

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
"ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Факультет Финансово-экономический
Кафедра Финансовых услуг и банковского дела



"УТВЕРЖДАЮ"

Проректор по УРиМС

Л.Н. Костина

26.08.2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

ФТД.03 "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту"

Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит
Магистерская программа "Налоги и налогообложение"

| | |
|---|----------------|
| Квалификация | МАГИСТР |
| Форма обучения | очная |
| Общая трудоемкость | 2 ЗЕТ |
| Год начала подготовки по учебному плану | 2021 |

Донецк
2021

Составитель(и):
ст.препод.


_____ Р.Н. Бражко

Рецензент(ы):
канд. экон. наук, доцент


_____ С.В. Бойко

Рабочая программа дисциплины "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту" разработана в соответствии с:

Государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (квалификация "магистр") (приказ Министерства образования и науки ДНР от 04.05.2020 г. № 60-НП)

Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 991)

Рабочая программа дисциплины составлена на основании учебного плана: Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит

Магистерская программа "Налоги и налогообложение", утвержденного Ученым советом ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" от 26.08.2021 протокол № 1/4.

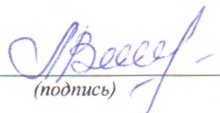
Срок действия программы: 2021-2023

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры финансовых услуг и банковского дела

Протокол от 26.08.2021 № 1

Заведующий кафедрой:

д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М.

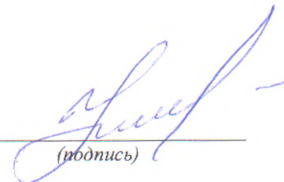

_____ (подпись)

Одобрено Предметно-методической комиссией кафедры финансовых услуг и банковского дела

Протокол от 26.08.2021 г. № 1

Председатель ПМК:

канд. экон. наук, доцент, Погоржельская Н.В.


_____ (подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК _____ (подпись)

Протокол от " ____ " _____ 2022 г. №__

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2022 - 2023 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2022 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М. (подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК _____ (подпись)

Протокол от " ____ " _____ 2023 г. №__

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2023 - 2024 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2023 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М. (подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК _____ (подпись)

Протокол от " ____ " _____ 2024 г. №__

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2024 - 2025 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2024 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М. (подпись)

Визирование РПД для исполнения в очередном учебном году**"УТВЕРЖДАЮ"**

Председатель ПМК _____ (подпись)

Протокол от " ____ " _____ 2025 г. №__

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для исполнения в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Финансовых услуг и банковского дела

Протокол от " ____ " _____ 2025 г. №__

Зав. кафедрой д-р экон.наук, доцент, Волощенко Л.М. (подпись)

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

1.1. ЦЕЛИ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель изучения учебной дисциплины «Лабораторный практикум по налоговому менеджменту» – закрепление знаний, полученных обучающимися при изучении налоговых дисциплин, наработка практических навыков исчисления налогов, заполнения налоговых деклараций по видам налогов и категорий налогоплательщиков; рассмотрение конкретных ситуаций, выполнение комплексных задач, охватывающих исчисление организациями различных видов налогов и сборов, учитывающих текущее изменение налогового законодательства.

1.2. УЧЕБНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Задачами изучения учебной дисциплины «Лабораторный практикум по налоговому менеджменту» являются:

формирование комплексных теоретических знаний в сфере налогообложения и налоговой отчетности;
 формирование практических навыков по исчислению и заполнения налоговой отчетности по видам налогов и категориям налогоплательщиков;
 изучение порядка взаимодействия с налоговыми органами;
 овладение методами анализа комплексных хозяйственных налоговых ситуаций и принятия решений по управлению налогообложением.

