ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Декан факультета
Филиал г. Миасс Экономики,
управления, права

ЮУрГУ
Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета
СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП
Кому выдан: Пастухова О. Н.
Пользователь: pastukhovaon
Дата подписания: 27.12.2021

О. Н. Пастухова

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины 1.Ф.21 Организация и методика налоговых проверок
для специальности 38.05.01 Экономическая безопасность
уровень Специалитет
форма обучения заочная
кафедра-разработчик Экономика, финансы и финансовое право

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность, утверждённым приказом Минобрнауки от 14.04.2021 № 293

Зав.кафедрой разработчика,
к.экон.н., доц.

ЮУрГУ
Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета
СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП
Кому выдан: Пастухова О. Н.
Пользователь: pastukhovaon
Дата подписания: 27.12.2021

О. Н. Пастухова

Разработчик программы,
к.экон.н., доц., доцент

ЮУрГУ
Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета
СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП
Кому выдан: Голубева Н. В.
Пользователь: golubevanv
Дата подписания: 20.12.2021

Н. В. Голубева

СОГЛАСОВАНО

Руководитель специальности
к.экон.н., доц.

ЮУрГУ
Электронный документ, подписанный ПЭП, хранится в системе электронного документооборота Южно-Уральского государственного университета
СВЕДЕНИЯ О ВЛАДЕЛЬЦЕ ПЭП
Кому выдан: Пастухова О. Н.
Пользователь: pastukhovaon
Дата подписания: 27.12.2021

О. Н. Пастухова

Миасс

1. Цели и задачи дисциплины

Целью изучения дисциплины является формирование у студентов знаний, умений и навыков в области организации и методики проверок, необходимых в профессиональной деятельности. Задачи дисциплины – изучение теоретических основ организации и проведения налоговых проверок; изучение методики проведения налоговых проверок юридических лиц; изучение специфики проведения проверок, правильности исчисления и уплаты отдельных налогов; анализ практического опыта проведения налоговых проверок юридических лиц; отработка практических навыков по составлению актов налоговой проверки.

Краткое содержание дисциплины

Нормативная база проведения налоговых проверок; ответственность налоговых органов ФНС за своевременное проведение проверок правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты в бюджеты разных уровней налогов и других платежей; составление планов и графиков проверок; виды проверок; выбор метода проверки; составление программы проверки; регламент проведения документальных проверок; документы и учетные регистры предприятия, используемые при проверке; методика проведения документальных проверок, оформление их результатов; определение меры ответственности налогоплательщика за несоблюдение налогового законодательства РФ, выработка предложений по устранению нарушений; рассмотрение споров и претензий налогоплательщиков по результатам проверок; организация встречных проверок; совместные проверки с органами МВД и другими административными структурами.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-3 Владение навыками подготовки аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	Знает: основы бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учета хозяйствующих субъектов; методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности ; процедуры организации и проведения налоговых проверок Умеет: уметь применять законодательные и нормативные правовые акты, регулирующие порядок организации и проведения налоговых проверок в практической деятельности; пользоваться налоговой отчетностью организаций и с целью проведения налоговых проверок; работать с первичными документами, применяемыми при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Имеет практический опыт: владеть навыками организации налоговых проверок и подготовки аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации

ПК-4 Способность анализировать финансовые операции (сделки) организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ	Знает: порядок и особенности проведения различных видов налоговых проверок, правовые и методические основы осуществления налоговых проверок Умеет: свободно пользоваться налоговой отчетностью организаций и индивидуальных предпринимателей с целью проведения налоговых проверок; работать с первичными документами, применяемыми при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности , анализировать финансовые операции (сделки) организации с целью выявления их связи с ОД/ФТ Имеет практический опыт: выявления связи финансовых операций (сделок) с ОД/ФТ
ПК-5 Владение навыками работы по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации	Знает: нормативные правовые акты в сфере организации проведения налоговых проверок, регулирующие отношения в сфере выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации Умеет: выявлять в ходе проведения налоговых проверок операции (сделки), подлежащие контролю в целях ПОД/ФТ, в организации Имеет практический опыт: работы по выявлению операций (сделок) в ходе проведения налоговых проверок, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации
ПК-7 Владение навыками анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ	Знает: нормативные правовые акты в сфере организации проведения налоговых проверок; схемы отмывания преступных доходов, меры ПОД/ФТ Умеет: анализировать материалы финансовых расследований, схемы отмывания преступных доходов в ходе проведения налоговых проверок , в т.ч. в целях ПОД/ФТ Имеет практический опыт: использования навыков анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в ходе проведения налоговых проверок , в т.ч. в целях ПОД/ФТ

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
1.О.18 Деньги, кредит, банки, 1.О.24 Государственный финансовый контроль и мониторинг, 1.О.21 Валютное регулирование и валютный контроль, 1.Ф.07 Гражданское право, 1.Ф.15 Практикум по виду профессиональной деятельности, 1.Ф.11 Финансовое право, 1.Ф.20 Форензик,	Не предусмотрены

1.О.27 Аудит, 1.О.26 Конкурентная разведка, 1.Ф.10 Теневая экономика, 1.О.19 Налоги и налогообложение, 1.Ф.08 Административное право, 1.О.29 Судебная экономическая экспертиза, 1.О.16 Финансы, 1.Ф.23 Риски управления финансовыми активами, 1.О.30 Контроль и ревизия, 1.Ф.05 Организация конфиденциального документооборота	

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
1.Ф.11 Финансовое право	Знает: бюджетное, налоговое, страховое законодательство Российской Федерации, правовые основы финансовой и денежной систем и расчетов Российской Федерации, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ; международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ, основные понятия, категории, методы, применяемые в финансовом праве, направленные на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ Умеет: применять правовые основы финансовой системы и денежной системы и расчетов, бюджетное, налоговое и страховое законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего финансового контроля; разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ, нормативные правовые акты и правила внутреннего финансового контроля, применять основные понятия, категории, методы, применяемые в финансовом праве, направленные на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ Имеет практический опыт: определение порядка представления сведений об операциях (сделках), подлежащих обязательному финансовому контролю, и подозрительных операциях (сделках) в уполномоченный орган в целях ПОД/ФТ; организация разработки системы мер, принимаемых в отношении клиентов и их финансовых операций, в целях ПОД/ФТ и доведения их до сведения работников; организация доведения до сведения работников организации системы мер в целях ПОД/ФТ, принимаемых в отношении клиентов и их финансовых операций (сделок); организация представления информации и документов работникам уполномоченного органа или

