

СОГЛАСОВАНА

решением Ученого совета
АНО ВО «МБИ
имени Анатолия Собчака»
(протокол от «26» декабря 2022 г. № 9)

АКТУАЛИЗИРОВАНА

решением Ученого совета
АНО ВО «МБИ
имени Анатолия Собчака»
(протокол от «25» декабря 2025 г. № 7)

УТВЕРЖДЕНА

приказом ректора
АНО ВО «МБИ
имени Анатолия Собчака»
от «29» декабря 2022 г. № 66

УТВЕРЖДЕНА

актуализированная версия
приказом ректора
АНО ВО «МБИ
имени Анатолия Собчака»
от «30» декабря 2025 г. № 59

Рабочая программа дисциплины «Организация и проведение налоговых проверок»

специальность

38.05.01 Экономическая безопасность

специализация

Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

уровень образования

высшее образование - специалитет

форма обучения

заочная

год набора

2023

Санкт-Петербург
2022

СОДЕРЖАНИЕ

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЕ.....	3
3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	3
4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ*	4
5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	8
5.1 Рекомендуемая литература.....	8
5.2 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в т.ч. отечественного производства	9
5.3 Перечень информационных справочных систем (ИСС) и современных профессиональных баз данных (СПБД)	9
6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....	9
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	9
8. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ	10

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель:	формирование у обучающихся теоретических знаний и практических навыков в области организации налогового контроля в Российской Федерации, прав и обязанностей налоговых органов, предоставленных им действующим законодательством, порядка организации работы налоговых органов по контролю за своевременностью и полнотой мобилизации налоговых поступлений в бюджет.
--------------	---

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОСНОВНОЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина Б1.О.37 Организация и проведение налоговых проверок относится к обязательной части Блока 1.

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Код и наименование компетенции выпускника	Код и наименование индикатора достижения компетенций	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ОПК-2. Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков.	ОПК-2.2. Интерпретирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использует полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности	Знает: - место и роль аудита в системе государственного финансового контроля; - содержание Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности; - организационные основы планирования аудиторской проверки; - организацию системы внутреннего контроля в организациях и использование ее результатов для целей аудиторской проверки объекты и принципы контрольно-ревизионных проверок; - основные направления контрольно-ревизионных проверок; - методы контрольно-ревизионных проверок; - документирование контрольно-ревизионных проверок; - использование материалов контрольно-ревизионных проверок Умеет: - разрабатывать типовые документы по планированию аудиторской проверки; - применять аудиторские процедуры для оценки правильности показателей бухгалтерского учета и отчетности, отдельных фактов финансово-хозяйственной деятельности составить план и программу контрольно-ревизионных проверок; - применить методы контроля и ревизии к конкретным объектам проверки; - провести контрольно-ревизионные проверки; - сделать выводы о законности и дать оценку финансовым результатам деятельности организации Обладает навыками методами проверки и анализа финансовой (бухгалтерской) отчетности организаций; - навыками подготовки предложения для текста аудиторского заключения. - использования контрольных функций бухгалтерского учета и аудита в организациях; - навыками проведения внутреннего финансового контроля.
ОПК-5. Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики,	ОПК-5.1 Применяет правила и нормы этики при анализе и деятельности по решению задач экономической безопасности	Знает: принципы корпоративной и профессиональной этики, а также признаки и риски противоправных действий. Умеет: применять нормы профессиональной этики при решении задач в сфере экономической безопасности Анализировать экономическую и правовую документацию, распознавать правонарушения, применять этические нормы при решении рабочих конфликтов. выявлять случаи нарушений норм профессиональной этики Обладает навыками: Применять нормы и правила этики при решении задач, связанных с экономической безопасностью деятельности организации, принятия

нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение.		правомерных решений в нестандартных ситуациях и механизмами контроля за соблюдением этических и правовых стандартов, соблюдать нормы профессиональной этики в части сохранения конфиденциальности данных
	ОПК-5.2. Применяет нормы права и нормативные правовые акты, предупреждающие преступления в различных сферах экономики	Знает: сущность государства и права; общую характеристику основных отраслей российского права; основополагающие законодательные акты системы законодательства; системы нормативно-правовых актов по обеспечению эффективного функционирования товарных рынков; регулирования экономико-правовых отношений между физическими, юридическими лицами и субъектами государственной власти; условия применения системы налогов и сборов, нормативно-правовую базу коррупции Умеет: анализировать нормативно - правовые акты; разрешать юридические ситуации с использованием действующего законодательства; определять особенности правового статуса коммерческих и некоммерческих организаций, их признаки и отличия; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы, закрепляющие правовой статус организаций Обладает навыками: по анализу правовых норм и правовых отношений; по квалификации правонарушений, разрешению правовых ситуаций, выбора соответствующей стратегии поведения с учетом особенностей правового статуса организаций и требований законодательства к условиям осуществления ими приносящей доход деятельности

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ*

Номер и наименование тем и/или разделов/тем	Содержание дисциплины	Объем дисциплины (академические часы)			
		Контактная работа			СРО
		ЗЛТ	ПЗ	ЛР	
Тема 1 Налоговый контроль, его содержание и значение	Лекция. Налоговый контроль как основа экономической безопасности России. Организация налогового контроля. Организация работы налоговой службы России. Виды, формы и методы налогового контроля. Права и обязанности налоговых органов. Права и обязанности налогоплательщиков. Практическое занятие. Налоговый контроль, его содержание и значение. Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий. Темы эссе: 1. Порядок принятия и введения в действие налоговых законов. 2. Структура налоговых органов Российской Федерации.	2	1		15
Тема 2 Камеральная налоговая проверка	Лекция. Экономическая сущность налоговой проверки. Понятие, цель и элементы камеральной налоговой проверки. Порядок проверки налоговой отчетности. Оформление результатов камеральной налоговой проверки. Практическое занятие. Камеральная налоговая проверка. Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий. Темы эссе: 3. Совокупность нормативных актов Российского налогового законодательства, их правовое обеспечение в сфере налогообложения. 4. Задачи федеральной налоговой службы России.	2	1		15
Тема 3 Выездная налоговая проверка	Лекция. Выездная налоговая проверка. Дополнительные мероприятия при проведении проверок. Особенности проведения налоговых проверок индивидуальных предпринимателей. Практическое занятие. Выездная налоговая проверка. Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий. Темы эссе: 5. Виды, формы и методы налогового контроля. 6. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов.	1	1		15

Номер наименование тем и/или разделов/тем	Содержание дисциплины	Объем дисциплины (академические часы)			
		Контактная работа			СРО
		ЗЛТ	ПЗ	ЛР	
Тема 4 Методика проведения выездной налоговой проверки	Лекция. Общие положения по проверке предприятия. Налоговые риски по различным категориям налогов. Законные методы уменьшения налогооблагаемой базы и планирования не-которых видов налогов. Практическое занятие. Методика проведения выездной налоговой проверки. Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий. Темы эссе: 7. Постановка на учет иностранных организаций и иностранных граждан. 8. Обязанности банков, связанные с учетом налогоплательщиков.	1	1		15
Тема 5 Оформление результатов выездной налоговой проверки	Лекция. Порядок оформления результатов выездной налоговой проверки. Практическое занятие. Оформление результатов выездной налоговой проверки. Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий. Темы эссе: 9. Порядок и критерии отбора налогоплательщиков для выездной налоговой проверки. 10. Виды налоговых правонарушений и ответственность за совершение налогового правонарушения.	1	2		16
Тема 6 Досудебное урегулирование налоговых споров	Лекция. Понятие и признаки юридической ответственности. Выявление налоговых преступлений. Понятие и признаки ответственности за налоговые правонарушения. Субъекты налоговой ответственности. Досудебные споры по налоговым вопросам. Практическое занятие. Досудебное урегулирование налоговых споров. Самостоятельная работа. Теоретическая подготовка: изучение материала лекционных занятий. Темы эссе: 11. Обязанности банков, связанные с учетом налогоплательщиков. 12. Порядок рассмотрения дел о налоговых правонарушениях.	1	2		16
Форма аттестации (зачет с оценкой):					
Всего по дисциплине:		8	8		92

*ЗЛТ – занятия лекционного типа, ПЗ – все виды занятий семинарского типа, кроме лабораторных работ, ЛР – лабораторные работы, СРО – самостоятельная работа обучающегося