1.3. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Цикл (раздел) ОПОП ВО: | ФТД

1.3.1. Дисциплина "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту" опирается на следующие элементы ОПОП ВО:

Налоговое администрирование (продвинутый уровень)

Налоговый учет, отчетность, аудит

Финансовый менеджмент (продвинутый уровень)

1.3.2. Дисциплина "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту" выступает опорой для следующих элементов:

Стратегии и современная модель управления в сфере денежно-кредитных отношений

Управление рисками хозяйствующих субъектов

Финансовые рынки и финансово-кредитные институты

Финансовый анализ (продвинутый уровень)

Анализ и оценка деятельности хозяйствующих субъектов (продвинутый уровень)

Налоговая оптимизация (продвинутый уровень)

Налоговый менеджмент (продвинутый уровень)

1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

ПК-13: Способен выполнять профессиональные обязанности по определению таможенной стоимости, формированию таможенной документации, исчислению налоговых и таможенных платежей при осуществлении внешнеэкономической деятельности на основе действующего законодательства

Знать:

Уровень 1 Основы определения таможенной стоимости и формирования таможенной документации.

Уровень 2 Тенденции формирования международных налоговых отношений и основы применения их в профессиональной деятельности.

Уровень 3 Закономерности и тенденции формирования международных налоговых отношений и особенности применения их в профессиональной деятельности.

Уметь:

Уровень 1 Формулировать собственную позицию по вопросам налогообложения.

Уровень 2 Выполнять профессиональные обязанности по определению таможенной стоимости, формированию таможенной документации.

Уровень 3 Выявлять закономерности и тенденции формирования международных налоговых отношений и применять их в профессиональной деятельности.

Владеть:

Уровень 1 Основными методами оценки статей активов, обязательств, доходов и расходов, методами составления налоговой отчетности.

Уровень 2 Методами выявления тенденций формирования международных налоговых отношений и применения их в профессиональной деятельности.

| | |
|--|--|
| Уровень 3 | Методами выявления закономерностей и тенденций формирования международных налоговых отношений, особенностей применения их в профессиональной деятельности. |
| 1.4. РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ: | |
| <i>ПК-11: Способен анализировать и оценивать налоговый потенциал территорий и отдельных хозяйствующих субъектов, а также налоговую нагрузку налогоплательщиков и осуществлять мероприятия по ее снижению</i> | |
| Знать: | |
| Уровень 1 | Основы современной теории налогов и налогообложения, закономерности развития налоговой системы ДНР, определение и предназначение налогов и сборов. |
| Уровень 2 | Способы определения налоговой нагрузки налогоплательщиков и осуществления мероприятий по ее снижению. |
| Уровень 3 | Методы анализа и оценки налогового потенциала территорий и отдельных хозяйствующих субъектов, а также методы оценки налоговой нагрузки налогоплательщиков. |
| Уметь: | |
| Уровень 1 | Формулировать собственную позицию по вопросам снижения налоговой нагрузки налогоплательщиков. |
| Уровень 2 | Проводить анализ и экономическую интерпретацию налоговых отношений с бюджетом; самостоятельно рассчитывать налоги и составлять налоговую отчетность. |
| Уровень 3 | Самостоятельно анализировать и оценивать налоговый потенциал территорий и отдельных хозяйствующих субъектов, а также налоговую нагрузку налогоплательщиков и осуществлять мероприятия по ее снижению. |
| Владеть: | |
| Уровень 1 | Системой практических приемов и навыков, обеспечивающих сохранение и укрепление знаний, полученных в результате изучения дисциплины. |
| Уровень 2 | Методами поиска, сбора, систематизации и использования информации в различных областях налогообложения; основными методами оценки статей активов, обязательств, доходов и расходов, методами составления налоговой отчетности. |
| Уровень 3 | Специальной налоговой терминологией и лексикой данной дисциплины, навыками самостоятельного овладения новыми знаниями по практике применения налогообложения. |