	надзорного органа при проведении ими финансовых проверок деятельности организации по вопросам ПОД/ФТ, применения основных понятий, категорий, методов, финансового права, направленных на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ
1.О.16 Финансы	Знает: сущность и роль финансов и кредита; государственный бюджет; формирование и использование денежных накоплений предприятия и государственных фондов денежных средств; роль кредита в хозяйственном механизме управления предприятием и государством, содержание финансовых категорий, механизм их применения в практике финансовой работы, современные бюджетно-финансовые проблемы Умеет: выявить основные тенденции развития финансовых отношений в РФ; решать конкретные задачи, связанные со стабилизацией финансов, дальнейшим совершенствованием межбюджетных отношений, использовать методы и приемы, применяемые в финансовых расчетах, интерпретировать полученные результаты Имеет практический опыт: основных финансовых вычислений и анализа полученных результатов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации , применения математического инструментария для решения экономических задач
1.Ф.15 Практикум по виду профессиональной деятельности	Знает: Методы идентификации, оценки и управления рисками и возможности их применениясСовременные информационные системы и технологии управления рисками и возможности их применения, Способы проведения оценки эффективности проектов и анализ предложений по их совершенствованиюМетоды прогнозирования динамики основных финансово-экономических показателей деятельности организацииПодходы по организации командной работы коллектива для решения экономических задач и руководство имИнструменты для разработки стратегий развития и функционирования организации и ее подразделений, методики поиска, сбора и обработки информации, методы системного и критического анализа. в области экономической безопасности хозяйствующих субъектов, критерии отбора материалов для анализа экономической безопасности хозяйствующих субъектов, в том числе в целях ПОД/ФТ; характерные признаки подозрительной деятельности; классификацию признаков и критериев подозрительной деятельности , виды ресурсов и ограничений, основные методы оценки разных способов решения профессиональных задач в области

	экономической безопасности, а также действующее законодательство и правовые нормы, регулирующие профессиональную деятельность Умеет: Анализировать отчетность по всем видам рисков организацииПроизводить периодический мониторинг предельно допустимого уровня рискаСоставлять мероприятия и контрольные процедуры по управлению рисками, Разрабатывать стратегии поведения экономических агентов на различных рынкахСоставлять аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решенийРазрабатывать варианты управленческих решений и обосновывать их выбор на основе критериев финансово-экономической эффективности деятельности организации, применять методы системного подхода и критического анализа проблемных ситуаций в рамках профессиональной деятельности, осуществлять критический анализ и синтез информации, полученной из актуальных российских и зарубежных источников по вопросам экономической безопасности хозяйствующих субъектов, а также на основании анализа финансовой отчетности хозяйствующих субъектов, анализировать, структурировать и классифицировать информацию в области экономической безопасности хозяйствующих субъектов; использовать специализированные программные продукты в области профессиональной деятельностиВыбирать и комбинировать специализированные инструментарии и методики для решения конкретных задач в области экономической безопасности; прогнозировать развитие событий, их последствия, формулировать выявленные закономерности и полученные результаты при осуществлении профессиональной деятельности, формулировать в рамках поставленной цели проекта перечень взаимосвязанных задач, обеспечивающих ее достижение, анализируя альтернативные варианты, а также использовать нормативно-правовую документацию в сфере профессиональной деятельности, в том числе с использованием сервисных возможностей соответствующих информационных (справочных правовых) систем и прикладных программных продуктов Имеет практический опыт: Идентификации, анализа и оценки наиболее критичных рисков организацииОценки предельно допустимого уровня риска организацииОценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск, Определения

	экономической эффективности внедрения новой техники и технологии, организации труда, инновационных предложенийПорядка разработки перспективных и годовых планов финансово-хозяйственной и производственной деятельности организации, применения системного подхода анализа и оценки экономической безопасности хозяйствующих субъектов, поиска и отбора информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»; расчета и оценки основных экономических показателей и коэффициентов, определения ожидаемых результатов реализации проектов и поиск оптимальных способов решения поставленных задач профессиональной деятельности с учетом действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений, а также оценки вероятных рисков
1.Ф.07 Гражданское право	Знает: гражданское законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ; международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ; компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ; виды деятельности и отчетность работника, ответственного за ПОД/ФТ, основные понятия, категории, методы, применяемые в гражданском праве, направленные на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ Умеет: применять гражданское законодательство в сфере ПОД/ФТ; разъяснять гражданское законодательство в сфере ПОД/ФТ; разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения; подготавливать отчетные материалы по установленной форме, применять основные понятия, категории, методы, применяемые в гражданском праве, направленные на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ Имеет практический опыт: организация информирования работников о порядке действий при оценке соответствия операций (сделок) операциям (сделкам), подлежащим обязательному контролю, или признакам, указывающим на необычный характер операции (сделки); организация формирования сообщений о выявленной операции (сделке) в организации для направления в уполномоченный орган в целях ПОД/ФТ; организация разработки системы мер, принимаемых в отношении клиентов и их операций, в целях ПОД/ФТ и доведения их до сведения работников; организации представления информации и документов работникам уполномоченного органа или надзорного органа при проведении ими проверок деятельности организации по вопросам ПОД/ФТ,

	применения основных понятий, категорий, методов, гражданского права, направленных на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ
1.О.19 Налоги и налогообложение	Знает: условия и варианты налогового учёта объектов налогообложения и исчисления налоговой базы по основным налогам, законодательство Российской Федерации о налогах и сборах Умеет: анализировать и оценивать информацию о хозяйственной деятельности с целью формирования налоговой политики хозяйствующих субъектов, определять налоговую базу и рассчитывать суммы налогов, сборов и взносов налогоплательщиков-хозяйствующих субъектов Имеет практический опыт: формирования налоговой политики хозяйствующих субъектов, формирования налоговой отчётности, исчисления и перечисления налогов, сборов и взносов налогоплательщиков-хозяйствующих субъектов
1.О.26 Конкурентная разведка	Знает: основы принятия решений, опирающихся на различные аспекты разведывательной, аналитической деятельности; основные виды информации, для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности, сущность, цель и задачи конкурентной разведки; принципы ее ведения и формирования отчетности; инструментов и методов, современные информационные технологии и программные средства, методы обработки информации процессах в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности Умеет: анализировать и интерпретировать информацию полученную в ходе разведывательной, аналитической деятельности, для подготовки материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов для последующего анализа в целях ПОД/ФТ, правильно идентифицировать, классифицировать и систематизировать данные конкурентной разведки в соответствии с их экономико-правовым содержанием; регистрировать, обрабатывать и обобщать данные конкурентной разведки, использовать методы и средства решения задач экономического характера с использованием информационных технологий и программных средств в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности Имеет практический опыт: использования полученных сведений для выделения характерных признаков подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ, владения приемами и методами конкурентной разведки; способами ее организации, применения изученных методов , использования

