

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Романчук Иван Сергеевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 25.12.2024 15:34:07
Уникальный программный ключ:
6319edc2b582ffdacea443f01d5779368d0957ac34f5cd074d81181530452479

Приложение к рабочей
программе дисциплины

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
ПО ОРГАНИЗАЦИИ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Наименование дисциплины	<i>Организация и методика проведения налоговых проверок</i>
Специальность	<i>38.05.01 «Экономическая безопасность»</i>
Специализация	<i>Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности</i>
Форма обучения	<i>очная</i>
Разработчик	<i>Огородникова Ирина Ивановна, доцент кафедры экономики и финансов ФЭИ ТюмГУ</i>

1. Темы дисциплины для самостоятельного освоения обучающимися

Темы дисциплины для самостоятельного освоения обучающимися отсутствуют

2. План самостоятельной работы

№ п/п	Темы дисциплины	Виды самостоятельной работы	Форма отчетности/ контроля	Количество баллов за внеаудиторную СР	Рекомендуемый бюджет времени на выполнение* (ак.ч.)
1.	Общие положения налогового контроля	Изучения темы Проработка лекции Подготовка к практическим занятиям Подготовка к зачету	Собеседование по теме (устное и письменное) Аналитическая работа	0-1	5
2.	Камеральная налоговая проверка	Изучения темы Проработка лекции Подготовка к практическим занятиям Подготовка к зачету	Собеседование по теме (устное и письменное) Аналитическая работа	0-2	10
3.	Порядок взаимодействия налоговых органов по выполнению поручений об истребовании документов	Изучения темы Проработка лекции Подготовка к практическим занятиям Подготовка к зачету	Собеседование по теме (устное и письменное) Аналитическая работа	0-2	15
4.	Планирование выездных налоговых проверок	Изучения темы Проработка лекции Подготовка к практическим занятиям Выполнение расчетных заданий Подготовка к зачету	Собеседование по теме Решение ситуационных задач Аналитическая работа	0-3	10

5.	Выездные налоговые проверки	Изучения темы Проработка лекции Подготовка к практическим занятиям Подготовка к зачету	Собеседование по теме Аналитическая работа	0-3	15
6.	Действия по осуществлению налогового контроля, проводимые в процессе выездной налоговой проверки	Изучения темы Проработка лекции Подготовка к практическим занятиям Выполнение расчетных заданий Подготовка к зачету	Собеседование по теме Аналитическая работа	0-2	15
7.	Порядок взаимодействия органов внутренних дел и налоговых органов по предупреждению, выявлению и пресечению налоговых правонарушений и	Изучения темы Проработка лекции Подготовка к практическим занятиям Подготовка к зачету	Собеседование по теме	0	5
8.	Порядок проведения проверок применения контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчётов	Изучения темы Проработка лекции Подготовка к практическим занятиям Подготовка к зачету	Собеседование по теме	0	5
9.	Особенности проведения налоговых проверок по отдельным налогам	Изучения темы Выполнение расчетных заданий Подготовка к зачету	Собеседование по теме Аналитическая работа	0-3	14
	Итого			0-16	94

3. Требования и рекомендации по выполнению самостоятельных работ обучающихся, критерии оценивания

Вид самостоятельной работы: **Изучения темы**

Форма отчетности: Собеседование по теме

Собеседование проводится по вопросам темы дисциплины. Позволяет оценить полученные знания по теме, самостоятельную работу студента, готовность к решению задач.

Рекомендации по выполнению:

Вдумчивое чтение рекомендуемой литературы, нормативных актов по теме, конспекта или презентации лекции.

Критерии оценивания:

- выступление, содержащее полный правильный ответ, оценивается максимальным количеством баллов;
- выступление, содержащее неполный или неправильный ответ, оценивается в процентах от максимального количества баллов.

Вид самостоятельной работы: **Подготовка к практическим занятиям**

Форма отчетности: Решение практических заданий

Решение практических заданий направлено на проверку результата практического изучения дисциплины.

Рекомендации по выполнению:

Вдумчивое чтение рекомендуемой литературы, нормативных актов по теме, конспекта или презентации лекции. При желании, обучающийся может самостоятельно придумать практическое задание по основным аспектам пройденного материала, что поможет запомнить основной материал.

Критерии оценивания:

- решение, содержащее правильные ответы на все практические задания, оценивается максимальным количеством баллов;
- решение, содержащее неправильные ответы, в зависимости от их количества оценивается в процентах от максимального балла.

Вид самостоятельной работы: **Подготовка к практическим занятиям**

Форма отчетности: Аналитическая работа

Работа с нормативными актами, статистическими данными, открытыми базами данных, в том числе судебных дел и арбитражной практики. Позволяет оценить самостоятельную работу студента, понимание темы, умение аргументировать.

Рекомендации по выполнению:

Работать нужно с проверенными официальными данными – официальные сайты справочно-правовых систем, официальные сайты Минфина, МВД, ФНС, Росстата, Арбитраж и т.п.