В результате освоения дисциплины "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту" обучающийся должен:

| | |
|------------|--|
| 3.1 | Знать: |
| | Основы современной теории налогов и налогообложения, закономерности развития налоговой системы ДНР, определение и предназначение налогов и сборов. Методы анализа и оценки налогового потенциала территорий и отдельных хозяйствующих субъектов, а также методы оценки налоговой нагрузки налогоплательщиков. Тенденции формирования международных налоговых отношений и основы применения их в профессиональной деятельности. |
| 3.2 | Уметь: |
| | Самостоятельно анализировать и оценивать налоговый потенциал территорий и отдельных хозяйствующих субъектов, а также налоговую нагрузку налогоплательщиков и осуществлять мероприятия по ее снижению. Выявлять закономерности и тенденции формирования международных налоговых отношений и применять их в профессиональной деятельности. |
| 3.3 | Владеть: |
| | Методами поиска, сбора, систематизации и использования информации в различных областях налогообложения; основными методами оценки статей активов, обязательств, доходов и расходов, методами составления налоговой отчетности. |
| | Специальной налоговой терминологией и лексикой данной дисциплины, навыками самостоятельного овладения новыми знаниями по практике применения налогообложения. Методами выявления тенденций формирования международных налоговых отношений и применения их в профессиональной деятельности. |

1.5. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний, умений и приобретенных навыков), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме: устного опроса на практических занятиях (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (тестовые задания, контроль знаний по разделу, ситуационных заданий и т.п.), оценки активности работы обучающегося на занятии, включая задания для самостоятельной работы.

Промежуточная аттестация

Результаты текущего контроля и промежуточной аттестации формируют рейтинговую оценку работы студента. Распределение баллов при формировании рейтинговой оценки работы студента осуществляется в соответствии с действующим "Порядок организации текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС". По дисциплине "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту" видом промежуточной аттестации является Зачет

РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**2.1. ТРУДОЕМКОСТЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

Общая трудоёмкость дисциплины "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту" составляет 2 зачётные единицы, 72 часов.

Количество часов, выделяемых на контактную работу с преподавателем и самостоятельную работу обучающегося, определяется учебным планом.

2.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ

| Наименование разделов и тем /вид занятия/ | Семестр / Курс | Часов | Компетенции | Литература | Инте ракт. | Примечание |
|--|----------------|-------|-------------|---|------------|------------|
| Раздел 1. Теоретические основы налогового менеджмента. | | | | | | |
| Тема 1.1. Сущность и правовое обеспечение налогового менеджмента. /Пр/ | 1 | 2 | ПК-11 | Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э4 Э6 | 0 | |
| Тема 1.1. Сущность и правовое обеспечение налогового менеджмента. /Ср/ | 1 | 2 | ПК-11 | Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э5 | 0 | |
| Тема 1.2. Субъекты налоговых правоотношений. /Пр/ | 1 | 4 | ПК-11 | Л1.1 Л1.3Л2.1 Л2.2Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э4 Э6 | 0 | |
| Тема 1.2. Субъекты налоговых правоотношений. /Ср/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК-13 | Л1.1 Л1.3Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э4 Э5 Э6 | 0 | |
| Тема 1.3. Информационное обеспечение контролирующих органов. /Пр/ | 1 | 2 | ПК-11 | Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2Л3.1 Л3.2 Э2 Э3 Э6 | 0 | |
| Тема 1.3. Информационное обеспечение контролирующих органов. /Ср/ | 1 | 2 | ПК-11 | Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э6 | 0 | |
| Тема 1.4. Организация работы по учету | 1 | 4 | ПК-11 ПК | Л1.1 Л1.2 | 0 | |