	программных продуктов, правовых информационных систем, поиска информации в интернет, статистической обработки информации в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности
1.Ф.23 Риски управления финансовыми активами	Знает: основы управления финансовыми активами, методы идентификации, оценки и управления рисками финансовых активов и возможности их применения, методы финансового анализа; источники информации для финансового анализа субъектов финансового рынка. Умеет: оценивать принимаемые решения с точки зрения их влияния на создание ценности (стоимости) компаний; проводить оценку финансовых инструментов, анализировать и применять методики оценки и управления рисками финансовых активов, обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию в области управления финансовыми активами; использовать специализированные программные продукты. Имеет практический опыт: владения методами инвестиционного анализа и анализа финансовых рынков, оценки эффективности воздействия на риск: выбор варианта или метода воздействия на риск, подготовка и внедрение планов воздействия на риск (по критериям "доходность-стоимость-риск"), мониторинга деятельности отдельных сегментов финансового рынка.
1.Ф.08 Административное право	Знает: основные административно-правовые понятия и требования законов и иных нормативно-правовых актов в сфере ПОД/ФТ, основные предусмотренные законом процедуры, механизмы и основания отнесения операций, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, относящихся к подозрительным (транзитным, сомнительным, необычным) Умеет: объяснять применение законов и иных нормативно-правовых актов в сфере ПОД/ФТ, применять предусмотренные законом процедуры, механизмы и основания отнесения операций, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, относящихся к подозрительным (транзитным, сомнительным, необычным) Имеет практический опыт: соблюдения требований законов и иных нормативных правовых актов, нетерпимо относиться к противоправному поведению в сфере ПОД/ФТ, применения предусмотренных законом процедур, механизмов и оснований отнесения операций, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, относящихся к подозрительным (транзитным, сомнительным, необычным)
1.О.21 Валютное регулирование и валютный контроль	Знает: основные положения экономической науки в области валютного регулирования и валютного контроля; иметь представление о

	функционировании валютной системы страны в целом, отдельных ее сфер и звеньев, тенденциях их развития, законодательство в области валютного регулирования и валютного контроля, в том числе в части выявления операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ Умеет: применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели для оценки функционирования валютной системы страны в целом, отдельных ее сфер и звеньев, применять законодательство в области валютного регулирования и валютного контроля, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля. Подготавливать отчетные материалы по установленной форме в области валютного регулирования и валютного контроля Имеет практический опыт: самостоятельного изучения и анализа новых теоретических разработок в области валютного регулирования, нормативно-правовых документов, периодических изданий и статистических материалов по соответствующим вопросам, выявления операций (сделок) в области валютного регулирования, подлежащих контролю, в том числе и в целях ПОД/ФТ.
1.Ф.10 Теневая экономика	Знает: основы проведения финансовых расследований, характерных признаков подозрительной деятельности, Законодательство Российской Федерации, нормативные правовые акты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ, фундаментальные основы функционирования теневой экономики, место и роль теневого в структуре экономики; основные социально-экономические характеристики теневой экономики; об актуальных направлениях государственной политики в сфере противодействия коррупции; о негативных последствиях, наступающих в случае привлечения к ответственности за коррупционные правонарушения Умеет: осуществлять сбор информации для проведения финансовых расследований, признаков подозрительной деятельности, использовать Законодательство Российской Федерации, нормативные правовые акты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ, свободно ориентироваться в основных подходах и направлениях оценки теневой экономики; устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений, выявлять основные коррупционные факторы в области экономических отношений Имеет практический опыт: использования методов и приемов анализа информации в отношении ОД/ФТ, типологии

	отмывания денег, проведения финансовых расследований, осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений
1.Ф.05 Организация конфиденциального документооборота	Знает: принципы организации конфиденциального документооборота, методы защиты информации, принципы организации и нормативные правовые акты в сфере организации конфиденциального документооборота, правила конфиденциального документооборота; правила личной и деловой устной и письменной коммуникации при организации конфиденциального документооборота; современные коммуникативные технологии на русском и иностранном языках; существующие профессиональные сообщества для профессионального взаимодействия Умеет: вести конфиденциальный документооборот в профессиональной деятельности; организовывать работу по учету, хранению и уничтожению конфиденциальных документов; использовать в профессиональной деятельности нормативные правовые акты в области информационной безопасности и защиты информации; разрабатывать локальные нормативные актов по управлению рисками в сфере информационной безопасности, анализировать материалы финансовых расследований, схемы отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ в сфере организации конфиденциального документооборота , применять на практике коммуникативные технологии, методы и способы делового общения для академического и профессионального взаимодействия и организации конфиденциального документооборота Имеет практический опыт: управления рисками в сфере информационной безопасности конфиденциального документооборота, использования навыков анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ в сфере организации конфиденциального документооборота, применения методик межличностного делового общения на русском и иностранном языках, с применением профессиональных языковых форм, средств и современных коммуникативных технологий

