

Аннотация дисциплины «**Организация и методика проведения налоговых проверок**»

Дисциплина (Модуль)	Организация и методика проведения налоговых проверок
Содержание	<p>В результате освоения дисциплины обучающиеся изучают теоретический и практический материал по следующим темам:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Налоговый контроль: назначение, принципы и методы осуществления. 2. Налоговые проверки как основная форма налогового контроля. 3. Организация камеральных налоговых проверок. 4. Порядок проведения и оформление результатов камеральных налоговых проверок. 5. Планирование выездных налоговых проверок. 6. Организация проведения выездных налоговых проверок. 7. Порядок проведения выездных налоговых проверок. 8. Оформление результатов выездных налоговых проверок. 9. Принятие решений по результатам выездных налоговых проверок. 10. Разрешение разногласий по результатам проведения налоговых проверок. 11. Реализация материалов налоговых проверок.
Реализуемые компетенции	ОК-4, ОК-5, ПК-1, ПК-2, ПК-3, ПК-4, ПК-33, ПК-34
Результаты освоения дисциплины (модуля)	<p>В результате изучения дисциплины студент должен:</p> <p>Знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> • основные принципы налогообложения, основные налоги и их администрирование; • основные направления координации деятельности налоговых и правоохранительных органов по выявлению и пресечению нарушения законодательства о налогах и сборах; • формальные и неформальные системы перемещения ценностей и перевода денег; • признаки офшорных юрисдикций, финансовые и правовые инструменты и риски, характерные для данных юрисдикций. <p>Уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> • выявлять условия, способствующие совершению правонарушений в сфере исполнения налоговых обязательств; выбирать и комбинировать специализированные инструментари и методики для решения конкретных задач; формулировать выявленные закономерности и полученные результаты; • разграничивать факты и мнения при формулировке выводов. <p>Владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> • навыками координации работы налоговых и других контролирующих органов с правоохранительными органами по выявлению и пресечению нарушений законодательства о налогах и сборах и других правонарушений в сфере экономики; • навыками отбора материалов финансовых расследований, выявленных схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ; • навыками систематизации признаков и критериев подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ; • навыками выявления типологий подозрительной деятельности в

	целях ПОД/ФТ.				
Трудоемкость, з.е.	7				
Объем занятий, часов	252	Лекций	Практических (семинарских занятий)	Лабораторных занятий	Самостоятельная работа
	Всего	51	68	-	97
	В том числе в интерактивной форме	15 ч.	20 ч.		
Формы самостоятельной работы студентов	Самостоятельная подготовка к темам практических занятий				
Формы отчетности (в т.ч. по семестрам)	Зачёт в 7 семестре Экзамен в 8 семестре (1 з.е. – 36 ч.)				

Декан факультета ИС, ФиА _____ И.К. Шахбанова

Зав. кафедрой ЭБ,НиБИ _____ У.А. Джабраилов