

PROGRAM

Názov podujatia: **Metódy odhaľovania daňových a dotačných podvodov z pohľadu prokurátora a znalca**

Hlavné témy: **Aspekty vyšetrovania uvedených osobitných druhov trestnej činnosti so zameraním sa na špecifiká ich páchania a odhaľovania v podmienkach národných orgánov a Európskej prokuratúry. Metodika identifikácie podozrivých okolností v rámci procesu pridelovania finančných prostriedkov v prípadoch dotačných podvodov a pri daňových konaniach, osobitne pri dani z pridanej hodnoty. Špecifiká vyšetrovania nadnárodnej kriminality, karuselových podvodov s DPH, vrátane prípadovej štúdie.**

Predmetom odhaľovania daňovej a dotačnej trestnej činnosti (postavenie správcu dane), ako aj maximálne využitie ďalších ekonomických nástrojov a pomôcok pri dôkaznom procese aj preukazovaní jej priebehu (úloha znalca), a konečná kvantifikácia a vyhodnotenie celkového fiškálneho dopadu pri určovaní výšky konečnej škody vo všetkých daňových, dotačných a účtovných kategóriách. Vysvetlenie zásad a priebehu daňového a dotačného konania a predovšetkým účtovného kontextu vo vzťahu k overovaniu, dôkazným možnostiam ich implementácie a obrazu v účtovných dokladoch a ich praktickému výkladu v súdnej praxi. Ďalej praktické posúdenie komplexného prehľadu a metodických pravidiel a praktických spôsobov poskytovania európskych dotácií, t. j. zámery, aplikácie, ale predovšetkým ich praktický ekonomický a účtovný imidž, vrátane vlastného účtovníctva, fakturácie a kontroly v súvislosti s určenými pravidlami podmienok ich ekonomického využitia a využitia v podnikateľskej a neziskovej sfére. Súčasťou interpretácie je identifikácia možných druhov dotačných rizík, dotačných podvodov, ich odhaľovanie a spôsoby riešenia akýchkoľvek problémov s plnením podmienok na použitie (európskych) dotačných fondov.

Miesto konania: **Detašované pracovisko Justičnej akadémie Slovenskej republiky, Omšenie č. 820, 914 43 Omšenie**

Dátum konania: **4. marec 2024 – 5. marec 2024**

Lektori podujatia: **JUDr. Juraj Novocký, PhD.** (európsky prokurátor, EPPO, Luxemburg), **Ing. Václav Polok** (súdny znalec v odbore ekonomika, odvetvie účtovné evidencie, lektor Justičnej akadémie Českej republiky)

Názov projektu: **Rozvoj systému špecializovaného vzdelávania sudcov a justičných zamestnancov (kód projektu ITMS2014+: 314021M248)**

Dátum: 04.03.2024 (pondelok)

09.30 – 10.00 hod.	príchod účastníkov, registrácia
10.00 – 11.00 hod.	odborný výklad / prezentácia
11.00 – 11.15 hod.	prestávka
11.15 – 12.15 hod.	odborný výklad / prezentácia
12.15 – 13.00 hod.	obed
13.00 – 14.30 hod.	odborný výklad / prezentácia
14.30 – 14.45 hod.	prestávka

14.45 – 16.15 hod. odborný výklad / prezentácia
16.15 – 16.30 hod. prestávka
16.30 – 17.30 hod. odborný výklad / prezentácia
17.30 hod. večera

Dátum: 05.03.2024 (utorok)

08.00 – 09.00 hod. raňajky
09.00 – 10.00 hod. odborný výklad / prezentácia
10.00 – 10.15 hod. prestávka
10.15 – 11.15 hod. odborný výklad / prezentácia
11.15 – 11.30 hod. prestávka
11.30 – 12.30 hod. odborný výklad / prezentácia
12.30 hod. záver vzdelávacieho podujatia, obed