

## УЕБИНАР на АССП:

### Задължително оповестяване на трансгранични данъчни схеми - ДАС6 Лектор: Иван Антонов

1. Обща информация за задължителното оповестяване на трансгранични данъчни схеми – контекст, цели и правна рамка.
2. Консултант по трансгранична данъчна схема.
  - определение;
  - видове консултанти;
  - освобождаване от задължението за оповестяване.
3. Професионална тайна – практически въпроси и проблеми.
4. Срок за предоставяне на информацията от консултант.
5. Оповестяване от данъчно задълженото лице. Срок.
6. Трансгранична данъчна схема – определение.
7. Категории трансгранични данъчни схеми.
  - А - Общи типични белези, свързани с проверката на основната полза;
  - В - Специфични типични белези, свързани с проверката за основната полза;
  - С - Специфични типични белези, свързани с трансгранични сделки;
  - Д - Специфични типични белези във връзка с автоматичния обмен на информация или действителната собственост;
  - Е - Специфични типични белези относно трансферното ценообразуване.
8. Технически аспекти при предоставяне на информация за трансгранична данъчна схема.
9. Контрол и санкции при неизпълнение.

**Иван Антонов** е завършил Юридическия факултет на СУ „Св.Климент Охридски“, главен юрисконсулт в дирекция „СИДДО“ при Централно управление на НАП, участва в различни работни групи и проекти на ЕС и ОИСР в сферата на административното сътрудничество и обмена на информация, участва в преговорите за сключване на СИДДО.