| | | | | | | |
|--|---|---|-----------------|---|---|--|
| налогоплательщиков в налоговых органах. /Пр/ | | | -13 | Л1.3Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э3 | | |
| Тема 1.4. Организация работы по учету налогоплательщиков в налоговых органах. /Ср/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК -13 | Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.2 Э3 Э4 Э5 Э6 | 0 | |
| Тема 1.5. Расчет и заполнение налоговых деклараций субъектами, находящимися на общей системе налогообложения. /Пр/ | 1 | 4 | ПК-11 | Л1.3Л2.1 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э6 | 0 | |
| Тема 1.5. Расчет и заполнение налоговых деклараций субъектами, находящимися на общей системе налогообложения. /Ср/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК -13 | Л1.1 Л1.2Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э4 Э6 | 0 | |
| Тема 1.6. Расчет и заполнение налоговых деклараций субъектами, применяющими специальные налоговые режимы. /Пр/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК -13 | Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э3 Э5 Э6 | 0 | |
| Тема 1.6. Расчет и заполнение налоговых деклараций субъектами, применяющими специальные налоговые режимы. /Ср/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК -13 | Л1.1 Л1.3Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э4 | 0 | |
| Раздел 2. Налоговый контроль в системе налогового менеджмента. | | | | | | |
| Тема 2.1. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение. /Пр/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК -13 | Л1.2Л2.1 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э2 Э3 Э5 | 0 | |
| Тема 2.1. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение. /Ср/ | 1 | 4 | ПК-11 | Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.2 Э1 Э4 Э6 | 0 | |
| Тема 2.2. Порядок работы с имуществом, перешедшим в собственность государства. /Пр/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК -13 | Л1.1Л2.2 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э2 Э4 Э6 | 0 | |
| Тема 2.2. Порядок работы с имуществом, перешедшим в собственность государства. /Ср/ | 1 | 4 | ПК-11 | Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.3Л3.1 Л3.2 | 0 | |

| | | | | | | |
|--|---|---|-------------|---|---|--|
| | | | | Э1 Э3 Э5 | | |
| Тема 2.3. Организация работы по взысканию налоговой задолженности. /Пр/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК-13 | Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э2 Э4 Э6 | 0 | |
| Тема 2.3. Организация работы по взысканию налоговой задолженности. /Ср/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК-13 | Л1.3Л2.2Л3.1 Л3.2 Э1 Э3 Э6 | 0 | |
| Тема 2.4. Продажа залоговых активов и защиты прав налогоплательщиков. /Пр/ | 1 | 4 | ПК-11 ПК-13 | Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э2 Э4 Э6 | 0 | |
| Тема 2.4. Продажа залоговых активов и защиты прав налогоплательщиков. /Ср/ | 1 | 4 | ПК-11 | Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Л2.4Л3.1 Л3.2 Э1 Э2 Э4 | 0 | |

РАЗДЕЛ 3. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ

3.1 В процессе освоения дисциплины Лабораторный практикум по налоговому менеджменту используются следующие образовательные технологии: практические занятия (пр), самостоятельная работа студентов (СР) по выполнению различных видов заданий.

3.2 При изложении теоретического материала используются такие методы, как: монологический, показательный, диалогический, эвристический, исследовательский, проблемное изложение, а также следующие принципы дидактики высшей школы, такие как: последовательность и систематичность обучения, доступность обучения, принцип научности, принципы взаимосвязи теории и практики, наглядности и др. В конце каждого практического занятия предусмотрено время для ответов на проблемные вопросы.

3.3 Самостоятельная работа предназначена для внеаудиторной работы студентов, связанной с конспектированием источников, учебного материала, изучением дополнительной литературы по дисциплине, подготовкой к текущему и семестровому контролю, а также выполнением индивидуального задания в форме реферата.

РАЗДЕЛ 4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1. Рекомендуемая литература

1. Основная литература

| | Авторы, | Заглавие | Издательство, год |
|------|--------------------------------|---|-----------------------------------|
| Л1.1 | Мишле, Е. В. | Налоговое право. Региональные и местные налоги и сборы: учебное пособие для среднего профессионального образования (172 с.) | Москва : Издательство Юрайт, 2021 |
| Л1.2 | Мишле, Е. В. | Региональные и местные налоги и сборы с организаций : учебное пособие для вузов (148 с.) | Москва : Издательство Юрайт, 2021 |
| Л1.3 | Н. И. Куликов, Е. А. Кириченко | Налоги и налогообложение: учебное пособие (170 с.) | ЭБС АСВ, 2015 |

