działań windykacyjnych w zakresie wszystkich zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych. Posiada wykształcenie wyższe i tytuł doktora nauk prawnych zdobyty na Uniwersytecie Śląskim w Katowicach Wydziale Prawa i Administracji. Tematem obronionego przewodu doktorskiego było „Pojęcie gospodarstwa rolnego jako instrument optymalizacji podatkowej”.

Terminy i szkolenia

Data: 01 grudnia 2026 10:00-15:00
Miejsce: Wideoszkolenie

Prawa autorskie do niniejszego programu przysługują Private Corporate Consulting Sp. z o.o. Udostępnianie, kopiowanie i przerabianie niniejszego programu bez pisemnej zgody Private Corporate Consulting Sp. z o.o., zagrożone jest odpowiedzialnością karną oraz cywilną