1.О.29 Судебная экономическая экспертиза	Знает: основные методы, применяемые в судебно-экономической экспертизе, направленные на выявление операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации, основные методы, применяемые в судебно-экономической экспертизе, направленные на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ, основные понятия и категории, методологический инструментарий судебной экономической экспертизы, необходимые для решения профессиональных задач, содержание нормативно-правовых актов, регулирующих вопросы производства и назначения судебных экспертиз; иметь достаточно полное представление о возможностях судебно-экономической экспертизы в доказывании отдельных обстоятельств события преступления Умеет: применять основные методы, применяемые в судебно-экономической экспертизе, направленные на выявление операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации, применять основные методы в судебно-экономической экспертизе, направленные на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ, применять основные понятия и категории, методологический инструментарий судебной экономической экспертизы, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать относимость, допустимость, объективность собранного материала для судебно-экономической экспертизы и ее результатов Имеет практический опыт: применения основных методов, применяемых в судебно-экономической экспертизе, направленных на выявление операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации, применения основных методов в судебно-экономической экспертизе, направленных на выявление схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ, применения основных понятий и категорий, методологического инструментария судебной экономической экспертизы, которые необходимы для решения профессиональных задач, подготовки материалов для судебно-экономической экспертизы, формулирование вопросов, анализа и оценки экспертного заключения
1.Ф.20 Форензик	Знает: законодательство Российской Федерации в области законодательные и нормативные требования по вопросам комплаенса и финансового мониторинга, в том числе регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ; общие тенденции развития системы комплаенс-

	контроля Компетенции уполномоченных органов, виды деятельности и отчетность работников в процессе осуществления комплаенс-контроля, законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере ПОД/ФТ; перечень предикатных преступлений в отношении ОД/ФТ; типологии отмывания денег, коррупционные схемы и иные неправомерные действий работников компании, а также методики форензик-контроля Умеет: применять законодательство по вопросам комплаенса и финансового мониторинга, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля; использовать методический инструментарий с целью эффективного управления системой комплаенса. Подготавливать отчетные материалы по установленной форме в процессе осуществления комплаенс-контроля, обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию в сфере ПОД/ФТ; анализировать, оценивать информацию, формулировать выводы о фактах корпоративного мошенничества, коррупционных схем и иных неправомерных действий работников компании; использовать специализированные программные продукты в области форензик-контроля , анализировать информацию о подозрительных операциях и сделках; разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы в области форензик-контроля по направлению деятельности Имеет практический опыт: анализа результатов исследования по организации системы комплаенса, исследования и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков, а также подготовки предложений, направленных на их устранение и подготовки информационных обзоров по результатам исследования системы комплаенс и финансового мониторинга, мониторинга деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ; подготовки экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения форензик-контроля, анализа деятельности экономического субъекта, его информационной базы, направленного на выявление индикаторов мошенничества, свидетельствующих о возможном наличии мошеннических действий в отношении исследуемого экономического субъекта

1.О.24 Государственный финансовый контроль и мониторинг	Знает: законодательство Российской Федерации в области государственного финансового контроля и мониторинга, в том числе регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ; компетенции уполномоченных органов государственного финансового контроля и мониторинга, виды деятельности и отчетность работников органов государственного финансового контроля и мониторинга, в том числе ответственных за ПОД/ФТ, нормы профессиональной этики, нормы права, нормативные правовые акты в сфере государственного финансового контроля и мониторинга, в том числе в разрезе бюджетного, налогового, таможенного, банковского, страхового, валютного и аудиторского контроля Умеет: применять законодательство в сфере государственного финансового контроля, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля; подготавливать отчетные материалы по установленной форме в области государственного финансового контроля и мониторинга, анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности, самостоятельно работать с законодательной базой; правильно по форме и по содержанию составлять документы в сфере государственного финансового контроля и мониторинга, исключающие противоправное поведение Имеет практический опыт: анализа результатов финансового контроля и мониторинга, исследования и обобщения причин и последствий выявленных отклонений, нарушений и недостатков, а также подготовки предложений, направленных на их устранение; определения порядка представления сведений об операциях (сделках) в сфере государственного финансового контроля и мониторинга, в том числе в целях ПОД/ФТ, оценки эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов; использования законодательной базы и инструктивных материалов в сфере государственного финансового контроля и мониторинга при решении профессиональных задач
1.О.18 Деньги, кредит, банки	Знает: основные положения экономической науки в области денежного обращения и банковского дела, основные экономико-математические модели и статистико-математический инструментарий, необходимый для оценки и анализа основных показателей, характеризующих денежное обращение государства и деятельность банков, НФКИ,

	других участников финансового рынка и хозяйствующих субъектов., основные принципы формирования экономической информации; классификацию аналитических показателей; методики расчета экономических показателей, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность хозяйствующих субъектов, законодательство Российской Федерации, международные акты и стандарты, регулирующие отношения в сфере в сфере денежного обращения и банковского дела; типологии отмывания денег Умеет: применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели для оценки и анализа основных показателей, характеризующих денежное обращение государства и деятельность банков, НФКИ, других участников финансового рынка и хозяйствующих субъектов, классифицировать, систематизировать экономическую информацию для ее подготовки к аналитической работе, формировать систему показателей для проведения анализа; оценивать экономические показатели, характеризующие эффективность денежно-кредитной политики государства, а также показатели эффективности деятельности хозяйствующих субъектов и коммерческих банков , обобщать, интерпретировать и систематизировать информацию в области денежного обращения и банковского дела, в том числе по линии ПОД/ФТ Имеет практический опыт: анализа и интерпретации результатов, полученных в результате оценки показателей, характеризующих денежное обращение государства и деятельность банков, НФКИ, других участников финансового рынка и хозяйствующих субъектов., анализа и интерпретации результатов оценки экономических показателей, характеризующие эффективность денежно-кредитной политики государства, а также показатели эффективности деятельности хозяйствующих субъектов и коммерческих банков, финансового анализа информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами в области денежного обращения и банковского дела, в том числе с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов
1.О.27 Аудит	Знает: основные понятия, принципы и систему нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере выявления операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации, основные понятия, принципы и систему нормативных правовых актов, регулирующих отношения в сфере выявления операций (сделок), подлежащих

	контролю в целях ПОД/ФТ, в организации, способы осуществления сбора, анализа и использования данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности; содержание основных нормативных документов, регламентирующих осуществление аудиторской деятельности; представлять себе сущность и виды аудита и аудиторских услуг, значение аналитических процедур в ходе проведения аудита, иметь представление о видах аудиторских заключений и случаях их составления, содержание материальных и процессуальных норм в сфере финансового мониторинга Умеет: самостоятельно и квалифицированно ориентироваться в нормативных правовых актах, регламентирующих деятельность по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ , в организации, самостоятельно и квалифицированно ориентироваться в нормативных правовых актах, регламентирующих деятельность по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ , в организации, использовать нормативные документы в ходе планирования и проведения аудиторской проверки, осуществлять аналитические процедуры в отношении информации бухгалтерского учета и отчетности, осуществлять оценку компонентов аудиторского риска и уровня существенности; быть способным справиться с оформлением рабочих документов аудитора и отчетности, связанной с проведением аудиторской проверки, собрать и проанализировать исходные данные, характеризующие финансовые сделки, необходимые для проведения аудита, планировать, организовывать и проводить аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой) , анализировать аудиторские доказательства, используя международные стандарты аудита Имеет практический опыт: работы по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации, работы по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации, навыками работы с нормативными документами в процессе сбора аудиторских доказательств и их фиксации, навыками корректировки отчетности с учетом замечаний аудитора, навыками поиска искажений, допущенных при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, иметь навыки анализа характера выявленных ошибок и их последствий, навыками сбора и