2. Дополнительная литература

| | Авторы, | Заглавие | Издательство, год |
|--|---------|----------|-------------------|
|--|---------|----------|-------------------|

| | Авторы, | Заглавие | Издательство, год |
|------|--|--|------------------------------------|
| Л2.1 | Черник, Д. Г., Шмелев, Ю. Д., Типалина, М. В. | Налоги и налогообложение: налоговые проверки : учебник и практикум для среднего профессионального образования (271 с.) | Москва : Издательство Юрайт, 2021 |
| Л2.2 | М. Н. Кондратьева, А. П. Пинков, Е. В. Баландина, Т. Н. Рогова, Г. Х. Федюкова, С. А. Глухова, А. К. Дементьева, И. Л. Афанасьева, Л. И. Герасимова | Теоретические и практические аспекты налогов и налогообложения: учебно-практическое пособие (492 с.) | Ульяновск : УлГТУ, 2019 |
| Л2.3 | А. В. Боброва | Налоги и налогообложение. Теория налогов и налоговая система : учебное пособие (273 с.) | Ай Пи Эр Медиа, 2019 |
| Л2.4 | Е. Г. Ефимова, Е. Б. Поспелова | Налогообложение в Российской Федерации: учебное пособие (198 с.) | Институт мировых цивилизаций, 2019 |

3. Методические разработки

| | Авторы, | Заглавие | Издательство, год |
|------|-------------|--|--------------------------|
| Л3.1 | Р.Н. Бражко | Лабораторный практикум по налоговому менеджменту : методические рекомендации для проведения практических занятий для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (магистерская программа «Налоги и налогообложение») очной формы обучения / Минобрнауки ДНР, ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», Кафедра финансовых услуг и банковского дела (61 с.) | ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2021 |
| Л3.2 | Р.Н. Бражко | Лабораторный практикум по налоговому менеджменту : методические рекомендации по организации самостоятельной работы для обучающихся 1 курса образовательной программы магистратуры направления подготовки 38.04.08 Финансы и кредит (магистерская программа «Налоги и налогообложение») очной формы обучения / Минобрнауки ДНР, ГОУ ВПО «ДОНАУИГС», Кафедра финансовых услуг и банковского дела (20 с.) | ГОУ ВПО "ДОНАУИГС", 2021 |

4.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

| | | |
|----|---|---|
| Э1 | «Налоговое и финансовое право»: Научный и образовательный портал | http://www.taxfinancelaw.ru |
| Э2 | «Налоговое планирование»: Сайт о налоговом планировании и оптимизации налогообложения | http://www.pnalog.ru |

| | | |
|----|--|---|
| Э3 | FONDAFIP – Ассоциация тематических исследований в области государственных финансов и налогообложения | http://www.fondafip.org |
| Э4 | Библиотека бухгалтерских и налоговых документов | http://www.naloglib.net |
| Э5 | Главбух. Оптимизация налогообложения: бухучет, отчетность, оформление договоров | http://www.glavbuh.net |
| Э6 | Журнал «Российский налоговый курьер» | http://www.rnk.ru |

4.3. Перечень программного обеспечения

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

Microsoft OFFICE 2007 № лицензии 08.07.2008 № 44250460

Microsoft WINDOWS 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на копусе ПК) Windows 8.1 Professional x86/64 (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0)

Google Chrome, Mozilla

4.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Moodle,

Программное обеспечение «Рабочие программы дисциплин» в составе программного комплекса «ПЛАНЫ» версии 4.42.