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1 Рекомендуемая литература

Библиографическое описание издания (автор, заглавие, вид, место и год издания, кол. стр.)	Электронные ресурсы
Лагутина, Л. Г. Организация и методика проведения налоговых проверок : учебник для вузов / Л. Г. Лагутина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 180 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17950-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. —	URL: https://urait.ru/bcode/588523
Ордынская, Е. В. Организация и методика проведения налоговых проверок : учебник и практикум для вузов / Е. В. Ордынская. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 439 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16856-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. —	URL: https://urait.ru/bcode/582845
Зацаринная, Е. И. Комплаенс-контроль в системе налогового администрирования : учебник для вузов / Е. И. Зацаринная, О. Н. Тарасова, Н. А. Проданова. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 98 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18837-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. —	URL: https://urait.ru/bcode/589627

5.2

Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в т.ч. отечественного производства

- 7-Zip
- LibreOffice
- Офисное приложение - Р7-Офис;
- Антивирус - Kaspersky Endpoint Security;

5.3

Перечень информационных справочных систем (ИСС) и современных профессиональных баз данных (СПБД)

№	Наименование СПБД/ ИСС
1.	Электронная библиотека Юрайт - https://urait.ru/
2.	Научная электронная библиотека eLIBRARY – www.elibrary.ru
3.	Научная электронная библиотека КиберЛеника – www.cyberleninka.ru
4.	База данных ПОЛПРЕД Справочники – www.polpred.com
5.	Электронная библиотека Grebennikon.ru – www.grebennikon.ru
6.	Информационно-правовой портал ГАРАНТ.РУ - https://www.garant.ru/

6.

МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Для реализации данной дисциплины имеются специальные помещения для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ) групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы.

Помещения оснащены оборудованием и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду института.

Аудитория для проведения занятий лекционного типа Специализированная мебель, учебно-наглядные пособия и технические средства обучения: динамики, проектор, экран, ноутбук/ПК

Аудитория для проведения занятий семинарского типа

Специализированная мебель для деловых игр, наборы демонстрационного оборудования, макеты, наглядные учебные пособия. Технические средства обучения: системный блок, монитор, клавиатура, мышь, телевизор.

7.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Приступая к изучению дисциплины, обучающемуся необходимо ознакомиться со следующими документами:

- учебно-методической документацией;
- локальными нормативными актами, регламентирующими основные вопросы организации и осуществления образовательной деятельности, в том числе регламентирующие порядок проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся;
- графиком консультаций сотрудников профессорско-преподавательского состава.

Уровень и глубина освоения дисциплины определяются активной и систематической работой обучающихся на лекционных занятиях, занятиях семинарского типа, выполнением самостоятельной работы, в том числе в части выделения наиболее значимых и актуальных проблем для дальнейшего изучения. Особым условием качественного освоения дисциплины является эффективная организация труда, позволяющая распределить учебную нагрузку равномерно в соответствии с графиком учебного процесса.

При подготовке к учебным занятиям, обучающимся предоставляется возможность посещения

консультаций сотрудников профессорско-преподавательского состава согласно расписанию, установленному в графике консультаций.

Аудиторная и внеаудиторная работа обучающихся должна быть направлена на формирование:

- фундаментальных основ мировоззрения, обучающихся и естественнонаучного познания;
- базисных знаний, соответствующих направлению подготовки и заявленной профессиональной области, формирующих целевую и профессиональную основу для подготовки кадров;
- профессиональных компетенций ориентированных на удовлетворение потребностей рынка труда;
- индивидуальной траектории посредством освоения уникального набора профессиональных компетенций, дополняющих компетентностную модель обучающегося, за счет ориентации на конкретные профессиональные специализированные области знаний, определяемые представителями рынка труда;
- метанавыков обучающихся, таких как: командная работа и лидерство, анализ данных, цифровые навыки, разработка и реализация проектов, межкультурное взаимодействие.

8. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Институт обеспечивает:

- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению: размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных занятий; присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь; выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);
- для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху: надлежащими звуковыми средствами воспроизведение информации;

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ОВЗ обеспечены печатными и (или) электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья. Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах.