Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Агабекян Раиса Левоновна
Должность: ректор
Дата подписания: 25.03.2024 15:08:33
Уникальный программный ключ:
4237c7ccb9b9e111bbaf1f4fcda9201d015c4dbaa123ff774747307b9b9fbcbe

Негосударственное аккредитованное некоммерческое частное образовательное учреждение высшего образования
«Академия маркетинга и социально-информационных технологий – ИМСИТ»
(г. Краснодар)
(НАН ЧОУ ВО Академия ИМСИТ)

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе,
доцент Севрюгина Н.И.
25.12.2023

Б1.В.16

Организация и методика проведения налоговых проверок

Аннотация к рабочей программе дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой	**Кафедра бизнес-процессов и экономической безопасности**
Учебный план	38.05.01 Экономическая безопасность
Квалификация	**экономист**
Форма обучения	**очная**
Программу составил(и):	

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	**9 (5.1)**		Итого	
Недель	17 4/6			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	36	36	36	36
Практические	72	72	72	72
Контактная работа на аттестации (в период экз. сессий)	0,3	0,3	0,3	0,3
Консультации перед экзаменом	1	1	1	1
В том числе инт.	36	36	36	36
В том числе в форме практ.подготовки	12	12	12	12
Итого ауд.	108	108	108	108
Контактная работа	109,3	109,3	109,3	109,3
Сам. работа	72	72	72	72
Часы на контроль	34,7	34,7	34,7	34,7
Итого	216	216	216	216

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	
1.1	Целью учебной дисциплины «Организация и методика проведения налоговых проверок» является формирование у обучающихся теоретических, методологических знаний об организации и проведении налоговых проверок, а также приобретение необходимых навыков по оформлению результатов этих проверок.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП	
Цикл (раздел) ООП:	Б1.В
2.1	**Требования к предварительной подготовке обучающегося:**
2.1.1	Налоговые преступления
2.1.2	Экономическая безопасность
2.1.3	Налоговые расследования
2.1.4	Практикум по методике исчисления и уплаты налогов
2.1.5	Судебная экономическая экспертиза
2.1.6	Оценка рисков
2.1.7	Бухгалтерский учет
2.1.8	Налоги и налогообложение
2.1.9	Уголовный процесс
2.1.10	Правоохранительные органы
2.1.11	Уголовное право
2.2	**Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:**
2.2.1	Производственная практика: преддипломная практика
2.2.2	Производственная практика: практика по профилю профессиональной деятельности
2.2.3	Производственная практика: научно-исследовательская работа
2.2.4	Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру защиты
2.2.5	Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена
2.2.6	Налоговые преступления
2.2.7	Экономическая безопасность

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

ПК-2: Способен осуществлять анализ массива экономической информации о деятельности аудируемого лица и среды, в которой она осуществляется

ПК-6: Способен определять и контролировать цели, основные мероприятия и ключевые индикаторы на основе отчетности по вопросам обеспечения системы управления рисками, экономической безопасности и устойчивого развития социально-экономических систем и процессов организаций

Планируемые результаты обучения (показатели освоения индикаторов компетенций)

ПК-2.1: Знает законодательство РФ об аудиторской деятельности; международные стандарты аудита; методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации

Знать:

– основные понятия, категории и инструменты экономической теории и систем экономической безопасности;
– производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность хозяйствующих субъектов;
– основы экономики, организации производства, труда и управления организацией;
– методические подходы к осуществлению экономической безопасности;
– научную проблематику соответствующей области знаний.

- законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении; гражданское, таможенное, трудовое, валютное, бюджетное законодательство Российской Федерации; законодательство Российской Федерации, регулирующее административную и уголовную ответственность за нарушения в сфере уплаты налогов и сборов; законодательство Российской Федерации в сфере деятельности экономического субъекта; практика применения законодательства Российской Федерации;

- методы поиска, отбора, анализа и систематизации информации.

Уметь:

- идентифицировать объекты налогообложения, исчислять налоговую базу, сумму налога и сбора, а также сумму взносов в государственные внебюджетные фонды;
- поверять качество составления регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды;
- обеспечивать установленные сроки выполнения работ и представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды;
- исправлять ошибки в налоговом учете, налоговых расчетах и декларациях, отчетности в государственные внебюджетные

фонды;
- обосновывать принятые экономическим субъектом решения при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок; - разрабатывать внутренние организационно-распорядительные документы, регулирующие организацию и осуществление налогового планирования в экономическом субъекте; - осуществлять меры налоговой оптимизации в конкретных условиях деятельности по всей совокупности налогов и сборов; - обеспечивать в рабочее время сохранность налоговых расчетов и деклараций и последующую их передачу в архив; - разрабатывать формы налоговых регистров; - оценивать изменение налоговых обязательств и рисков в результате принятия управленческих решений, не соответствующих утвержденной налоговой политике экономического субъекта; - формировать и применять набор инструментов налогового планирования (налоговые льготы, формы договорных взаимоотношений, цены сделок, ставки налогообложения, объекты налогообложения, социальные налоговые режимы);
- осуществлять мониторинг законодательства Российской Федерации о налогах и сборах; - корректировать налоговую политику экономического субъекта в связи с изменениями законодательства Российской Федерации о налогах и сборах; - анализировать налоговое законодательство Российской Федерации, типичные ошибки налогоплательщиков, практику применения законодательства Российской Федерации налоговыми органами, арбитражными судами;
Владеть:
– навыками и правилами расчета основ- ных экономических параметров деятельности предприятия, организации, учреждения; – первичными навыками научно- исследовательской работы. – навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе математических расчетов;
– навыками действующих методик по расчету экономических показателей; – навыками проведения анализа новых направлений исследований в соответствующей области знаний; – приемами ведения дискуссии и полемики; – первичными навыками научно- исследовательской работы;
– навыками сбора, анализа и оценки информации имеющей значение для реализации правовых норм в соответствующих сферах профессиональной деятельности; – навыками отбора материалов налоговых проверок для устранения причин и условий, способствующих совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений.
ПК-2.2: Умеет осуществлять сбор, систематизация и анализ различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг
Знать:
– основы и способы расчетов экономических показателей; – нормативно-правовые акты регламентирующие деятельность хозяйствующих субъектов; – проблематику соответствующей области знаний; – предметную область, систему, содержание и взаимосвязь основных принципов, законов, понятий и категорий в профессиональной деятельности;
- систему сбор, систематизации и анализ различных видов информации;
- разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг.
Уметь:
- осуществлять сбор, систематизация и анализ различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг
– принимать решения и совершать юридически значимые действия в соответствии с законодательством; – анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы, регламентирующие отношения в сфере экономики; – выявлять причинно-следственные связи; – анализировать законодательство в сфере профессиональной деятельности и правоприменительную практику.
– осуществлять выбор инструментальных средств для обработки информации в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты и обосновывать полученные выводы; – анализировать научную проблематику соответствующей области знаний; – использовать специализированные программные продукты для выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики.
Владеть:
– навыками сбора, анализа и оценки ин- формации имеющей значение для реализации правовых норм в соответствующих сферах профессиональной деятельности; – навыками отбора материалов налоговых проверок для устранения причин и условий, способствующих совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений;
– навыками сбора, анализа и оценки ин- формации, имеющей значение для реализации правовых норм в сфере

экономики; – приемами для получению юридически значимой информации;
– навыками отбора материалов расследований, выявление преступных схем, утечки информации, для последующего анализа в целях правоохранительной деятельности.
ПК-2.3: Владеет современными подходами к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью
Знать:
– основные понятия, категории и инструменты экономической теории и систем экономической безопасности; – производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность хозяйствующих субъектов; – основы экономики, организации производства, труда и управления организацией; – методические подходы к осуществлению экономической безопасности; – научную проблематику соответствующей области знаний;
- современные подходы к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью;
- приемы и методы по получению юридически значимой информации; - отечественную и международную нормативную базу в соответствующей области знаний; - отечественную и международную нормативную базу в соответствующей области знаний;
Уметь:
– произвести расчеты экономических показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов; – анализировать новую научную проблема- тику в соответствующей области знаний; - логически мыслить, вести научные дискуссии; - формировать и аргументировано отстаивать собственную позицию по различным проблемам обеспечения экономической безопасности;
– осуществлять выбор инструментальных средств для обработки информации в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты и обосновывать полученные выводы; – анализировать научную проблематику со- ответствующей области знаний;
– использовать специализированные программные продукты для выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики
Владеть:
- современными подходами к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью;
– навыками сбора, анализа и оценки ин- формации, имеющей значение для реализации правовых норм в сфере экономики; – приемами для получению юридически значимой информации; – навыками отбора материалов расследований, выявление преступных схем, утечки информации, для последующего анализа в целях правоохранительной деятельности;
использовать специализированные программные продукты для выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики.
ПК-6.1: Знает основные положения теории рисков, теории корпоративных финансов; принципы и индикаторы устойчивого развития организации и социальной ответственности; структуру программы управления рисками, последовательность применения контрольных процедур управления рисками
Знать:
– основные понятия, категории и инструменты экономической теории и систем экономической безопасности; – производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность хозяйствующих субъектов; – основы экономики, организации производства, труда и управления организацией; – методические подходы к осуществлению экономической безопасности; – научную проблематику соответствующей области знаний.
- основные положения теории рисков, теории корпоративных финансов; принципы и индикаторы устойчивого развития организации и социальной ответственности; структуру программы управления рисками, последовательность применения контрольных процедур управления рисками;
– проблематику соответствующей области знаний; – предметную область, систему, содержание и взаимосвязь основных принципов, законов, понятий и категорий в профессиональной деятельности.
ПК-6.2: Умеет анализировать и объединять потенциальные возможности управления рисками с точки зрения социального, экономического, нормативно- законодательного, экологического и технологического контекста для создания долгосрочной стоимости
Знать:
– законодательство Российской Федерации по профилактике, предупреждению преступлений и иных правонарушений в сфере экономики; – виды и характеристику налоговых правонарушений; – организационно-правовые основы построения финансово-кредитной, бюджетной и налоговой системы; – опыт (практики), методы и приемы анализа информации;

– основы и способы расчетов экономических показателей; – нормативно-правовые акты регламентирующие деятельность хозяйствующих субъектов; – проблематику соответствующей области знаний; – предметную область, систему, содержание и взаимосвязь основных принципов, законов, понятий и категорий в профессиональной деятельности;
– методические подходы к осуществлению экономической безопасности; – научную проблематику соответствующей области знаний.
Уметь:
– выявлять проблемы экономической безопасности при анализе конкретных ситуации, предлагать способы их решения; – анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную учетную и отчетную информацию экономических субъектов с целью оценки функционирования систем экономической безопасности и принятия управленческих решений; – выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей, влияющих на экономическую безопасность;
- произвести расчеты экономических показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов; - анализировать новую научную проблема- тику в соответствующей области знаний; - логически мыслить, вести научные дискуссии; - формировать и аргументировано отстаивать собственную позицию по различным проблемам обеспечения экономической безопасности;
– осуществлять выбор инструментальных средств для обработки информации в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты и обосновывать полученные выводы; – анализировать научную проблематику со- ответствующей области знаний; – использовать специализированные программные продукты для выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики.
Владеть:
– навыками и правилами расчета основных экономических параметров деятельности предприятия, организации, учреждения; – первичными навыками научно- исследовательской работы. – навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе математических расчетов;
– навыками действующих методик по расчету экономических показателей; – навыками проведения анализа новых направлений исследований в соответствующей области знаний; – приемами ведения дискуссии и полемики; – первичными навыками научно- исследовательской работы;
– навыками сбора, анализа и оценки информации, имеющей значение для реализации правовых норм в сфере экономики; – приемами для получению юридически значимой информации; – навыками отбора материалов расследований, выявление преступных схем, утечки информации, для последующего анализа в целях правоохранительной деятельности.
ПК-6.3: Владеет навыками контроля и мониторинга исполнения стратегии развития, направленной на долгосрочное устойчивое развитие с учетом принципов социальной ответственности
Владеть:
- навыками контроля и мониторинга исполнения стратегии развития, направленной на долгосрочное устойчивое развитие с учетом принципов социальной ответственности