Электронный каталог изданий ГОУ ВПО "ДОНАУИГС" - <http://unilib.dsum.internal/>

Научная электронная библиотека «КИБЕРЛЕНИНКА» - <https://cyberleninka.ru/>

Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

Электронная библиотека Института проблем рынка РАН Российской академии наук (ИПР РАН) – <http://www.ipr-ras.ru/libr.htm>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Воронежский государственный университет» <https://lib.vsu.ru/>

Электронная библиотека федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования "Уральский государственный экономический университет" <https://www.usue.ru/studentam/biblioteka/>

4.5. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебная аудитория для проведения занятий практического типа, консультаций, текущего контроля, промежуточной аттестации: № 416 учебный корпус №6. – комплект мультимедийного оборудования: ноутбук, мультимедийный проектор; - специализированная мебель: рабочее место преподавателя, рабочие места обучающихся (15), стационарная доска, проектор, экран, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» (15), демонстрационные плакаты. MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК) (академическая подписка DreamSpark Premium), LibreOffice 4.3.2.2 (лицензия GNU LGPL v3+ и MPL2.0).

Помещения для самостоятельной работы с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно образовательную среду организации: читальные залы, учебные корпуса 1, 6. Адрес: г. Донецк, ул. Челюскинцев 163а, г. Донецк, ул. Артема 94.

Компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду (ЭИОС ГОУ ВПО «ДОНАУИГС») и электронно-библиотечную систему (ЭБС IPRbooks), а также возможностью индивидуального неограниченного доступа обучающихся в ЭБС и ЭИОС посредством Wi-Fi с персональных мобильных устройств.

Сервер: AMD FX 8320/32Gb(4x8Gb)/4Tb(2x2Tb). На сервере установлена свободно распространяемая операционная система DEBIAN 10. MS Windows 8.1 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Windows 7 (Лицензионная версия операционной системы подтверждена сертификатами подлинности системы Windows на корпусе ПК), MS Office 2007 Russian OLP NL AE (лицензии Microsoft № 42638778, № 44250460), MS Office 2010 Russian (лицензии Microsoft № 47556582, № 49048130), MS Office 2013 Russian (лицензии Microsoft № 61536955, № 62509303, № 61787009, № 63397364), Mozilla Firefox (лицензия MPL2.0), Moodle (Modular Object-Oriented Dynamic Learning Environment, лицензия GNU GPL), 1С ERP УП, 1С ЗУП (бесплатные облачные решения для образовательных учреждений от 1Cfresh.com), OnlyOffice 10.0.1 (SaaS, GNU Affero General Public License3).

РАЗДЕЛ 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы к зачёту:

1. Сущность и предмет налогового менеджмента.
2. Корпоративный налоговый менеджмент.
3. Этапы развития налогового менеджмента в РФ.
4. Объективность создания структурных подразделений в области налогового менеджмента на предприятии.
5. Этапы управления налогами.
6. Организационная структура налогового менеджмента.
7. Деятельность департамента (служб, отделов) налогового менеджмента.
8. Положение о департаменте (службе, отделе) налогового менеджмента.
9. Взаимодействие подразделений налогового менеджмента с другими структурами хозяйствующих субъектов.
10. Информационная система налогового менеджмента.
11. Требования, предъявляемые к формированию информационной системы налогового менеджмента.
12. Специфическая информация налогового менеджмента.
13. Применение материалов судебной практики в налоговом менеджменте.
14. Учетная политика организации для целей налогообложения.
15. Порядок изменения учетной политики в целях налогообложения.
16. Договорная политика организации и ее роль в налоговом менеджменте.
17. Ценовая политика и ценовая стратегии в системе принятия управленческих решений в области налогообложения.
18. Налоговое планирование хозяйствующих субъектов.
19. Принципы и инструменты корпоративного налогового менеджмента.
20. Направления налогового планирования.
21. Оценка результативности корпоративного налогового планирования и менеджмента.
22. Корпоративное налоговое регулирование: этапы и критерии.
23. Показатели эффективного налогового менеджмента.
24. Алгоритм оценки эффективности налогового менеджмента
25. Критерии оценка и выбора показателей.
26. Налоговый контроль: сущность, принципы и методы.
27. Налоговые риски в корпоративном налоговом менеджменте: виды, оценка и управление.
28. Изложите общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.
29. Охарактеризуйте формы вины при совершении налогового правонарушения.
30. Назовите давность привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.
31. Охарактеризуйте деятельность правоохранительных органов по предупреждению, выявлению и расследованию преступлений, связанных с нарушениями законодательства РФ о налогах и сборах.
32. Охарактеризуйте органы внутренних дел и их участие в проведении налогового контроля.
33. Охарактеризуйте порядок взаимодействия налоговых и правоохранительных органов при проведении совместных налоговых проверок.
34. Охарактеризуйте порядок взаимодействия налоговых и правоохранительных органов в случае выявления налоговым органом признаков налогового преступления в результате налоговой проверки.