	анализа с аудиторских доказательств
1.О.30 Контроль и ревизия	Знает: нормативные правовые акты в сфере организации проведения контрольно-ревизионных мероприятий; схемы отмывания преступных доходов, меры ПОД/ФТ, основы нормативного регулирования контроля и ревизии в РФ; нормативные правовые акты в сфере ПОД/ФТ, источники информации, методы сбора, анализа и использования данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности хозяйствующих субъектов; порядок проведения инвентаризаций имущества, а также финансовых обязательств и расчетов; порядок обобщения и использования результатов ревизии; права, должностные обязанности и ответственность ревизоров и ревизуемых организаций при осуществлении ревизий и проверок Умеет: анализировать материалы финансовых расследований, схемы отмывания преступных доходов в сфере организации проведения контрольно-ревизионных мероприятий, в т.ч. в целях ПОД/ФТ , различать и использовать в своей деятельности теоретические знания для выявления типовых ситуаций в условиях профессиональной деятельности и применять на практике принципы, методы и способы контрольно-ревизионного механизма по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, использовать основные приемы и методы экономического анализа; применить методики комплексного анализа для различных видов бухгалтерских и аналитических отчетов; делать конкретные выводы по результатам комплексного анализа хозяйственной деятельности о реальном экономическом положении организации Имеет практический опыт: использования навыков анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях ПОД/ФТ в сфере организации проведения контрольно-ревизионных мероприятий, работы по выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации, экономического и стратегического анализа экономических и социально-экономических показателей характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 з.е., 144 ч., 24,25 ч. контактной работы

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам в часах
		Номер семестра
		11
Общая трудоёмкость дисциплины	144	144
Аудиторные занятия:	16	16
Лекции (Л)	4	4
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	12	12
Лабораторные работы (ЛР)	0	0
Самостоятельная работа (СРС)	119,75	119,75
с применением дистанционных образовательных технологий	0	
Решение контрольной работы по условию	60	60
Подготовка к практическим занятиям	10	10
Подготовка к зачету	10	10
Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими организацию и проведение налоговых проверок	39,75	39.75
Консультации и промежуточная аттестация	8,25	8,25
Вид контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	диф.зачет

5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Правовые основы контрольной работы налоговых органов	2	2	0	0
2	Организация и методика проведения камеральных налоговых проверок. Планирование и организация проведения выездных налоговых проверок	2	2	0	0
3	Методика проверки доходов при выездной налоговой проверке налога на прибыль. Методика проверки расходов при выездной налоговой проверке	2	0	2	0
4	Особенности проведения выездной проверки по другим налогам. Особенности проведения других форм налоговых проверок	2	0	2	0
5	Оформление и реализация результатов выездных налоговых проверок. Обжалование актов налоговых органов.	4	0	4	0
6	Анализ контрольной работы налоговых органов. Ответственностьналогоплательщиков за нарушения налогового законодательства.	4	0	4	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1	1	Правовые основы контрольной работы налоговых органов	2
2	2	Организация и методика проведения камеральных налоговых проверок. Планирование и организация проведения выездных налоговых проверок	2

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1	3	Методика проверки доходов при выездной налоговой проверке налога на прибыль. Методика проверки расходов при выездной налоговой проверке	2
2	4	Особенности проведения выездной проверки по другим налогам. Особенности проведения других форм налоговых проверок	2
3	5	Оформление и реализация результатов выездных налоговых проверок. Обжалование актов налоговых органов.	4
4	6	Анализ контрольной работы налоговых органов. Ответственностьналогоплательщиков за нарушения налогового законодательства.	4

5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС			
Подвид СРС	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц) / ссылка на ресурс	Семестр	Кол-во часов
Решение контрольной работы по условию	Консультант + ЭУМД, метод. пос. для СРС: №5.	11	60
Подготовка к практическим занятиям	ЭУМД, осн. лит.: №4, с. 2-370	11	10
Подготовка к зачету	ЭУМД, осн. лит.: №4, с. 2-370	11	10
Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими организацию и проведение налоговых проверок	Консультант + ЭУМД, метод. пос. для СРС: №10 ЭУМД, доп. лит.: №3, с. 2-90	11	39,75

6. Текущий контроль успеваемости, промежуточная аттестация

Контроль качества освоения образовательной программы осуществляется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе оценивания результатов учебной деятельности обучающихся.

6.1. Контрольные мероприятия (КМ)

№ КМ	Се-местр	Вид контроля	Название контрольного мероприятия	Вес	Макс. балл	Порядок начисления баллов	Учи-тыва-ется в ПА
1	11	Текущий контроль	Проверка выполнения контрольной работы	1	3	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной	дифференцированный зачет

						деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Критерии начисления баллов за выполнение домашнего задания: - задание домашней работы выполнены верно (при наличии верного ответа и подробного хода решения задания, с указанием единиц измерения итоговых ответов и полученных промежуточных результатов (допускается наличие двух незначительных погрешностей в решении). – 3 балла; - задание домашней работы выполнены верно, но имеются недочеты, не влияющие на конечный результат (при наличии верного решения при отсутствии подробного хода решения задания, при этом допускается не более трёх незначительных погрешностей в решении; не указаны единицы измерения итога и/или полученных промежуточных результатов) – 2 балла; - в результатах выполнения домашней работы есть существенные ошибки, но ход выполнения верен (при наличии существенных ошибок в решении, в результате которых дан неверный ответ, но при этом общий	