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен

3.1	**Знать:**
– основные понятия, категории и инструменты экономической теории и систем экономической безопасности; – производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность хозяйствующих субъектов; – основы экономики, организации производства, труда и управления организацией; – методические подходы к осуществлению экономической безопасности; – научную проблематику соответствующей области знаний.	
– основы и способы расчетов экономических показателей; – нормативно-правовые акты регламентирующие деятельность хозяйствующих субъектов; – проблематику соответствующей области знаний; – предметную область, систему, содержание и взаимосвязь основных принципов, законов, понятий и категорий в профессиональной деятельности;	
– основные понятия, категории и инструменты экономической теории и систем экономической безопасности; – производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность хозяйствующих субъектов; – основы экономики, организации производства, труда и управления организацией; – методические подходы к осуществлению экономической безопасности; – научную проблематику соответствующей области знаний;	

– основные понятия, категории и инструменты экономической теории и систем экономической безопасности; – производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность хозяйствующих субъектов; – основы экономики, организации производства, труда и управления организацией; – методические подходы к осуществлению экономической безопасности; – научную проблематику соответствующей области знаний.	
– законодательство Российской Федерации по профилактике, предупреждению преступлений и иных правонарушений в сфере экономики; – виды и характеристику налоговых правонарушений; – организационно-правовые основы построения финансово-кредитной, бюджетной и налоговой системы; – опыт (практики), методы и приемы анализа информации;	
3.2	**Уметь:**
- идентифицировать объекты налогообложения, исчислять налоговую базу, сумму налога и сбора, а также сумму взносов в государственные внебюджетные фонды; - поверять качество составления регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды; - обеспечивать установленные сроки выполнения работ и представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды; - исправлять ошибки в налоговом учете, налоговых расчетах и декларациях, отчетности в государственные внебюджетные фонды;	
- осуществлять сбор, систематизация и анализ различных видов информации; разрабатывать и формулировать надлежащее аудиторское заключение и/или иной итоговый документ по результатам аудиторских услуг	
– произвести расчеты экономических показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов; – анализировать новую научную проблема- тику в соответствующей области знаний; - логически мыслить, вести научные дискуссии; - формировать и аргументировано отстаивать собственную позицию по различным проблемам обеспечения экономической безопасности;	
– выявлять проблемы экономической безопасности при анализе конкретных ситуации, предлагать способы их решения; – анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную учетную и отчетную информацию экономических субъектов с целью оценки функционирования систем экономической безопасности и принятия управленческих решений; – выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей, влияющих на экономическую безопасность;	
3.3	**Владеть:**
– навыками и правилами расчета основ- ных экономических параметров деятельности предприятия, организации, учреждения; – первичными навыками научно- исследовательской работы. – навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе математических расчетов;	
– навыками сбора, анализа и оценки ин- формации имеющей значение для реализации правовых норм в соответствующих сферах профессиональной деятельности; – навыками отбора материалов налоговых проверок для устранения причин и условий, способствующих совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений;	
- современными подходами к планированию и выполнению аудиторского задания и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью;	
– навыками и правилами расчета основных экономических параметров деятельности предприятия, организации, учреждения; – первичными навыками научно- исследовательской работы. – навыками подготовки аналитических обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе математических расчетов;	