Критерии оценивания:

- аргументированные письменные ответы на поставленные в задании вопросы оцениваются максимальным количеством баллов;
- не полные и не аргументированные ответы оцениваются в процентах от максимального количества баллов.

4. Рекомендации по самоподготовке к промежуточной аттестации по дисциплине

Форма промежуточной аттестации –зачет.

Вид самостоятельной работы: **Подготовка к зачету**

Форма отчетности: Представление выполненного задания для зачета

Задание для зачета направлено на проверку сформированности компетенций, формируемых в результате изучения дисциплины. Задание для зачета обучающихся очной формы – представить письменный ответ вопрос по дисциплине (случайный выбор вопросов). Индивидуализация задания обеспечивается наличием 54 вопросов в списке вопросов к зачету.

Рекомендации по выполнению:

Вдумчивое чтение рекомендуемой литературы, нормативных актов по темам, конспекта или презентации лекций.

Критерии оценивания:

- письменный ответ на вопрос оценивается максимально в 20 баллов. Фактическое количество баллов за письменный ответ определяется отношением правильно представленной информации по вопросу к общему количеству информации по данному вопросу, предоставленному лектором.

Применяется шкала перевода баллов в зачет (до 60 баллов включительно – «не зачтено», от 61 балла – «зачтено»);

Вопросы для самоконтроля и самоподготовки:

1. Понятие, сущность и основные характеристики налогового контроля.
2. Цели и задачи, объект и предмет налогового контроля.
3. Признаки и правовые принципы налогового контроля.
4. Виды, формы и методы налогового контроля.
5. Виды налоговых проверок и их основные отличия.
6. Понятие и основные цели учета налогоплательщиков.
7. Общие условия постановки на учет юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.
8. Постановка на учет физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями.
9. Постановка организаций на учет по месту нахождения обособленных подразделений.
10. Постановка налогоплательщиков на учет по месту нахождения недвижимого имущества и транспортных средств.
11. Порядок государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.
12. Общие положения о камеральной налоговой проверке.
13. Контроль за своевременным представлением налоговых деклараций (расчетов).
14. Порядок проведения камеральной налоговой проверки.
15. Порядок проведения камеральной налоговой проверки в связи с представлением уточненной налоговой декларации.
16. Оформление результатов камеральной налоговой проверки.
17. Цели и критерии истребования документов.
18. Порядок взаимодействия налоговых органов при проведении встречных проверок.
19. Поручение и требование об истребовании документов.
20. Случаи неисполнения поручения.
21. Ответственность за непредставление документов.
22. Формирование информационных ресурсов о налогоплательщиках.
23. Порядок и критерии отбора налогоплательщиков для формирования проекта плана выездных налоговых проверок.
24. Формирование результатов планирования.
25. Организация работы налогового органа по формированию проекта плана выездных налоговых проверок и по подготовке их проведения.
26. Критерии самостоятельной оценки рисков для проведения выездных налоговых проверок.
27. Назначение выездных налоговых проверок.

28. Место проведения выездной налоговой проверки.
29. Выездные налоговые проверки, проводимые независимо от времени и предмета проведения предыдущих проверок.
30. Срок проведения выездной налоговой проверки.
31. Порядок проведения выездной налоговой проверки.
32. Окончание проведения выездной налоговой проверки.
33. Порядок вызова налогоплательщиков в налоговые органы для дачи пояснений и направления сообщения (с требованием пояснений).
34. Порядок проведения допроса свидетеля. Порядок взаимодействия налоговых органов по выполнению поручений о допросе свидетеля.
35. Порядок проведения осмотра.
36. Порядок истребования документов.
37. Порядок проведения выемки.
38. Порядок назначения экспертизы.
39. Порядок привлечения специалиста, переводчика, вызова понятых.
40. Порядок взаимодействия ОВД и НО при организации и проведении выездных налоговых проверок.
41. Порядок направления ОВД материалов в НО при выявлении обстоятельств, требующих совершения действий, отнесенных к полномочиям НО, для принятия по ним решения.
42. Порядок направления материалов НО в ОВД при выявлении обстоятельств, позволяющих предполагать совершение нарушения законодательства о налогах и сборах, содержащего признаки преступления.
43. Планирование проведения проверок ККТ.
44. Подготовка к проведению проверки ККТ.
45. Проверка соблюдения требований законодательства.
46. Проверка полноты учёта выручки.
47. Оформление результатов проверки.
48. Рассмотрение дел и исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях.
49. Ответственность за нарушения законодательства о ККТ.
50. Организация и методика проведения налоговых проверок по налогу на прибыль организаций.
51. Организация и методика проведения налоговых проверок по налогу на добавленную стоимость.
52. Организация и методика проведения налоговых проверок по налогу на доходы физических лиц.
53. Организация и методика проведения налоговых проверок по налогу на имущество организаций и транспортному налогу.
54. Организация и методика проведения налоговых проверок по специальным налоговым режимам.