						ход решения является правильным) – 1 балл; - работа не предоставлена (или предоставлена чужая работа) или содержит грубые ошибки (при наличии существенных ошибок в решении, в результате которых сформулированы неверные ответ и ход решения, или в случае отсутствия решения) – 0 баллов. Максимальное количество баллов – 3. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	
2	11	Текущий контроль	Проверка практических работ	1	3	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Критерии начисления баллов (за каждую практическую работу): - при наличии верного решения практической работы, если уровень самостоятельности выполнения высок и студент демонстрирует владение материалом, отвечая на вопросы о последовательности выполнения работы и её результатах, при этом выводы работы аргументированы – 3 балла; - задания практической работы выполнены верно, но имеются недочеты, не влияющие на конечный результат – 2 балла; - в	дифференцированный зачет

						результатах выполнения практической работы есть существенные ошибки, но ход выполнения верен – 1 балл; - при отсутствии решения, в случае выявленного плагиата (предоставления на проверку чужой работы), а также при неспособности студента прокомментировать ход работы и сделанные выводы – 0 баллов. Максимальное количество баллов (за каждую практическую работу) – 3. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	
3	11	Текущий контроль	Тестирование	1	20	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Тест состоит из 20 вопросов, позволяющих оценить сформированность компетенций. На ответы отводится 1 час. Правильный ответ на вопрос соответствует 1 баллу. Неправильный ответ на вопрос соответствует 0 баллов. Максимальное количество баллов – 20. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	дифференцированный зачет
4	11	Текущий контроль	Проверка ведения лекционных конспектов	1	3	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-	дифференцированный зачет

						рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Критерии начисления баллов (за каждую тему лекции): - конспект полный, точный – 3 балла; - конспект в основном полный, но имеются недочеты (например, упущено не более двух существенных аспектов, освещённых по ходу лекции; имеются отдельные орфографические ошибки, описки и т.п.) – 2 балла; - конспект краткий, отражены не все существенные аспекты (упущено более двух существенных аспектов, освещённых по ходу лекции; в большом количестве имеются орфографические ошибки, описки и т.п.) – 1 балл; - конспект не представлен (или представлен чужой конспект) – 0 баллов. Максимальное количество баллов (за каждую тему лекции) – 3. Весовой коэффициент мероприятия – 1.	
5	11	Проме-жуточная аттестация	дифференцированный зачет	-	3	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). - при	дифференцированный зачет

						наличии верного решения задачи (допускается наличие двух незначительных погрешностей в решении) а также при демонстрации студентом глубоких и системных знаний по предмету (при ответах на теоретические вопросы задания и дополнительные вопросы) - 3 балла; - при наличии верного решения (допускается наличие трех и более незначительных погрешностей в решении или одной существенной ошибки) а также при демонстрации студентом уверенных и системных знаний по предмету (при ответах на теоретические вопросы билета и дополнительные вопросы) – 2 балла; - при наличии двух-трех существенных ошибок в решении, а также при демонстрации студентом поверхностных знаний по предмету (при ответах на теоретические вопросы билета и дополнительные вопросы) – 1 балл; - при наличии четырех и более существенных ошибок в решении или в случае отсутствия решения, а также при демонстрации студентом глубоких пробелов в знаниях по предмету (при ответах на теоретические вопросы билета и	

						дополнительные вопросы) –0 баллов. Максимальное количество баллов за промежуточную аттестацию – 3.	
6	11	Бонус	Бонусное задание	-	0	При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Максимально возможная величина бонус-рейтинга +15 %.	дифференцированный зачет

6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

Вид промежуточной аттестации	Процедура проведения	Критерии оценивания
дифференцированный зачет	На зачёте происходит оценивание учебной деятельности обучающихся по дисциплине на основе полученных оценок за контрольно-рейтинговые мероприятия текущего контроля и промежуточной аттестации. В начале процедуры зачёта преподаватель раздаёт студентам зачётные задания, на которые им необходимо подготовить письменный ответ, включающий решение задачи. В процессе проведения зачёта преподаватель контролирует самостоятельность подготовки ответа студентом, при необходимости – осуществляет пояснения и уточнения. По истечении времени, отведённого для подготовки, студент сдаёт ответ преподавателю для проверки, в случае возникших у преподавателя вопросов – комментирует его. Преподаватель выставляет оценку в соответствии с критериями.	В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения

6.3. Оценочные материалы

Компетенции	Результаты обучения	№ КМ					
		1	2	3	4	5	6
ПК-3	Знает: основы бухгалтерского, финансового, оперативного, управленческого и статистического учета хозяйствующих субъектов; методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности ; процедуры организации и проведения налоговых проверок			+	+	+	+
ПК-3	Умеет: уметь применять законодательные и нормативные правовые акты, регулирующие порядок организации и проведения налоговых проверок в	+	+			+	+

	практической деятельности; пользоваться налоговой отчетностью организаций и с целью проведения налоговых проверок; работать с первичными документами, применяемыми при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности						
ПК-3	Имеет практический опыт: владеть навыками организации налоговых проверок и подготовки аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации	+	+				
ПК-4	Знает: порядок и особенности проведения различных видов налоговых проверок, правовые и методические основы осуществления налоговых проверок			+	+	+	+
ПК-4	Умеет: свободно пользоваться налоговой отчетностью организаций и индивидуальных предпринимателей с целью проведения налоговых проверок; работать с первичными документами, применяемыми при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности , анализировать финансовые операции (сделки) организации с целью выявления их связи с ОД/ФТ	+	+			+	+
ПК-4	Имеет практический опыт: выявления связи финансовых операций (сделок) с ОД/ФТ	+	+				
ПК-5	Знает: нормативные правовые акты в сфере организации проведения налоговых проверок, регулирующие отношения в сфере выявлению операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации			+	+	+	+
ПК-5	Умеет: выявлять в ходе проведения налоговых проверок операции (сделки), подлежащие контролю в целях ПОД/ФТ, в организации	+	+			+	+
ПК-5	Имеет практический опыт: работы по выявлению операций (сделок) в ходе проведения налоговых проверок, подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ, в организации	+	+				
ПК-7	Знает: нормативные правовые акты в сфере организации проведения налоговых проверок; схемы отмывания преступных доходов, меры ПОД/ФТ			+	+	+	+
ПК-7	Умеет: анализировать материалы финансовых расследований, схемы отмывания преступных доходов в ходе проведения налоговых проверок , в т.ч. в целях ПОД/ФТ	+	+			+	+
ПК-7	Имеет практический опыт: использования навыков анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в ходе проведения налоговых проверок , в т.ч. в целях ПОД/ФТ	+	+				

Фонды оценочных средств по каждому контрольному мероприятию находятся в приложениях.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

1. Организация и методика проведения налоговых проверок: учеб. пособие для вузов: доп. МОиН РФ/под ред. В. В.Кузьменко.-М.:Вузовский учебник:Инфра-М,2015.-186 с.
2. Налоги и налогообложение: учебник для бакалавров по эконом. и управ. направ. и спец. /под ред. Д.Г. Черника.- М.: Юрайт, 2013. - 393 с.- (Бакалавр. Базовый курс).
3. Пансков, В.Г. Налоги и налогообложение: учебник для бакалавров: рек. УМО для вузов по по эконом. направ. и спец. /В.Г.Пансков.- 3-е изд., перераб. и доп.- Юрайт, 2014.- 378 с.- (Бакалавр. Базовый курс).

