



«Утверждаю»

Директор

НОЧУ «Академия успешного бизнеса»

Э. С. Митюкова

«20» июня 2016 г.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ квалификации на базе среднего и высшего профессионального образования

**«НДС: изменения законодательства, спорные ситуации.
Проверки по НДС».**

РАЗДЕЛ 1. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

N	Наименование дисциплин	Всего часов	В том числе			Форма контроля
			Лекции	Выездные занятия, деловые игры и	Практ., семинарские занятия	
1.	НДС	6	6	-	-	-
2.	Налоговые проверки по НДС	4	4	-	-	-
	Итоговая аттестация	-	-	-	-	тестирование
	ИТОГО:	10	10	-	-	

РАЗДЕЛ 2. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Настоящая программа представляет собой совокупность требований, обязательных при реализации программы дополнительного профессионального образования по теме «НДС: изменения законодательства, спорные ситуации. Проверки по НДС», разработанная на основании федеральных требований к программам переподготовки и повышения квалификации специалистов.

Цели:

- актуализация имеющихся у слушателей знаний в предметной области программы путем раскрытия состава и содержания законодательства и иных нормативных актов, принятых в течение двух календарных лет до проведения занятий;
- формирование и закрепление у слушателей передовых современных навыков («лучших практик») практического владения материалом предметной области программы;
- расширение делового кругозора слушателей за пределы узкоспециализированных областей деятельности.

Категория слушателей: лица, имеющие высшее профессиональное (экономическое или юридическое) образование и стаж работы по специальности не менее 3-лет; лица, имеющие аттестат аудитора или профессионального бухгалтера.

Продолжительность обучения: 10 академических часов, 1 день.

Форма обучения: очная (дневная, с отрывом от основной работы).

Режим занятий: 10 часов в день.

Дни занятий: в соответствии с расписанием занятий.

Преподаватель: Митюкова Эльвира Сайфулловна.

Структура образовательной программы: Программа состоит из двух образовательных тем, каждая из которых включает в себя области знаний гражданского, бухгалтерского и налогового законодательства.

Методические материалы к программе готовятся по каждой из дисциплин, обновляются не реже, чем ежегодно и состоят из вновь принятых нормативных документов, сравнения действующих практик (требований нормативных документов) с использовавшимися ранее, судебной практики, методических разработок государственных органов и образовательных организаций.

Промежуточный контроль знаний программой не предусматривается.

Итоговый контроль знаний проводится в форме тестирования.

Оценочными материалами по программе являются блоки контрольных вопросов по дисциплинам, формируемые образовательной организацией и используемые в итоговой аттестации.

Документ об образовании - удостоверение о повышении квалификации, выдается лицам, проходившим обучение и успешно прошедшим итоговую аттестацию.

Сведения об аккредитации: -

(планируется, что программа будет аккредитована в качестве программы повышения квалификации Институтом профессиональных бухгалтеров России)

Требования к результатам освоения дополнительной профессиональной образовательной программы:

Специалист должен обладать компетенциями, включающими в себя способность:

- успешно применять в практической деятельности знания и навыки, полученные в ходе освоения программы повышения квалификации;
- разъяснять коллегам и подчиненным содержание нормативных актов и лучших практик, с которыми он был ознакомлен в ходе повышения квалификации, и уметь ставить соответствующие задачи;
- поддерживать общественный статус профессии через демонстрацию высокого профессионального уровня и результатов работы.

РАЗДЕЛ 3. ПРЕДМЕТНОЕ СОДЕРЖАНИЕ

1. НДС

- 1.1. Порядок расчета налога на добавленную стоимость. Комментарий к изменениям главы 21 НК РФ.
- 1.2. Особенности заполнения декларации по налогу на добавленную стоимость. Новые правила заполнения счетов-фактур, книг покупок и продаж, журналов учета счетов-фактур. Исправительные и корректировочные счета-фактуры. Спорные вопросы в оформлении счетов-фактур
- 1.3. Новый порядок оформления счетов-фактур при изменении цены товара. Новый порядок обложения НДС курсовых разниц
- 1.4. Переход на электронный документооборот счетами-фактурами
- 1.5. Ведение раздельного учета по НДС. НДС по нормируемым расходам, при безвозмездной передаче и передаче для собственных нужд
- 1.6. Вычет налога в сложных, нестандартных ситуациях: с выданных авансов, с коммунальных расходов, при взаимозачете, расчетах векселями, товарообменных операциях, наличных расчетах и т.д. Как обезопасить себя от поставщика – «однодневки»

- 1.7. Восстановление НДС к уплате в бюджет при передаче имущества в уставный капитал, использовании имущества в необлагаемой налогом деятельности, недостатках, ликвидации основных средств и т.д. Новые случаи восстановления НДС, установленные НК РФ, и новые важные решения ВАС в этой области
- 1.8. Исчисление НДС и оформление счетов-фактур по договорам комиссии (агентским договорам, поручения), при получении и возврате предоплаты, взыскании штрафных санкций
- 1.9. Исчисление НДС при строительстве хозяйственным, подрядным и комбинированным способом
- 1.10. Порядок расчета НДС при переходе с общего режима на УСН и вмененную деятельность, возврате со спецрежимов на общую систему налогообложения
- 1.11. Особенности уплаты и принятия к вычету НДС налоговыми агентами
- 1.12. Проверка налоговой декларации по НДС. Новый порядок определения взаимозависимости, контролируемых сделок, цен для целей налогообложения. НДС при экспортно-импортных операциях.

2. НАЛОГОВЫЕ ПРОВЕРКИ ПО НДС

- 2.1. Изменения по налоговым проверкам. Порядок проверки уточненной декларации, сроки вручения акта налоговой проверки и решения о привлечении к налоговой ответственности, обязательность досудебного порядка обжалования решений о привлечении (или об отказе в привлечении) к налоговой ответственности, право на отсрочку или рассрочку по федеральным налогам
- 2.2. Виды налоговых проверок и порядок их проведения Новый вид проверок ФНС
- 2.3. Новый порядок определения взаимозависимости, контролируемых сделок, цен для целей налогообложения
- 2.4. Продолжительность проверок и проверяемого периода. Когда можно отложить проверку
- 2.5. Процедура и этапы проведения камеральной проверки. Досрочное возмещение НДС. Оформление результатов проверки. За что могут оштрафовать компанию при камеральной проверке
- 2.6. Выездная проверка. Документы, которые должны предъявить инспекторы. Процедура проведения проверки: истребование и выемка документов, осмотр помещения и допрос свидетелей, инвентаризация. Участие в проверке экспертов, полиции, переводчиков
- 2.7. Оформление результатов проверки: акт, решение по выездной проверке, требование об уплате недоимки, штрафов, пени. Безакцептное списание недоимки и пеней с расчетного счета фирмы, замораживание расчетного счета – как этого избежать
- 2.8. Налоговая ответственность за: нарушение сроков при постановке на учет, сообщения об открытии или закрытии счета в банке, непредставление налоговой отчетности, грубое нарушение учета доходов и расходов, неуплату налогов и пр. Административная ответственность