5.2. Темы письменных работ

Темы для подготовки рефератов:

1. Основные понятия налогового менеджмента. В чем заключается его роль в системе налогового планирования?
2. Понятие налоговая нагрузка. Ее влияние на принятие управленческих решений на предприятии.
3. Эффективность налогового менеджмента.
4. Налоговый менеджмент как составная часть финансового менеджмента.
5. Налоговое планирование как непрерывный цикл управления предприятием.
6. Влияние ценовой политики на осуществление налогового менеджмента организации.
7. Система показателей результативности налогового планирования и их влияние на принятие управленческих решений.
8. Основы корпоративного налогового планирования. Инструментарий осуществления корпоративного налогового планирования.
9. Понятие фискальной налоговой политики, ее виды,
10. инструментарий.
11. Методика налогового планирования, экономические аспекты налогового планирования, возможности их использования при осуществлении налогового менеджмента.
12. Понятие налоговых льгот и их классификации, их влияние на принятие управленческих решений.
13. Особенности применения системы налогообложения для сельскохозяйственных

товаропроизводителей.

14. Особенности применения упрощенной системы налогообложения
15. Особенности применения единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности
16. Особенности применения системы налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции.
17. Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.
18. Государственная пошлина.
19. Налог на имущество организаций
20. Проблемы создания системы налогового менеджмента на предприятии и разработка рекомендаций по их решению.
21. Модель налога на доходы с физических лиц.
22. Плательщики налога на доходы физических лиц.
23. Виды доходов, получаемых физическим лицом.
24. Налоговая база при получении доходов физическими лицами в денежной форме.
25. Налоговая база при получении доходов физическими лицами в натуральной форме.
26. Налоговая база при получении доходов физическими лицами в виде материальной выгоды.
27. Особенности уплаты налога на доходы физических лиц от долевого участия в деятельности организаций.
28. Особенности исчисления налога с доходов физических лиц налоговыми агентами.
29. Стандартные налоговые вычеты с доходов физических лиц.
30. Социальные налоговые вычеты с доходов физических лиц.
31. Имущественные налоговые вычеты с доходов физических лиц.
32. Профессиональные налоговые вычеты с доходов физических лиц.
33. Ставки по налогу с доходов физических лиц.

5.3. Фонд оценочных средств

Фонд оценочных средств дисциплины "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту" разработан в соответствии с локальным нормативным актом "Порядок разработки и содержания фондов оценочных средств основной образовательной программы высшего профессионального образования в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС".

Фонд оценочных средств дисциплины "Лабораторный практикум по налоговому менеджменту" в полном объеме представлен в учебно-методическом комплексе дисциплины.

5.4. Перечень видов оценочных средств

устный опрос, решение расчетно-аналитических задач, доклад, индивидуальное задание (реферат), контроль знаний по разделу.

РАЗДЕЛ 6. СРЕДСТВА АДАПТАЦИИ ПРЕПОДАВАНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ К ПОТРЕБНОСТЯМ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

1) с применением электронного обучения и дистанционных технологий.

2) с применением специального оборудования (техники) и программного обеспечения, имеющихся в ГОУ ВПО "ДОНАУИГС".