4. Бухгалтерский финансовый учет: учебник для академ. бакалавриата: рек. УМО для вузов по эконом. направ. и спец./под ред. И.М.Дмитриевой.- М.: Юрайт, 2015.- 539 с.- (Бакалавр. Академический курс).

б) дополнительная литература:

1. Шеремет, А.Д. Бухгалтерский учет и анализ: учебник для вузов по направ. "Экономика": доп. УМО / А.Д.Шеремет, Е.В.Старовойтова; под общ. ред. А.Д.Шеремета.- М.:Инфра-М, 2012.- 618 с.
2. Налогообложение организаций и физических лиц: учеб. пособие для вузов по направ. "Экономика": рек. УМО / под общ. ред. Т.Е.Косаревой.- 8-е изд., испр. И доп.- М.:Инфра-М, 2015.- 240 с.
3. Бочкарева, И.И. Бухгалтерский финансовый учет: учебник для вузов по направ. "Экономика" и экон. спец.: рек. УМО / И.И. Бочкарева, Г.Г. Левина; под ред. Я.В. Соколова.- М.: Магистр, 2011. - 413 с.
4. Кондраков Н.П. Бухгалтерский учёт: учебник для вузов по спец. «Финансы и кредит», «Мировая экономика», «Экономика и управление на предприятии»:доп. МО- М.:ИНФРА-М,2009.-720 с.-(Высшее образование).
5. Лытнева, Н.А. Бухгалтерский учет и анализ: учеб. пособие по направ. "Экономика" (бакалавриат): рек. УМО / Н.А. Лытнева, Н.В. Патрушина, Е.А. Кыштымова. - Ростов-на-Дону: Феникс, 2011. - 604 с. - (Высшее образование)
6. Миронова, О. А. Аудит: теория и методология: учеб. пособие для вузов по спец. "Бухгалтерский учет, анализ и аудит": рек. УМО/О.А.Миронова, М.А. Азарская.-3-е изд, испр. и доп .-М:Омега-Л, 2007 .-248 с .-(Высшее финансовое образование).
7. Винницкий, Д.В. Налоговое право: учебник для академического бакалавриата: рек. УМО для вузов по юрид. направ. и спец. / Д.В.Винницкий.- М.: Юрайт, 2014.- 360 с.- (Бакалавр. Академический курс).

в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

1. Экономический анализ: теория и практика
2. Экономический журнал ВШЭ
3. Экономическая политика
4. Вопросы экономики
5. Российский экономический журнал
6. Вестник Финансового университета
7. Рынок ценных бумаг
8. Финансы

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Шевелева, Е. А. Налоги и налогообложение [Текст] : метод. указания для бакалавров направления "Экономика" и др. / Е. А. Шевелева, Е. В. Шевелева, Е. Ю. Макарова ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Бухгалт. учет, анализ и аудит ; ЮУрГУ Выходные данные Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ , 2018 URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000562599
2. Организация самостоятельной работы студентов : методические рекомендации / составители В. А. Бескровная [и др.]. — Великие Луки : ВЛГАФК, 2015. — 164 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-

библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/151119 (дата обращения: 16.11.2020). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

3. Голубева, Н.В. Материалы электронного курса по дисциплине "Организация и методика налоговых проверок". [Электронный ресурс]: учебно-методическое обеспечение /разраб. Н.В. Голубева. — Миасс : ЮУрГУ, 2020. — https://edu.susu.ru

4. Максимова, Т. В. Организация и методика налоговых проверок [Текст] : метод. указания для специальности 38.05.01 "Экон. безопасность" / Т. В. Максимова, С. А. Шикина ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экон. безопасность ; ЮУрГУ Выходные данные Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ , 2017 URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000558346

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

1. Шевелева, Е. А. Налоги и налогообложение [Текст] : метод. указания для бакалавров направления "Экономика" и др. / Е. А. Шевелева, Е. В. Шевелева, Е. Ю. Макарова ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Бухгалт. учет, анализ и аудит ; ЮУрГУ Выходные данные Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ , 2018 URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000562599

2. Голубева, Н.В. Материалы электронного курса по дисциплине "Организация и методика налоговых проверок". [Электронный ресурс]: учебно-методическое обеспечение /разраб. Н.В. Голубева. — Миасс : ЮУрГУ, 2020. — https://edu.susu.ru

3. Максимова, Т. В. Организация и методика налоговых проверок [Текст] : метод. указания для специальности 38.05.01 "Экон. безопасность" / Т. В. Максимова, С. А. Шикина ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экон. безопасность ; ЮУрГУ Выходные данные Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ , 2017 URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000558346

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Основная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Колесниченко, Т. В. Досудебный и судебный порядок урегулирования споров по результатам налоговых проверок : учебное пособие / Т. В. Колесниченко. — Москва : Юстицинформ, 2012. — 200 с. — ISBN 978-5-7205-1165-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/10592 (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
2	Основная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Борисов, А. Н. Защита прав налогоплательщика при проведении налоговых проверок : практические рекомендации / А. Н. Борисов. — Москва : Юстицинформ, 2008. — 416 с. — ISBN 978-5-7205-0932-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/10528 (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
3	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система	Налоговые споры: от теории к практике / Р. Д. Фархутдинов, Л. И. Хамидуллина, А. Р. Сулейманова, Р. Р. Шигабетдинов. — 2-е изд., перераб. — Москва : Юстицинформ, 2018. — 92 с. — ISBN 978-5-

		издательства Лань	7205-1410-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/104897 (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
4	Основная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Семенихин, В. В. Налоговые проверки / В. В. Семенихин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : ГроссМедиа, 2018. — 373 с. — ISBN 978-5-4230-0586-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/108298 (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
5	Методические пособия для самостоятельной работы студента	Учебно-методические материалы кафедры	Голубева, Н.В. Материалы электронного курса по дисциплине "Организация и методика налоговых проверок". [Электронный ресурс]: учебно-методическое обеспечение /разраб. Н.В. Голубева. — Миасс : ЮУрГУ, 2020. — https://edu.susu.ru
6	Методические пособия для преподавателя	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Организация самостоятельной работы студентов : методические рекомендации / составители В. А. Бескровная [и др.]. — Великие Луки : ВЛГАФК, 2015. — 164 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/151119 (дата обращения: 16.11.2020). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
7	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Дорофеева, Н. А. Налоговое администрирование : учебник / Н. А. Дорофеева, А. В. Брилон, Н. В. Брилон. — Москва : Дашков и К, 2016. — 296 с. — ISBN 978-5-394-01990-6. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/105544 (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
8	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Красницкий, В.А. Налоговый контроль в системе налогового администрирования / В.А. Красницкий. — Москва : Финансы и статистика, 2008. — 169 с. — ISBN 978-5-279-03358-4. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система «Лань» : [сайт]. — URL: https://e.lanbook.com/book/53783 (дата обращения: 07.11.2019). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
9	Дополнительная литература	Электронно-библиотечная система издательства Лань	Борисов, А. Н. Споры с налоговыми органами и органами государственных внебюджетных фондов в новых условиях налогового администрирования. Практические рекомендации / А. Н. Борисов. — Москва : Юстицинформ, 2011. — 440 с. — ISBN 978-5-7205-1098-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/10526 (дата обращения: 19.11.2020). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
10	Методические пособия для самостоятельной работы студента	Электронный каталог ЮУрГУ	Максимова, Т. В. Организация и методика налоговых проверок [Текст] : метод. указания для специальности 38.05.01 "Экон. безопасность" / Т. В. Максимова, С. А. Шикина ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Экон. безопасность ; ЮУрГУ Выходные данные Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ , 2017 URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000558346
11	Дополнительная литература	Электронный каталог ЮУрГУ	Федина, Е. В. К вопросу о досудебном урегулировании налоговых споров [Текст] / Е. В. Федина URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_WORKS&key=000532729 Источник Строительный комплекс : экономика, управление и инвестиции : сб. науч. тр. - Челябинск : Издат. центр ЮУрГУ, 2014. - С. 92-94.
12	Дополнительная литература	Электронный каталог ЮУрГУ	Дмитриева, И. Н. Налоги и налогообложение [Текст] : учеб. пособие для бакалавров по направлению 38.03.01 "Экономика" и др. / И. Н. Дмитриева, А. Ф. Черненко ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф.

			Бухгалтерский учет, анализ и аудит ; ЮУрГУ Выходные данные Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ , 2019 URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000564626
13	Основная литература	Электронный каталог ЮУрГУ	Мельникова, Е. И. Налоги и налогообложение, порядок оспаривания решений налоговых органов [Текст] : учеб. пособие по направлению "Экономика" и др. (бакалавриат) / Е. И. Мельникова ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Бухгалт. учет, анализ и аудит ; ЮУрГУ Выходные данные Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ , 2018 URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000565434
14	Методические пособия для самостоятельной работы студента	Электронный каталог ЮУрГУ	Шевелева, Е. А. Налоги и налогообложение [Текст] : метод. указания для бакалавров направления "Экономика" и др. / Е. А. Шевелева, Е. В. Шевелева, Е. Ю. Макарова ; Юж.-Урал. гос. ун-т, Каф. Бухгалт. учет, анализ и аудит ; ЮУрГУ Выходные данные Челябинск : Издательский Центр ЮУрГУ , 2018 URL http://www.lib.susu.ac.ru/ftd?base=SUSU_METHOD&key=000562599

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Microsoft windows (SoftwareAssurancePack Academic 1 Year - Миасс)(31.12.2019)

Перечень используемых профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

1. -Консультант Плюс (Миасс)(бессрочно)

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Практические занятия и семинары	105 (1)	Системный блок – 1 шт. Монитор – 1 шт. Колонки – 2 шт. Мультимедийный проектор – 1 шт. Экран – 1 шт. Парта 3-х местная - 8 шт. Парта 2-х местная - 17 шт. Стол для преподавателя - 1 шт. Стул - 2 шт. Доска - 1 шт. Жалюзи - 4 шт. Кафедра - 1 шт.
Лекции	105 (1)	Системный блок – 1 шт. Монитор – 1 шт. Колонки – 2 шт. Мультимедийный проектор – 1 шт. Экран – 1 шт. Парта 3-х местная - 8 шт. Парта 2-х местная - 17 шт. Стол для преподавателя - 1 шт. Стул - 2 шт. Доска - 1 шт. Жалюзи - 4 шт. Кафедра - 1 шт.
Зачет,диф.зачет	105 (1)	Системный блок – 1 шт. Монитор – 1 шт. Колонки – 2 шт. Мультимедийный проектор – 1 шт. Экран – 1 шт. Парта 3-х местная - 8 шт. Парта 2-х местная - 17 шт. Стол для преподавателя - 1 шт. Стул - 2 шт. Доска - 1 шт. Жалюзи - 4 шт. Кафедра - 1 шт.
Контроль самостоятельной работы	105 (1)	Системный блок – 1 шт. Монитор – 1 шт. Колонки – 2 шт. Мультимедийный проектор – 1 шт. Экран – 1 шт. Парта 3-х местная - 8 шт. Парта 2-х местная - 17 шт. Стол для преподавателя - 1 шт. Стул - 2 шт. Доска - 1 шт. Жалюзи - 4 шт. Кафедра - 1 шт.
Самостоятельная работа студента	213 (1)	Стол студенческий – 4 шт. Системный блок – 12 шт. Монитор – 12 шт. Стол для преподавателя - 1 шт. Стол для компьютера – 16 шт. Стул - 23 шт. Доска - 1 шт. Жалюзи - 3 шт. Копировальный аппарат – 1 шт. Кондиционер – 1 шт. Факс – 1 шт. Кафедра – 1 шт. Стеллаж для личных вещей – 3 шт.