В процессе обучения при необходимости для лиц с нарушениями зрения, слуха и опорно-двигательного аппарата предоставляются следующие условия:

- для лиц с нарушениями зрения: учебно-методические материалы в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями слуха: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: учебно-методические материалы в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

РАЗДЕЛ 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО УСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Приступая к изучению учебной дисциплины «Лабораторный практикум по налоговому менеджменту», обучающимся необходимо внимательно ознакомиться с тематическим планом занятий, списком

рекомендованной литературы. Преподавание дисциплины предусматривает: практические занятия и самостоятельную работу (изучение теоретического материала; подготовка к занятиям; выполнение домашних заданий, в т.ч. решение задач, выполнение тестовых заданий, устный опрос, зачет и пр.), консультации преподавателя.

Работа с рекомендованной литературой. При работе с основной и дополнительной литературой целесообразно придерживаться такой последовательности. Сначала прочитать весь заданный текст в быстром темпе. Цель такого чтения заключается в том, чтобы создать общее представление об изучаемом материале, понять общий смысл прочитанного. Затем прочитать вторично, более медленно, чтобы в ходе чтения понять и запомнить смысл каждой фразы, каждого положения и вопроса в целом. Чтение приносит пользу и становится продуктивным, когда сопровождается записями. Это может быть составление плана прочитанного текста, тезисы или выписки, конспектирование. Выбор вида записи зависит от характера изучаемого материала и целей работы с ним. Если содержание материала несложное, легко усваиваемое, можно ограничиться составлением плана.

Консультации преподавателя проводятся в соответствии с графиком, утвержденным на кафедре. Обучающийся может ознакомиться с ним на информационном стенде. При необходимости дополнительные консультации могут быть назначены по согласованию с преподавателем в индивидуальном порядке. Конспект лекций, содержание и методика выполнения практических заданий, методические рекомендации для самостоятельной работы содержатся в УМКД.

Подготовка к практическому занятию. Методика подготовки к практическому занятию: ознакомление с планом занятия; прочтение материала методических указаний и рекомендаций к занятию; работа с учебником и литературой; подготовка краткого конспекта по всем вопросам занятия и составление глоссария; формулирование вопросов, на которые не удалось получить ответы и которые требуют консультаций у преподавателя или совместного обсуждения на занятиях. Серьезная подготовка к практическому занятию определяется не только тем, что студент заранее должен знать и, что надо к нему изучить, но и в какой форме он будет проводиться.

Форму проведения практического занятия избирает преподаватель. В необходимых случаях разрабатывается его сценарий. Подготовку практического занятия определенного типа преподаватель может поручить инициативной группе из числа наиболее способных и знающих студентов.

Тест – это инструмент оценивания уровня знаний студентов, состоящий из системы тестовых заданий, стандартизированной процедуры проведения, обработки и анализа результатов.

Подготовка доклада.

Рекомендации по подготовке доклада

Доклад - это выступление, сопровождаемое визуальными образами, направленное на то, чтобы донести до аудитории информацию и убедить ее совершить определенные действия, нужные организатору доклада. Эффективный доклад, как правило, заранее спланированный, хорошо организован и предназначен для определенной аудитории. Ниже приведены этапы подготовки доклада.

Примерная структура доклада:

1. Титульный лист.
2. Текст работы.
3. Список использованных источников.

Самостоятельная работа по дисциплине «Лабораторный практикум по налоговому менеджменту» имеет своей целью закрепление необходимых знаний, умений и навыков, отработанных на аудиторных практических занятиях, при выполнении самостоятельных практических заданий. Также задачей самостоятельной работы является развитие навыков работы с литературой (основной и дополнительной) используя ресурсы библиотек университета, материалы, содержащиеся в локальной электронной библиотеке.

Самостоятельная работа обучающихся, направлена на углубление и закрепление знаний, а также развитие практических умений, повышение творческого потенциала студентов и заключается в:

работе студентов с теоретическим материалом, поиске и анализе литературы и электронных источников информации по заданной теме;

изучении теоретического материала к практическим занятиям;

подготовки к контролю раздела дисциплины;

подготовки к зачёту.

Зачёт – является формой заключительного контроля (промежуточной аттестации), в ходе которой подводятся итоги изучения дисциплины.