

АНО ДПО «Образовательный центр ГАРАНТ»

УТВЕРЖДАЮ

Генеральный директор

АНО ДПО «Образовательный центр ГАРАНТ»



/Самойлова И.А./

«07» ноября 2022 г.

Дополнительная профессиональная программа
повышения квалификации

**«Новации в налогообложении 2022-2023 г.г.
Сложные вопросы исчисления основных налогов»,
длительность 16 академических часов**

Москва, 2022 г.

Содержание

1. Цели и задачи реализации дополнительной профессиональной программы повышения квалификации «Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов».....	3
2. Планируемые результаты обучения.....	3
3. Содержание дополнительной профессиональной программы повышения квалификации «Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов»	6
3.1. Учебный план	6
3.2. Календарный учебный график.....	6
3.3. Содержание модулей и разделов	6
4. Организационно-педагогические условия реализации дополнительной профессиональной программы	7
4.1 Учебно-методическое обеспечение Программы	7
4.2 Организационно-сопроводительное обеспечение	7
4.3. Материально-технические условия реализации Программы	8
4.4. Список литературы	8
4.5. Оценка качества освоения Программы. Формы аттестации и оценочные материалы.....	8

1. Цели и задачи реализации дополнительной профессиональной программы повышения квалификации «Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов»

Дополнительная профессиональная программа повышения квалификации «Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов» длительностью 16 академических часов (далее – «Программа») разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»,
- приказом Министерства образования и науки РФ от 1.07.2013 №499 «Об утверждении порядка организации и осуществления деятельности по дополнительным профессиональным программам»,
- Методическими рекомендациями Министерства образования и науки РФ (в т.ч. Письмо Министерства образования и науки РФ от 21.04.15 г. №ВК-1013/06, Методические рекомендации, утвержденные Министерством образования и науки РФ 22.01.15 №ДЛ-1/05вн),
- прочими законодательными актами, регламентирующими работу в сфере образования, а также реализации дополнительных профессиональных программ.

Программа предназначена для руководителей организаций, руководителей финансово-экономических служб организаций, главных бухгалтеров и бухгалтеров организаций, бакалавров и магистров профильных вузов.

К освоению Программы повышения квалификации допускаются:

- 1) лица, имеющие среднее профессиональное и (или) высшее образование;
- 2) лица, получающие среднее профессиональное и (или) высшее образование.

Целью Программы является актуализация имеющихся знаний и совершенствование профессиональных и общекультурных компетенций слушателей для выполнения следующих видов профессиональной деятельности в рамках имеющейся квалификации:

- решать возникающие в профессиональной деятельности ситуации с учетом последних изменений в действующем законодательстве;
- вести деятельность в порядке, минимизирующем риск возникновения претензий со стороны налоговых органов;
- эффективно работать с правовой информацией с применением справочно-правовых систем для решения профессиональных задач.

Реализация указанной цели достигается выполнением следующих основных задач:

- обновление и систематизация знаний слушателей в области исчисления и уплаты налогов;
- изучение практики применения последних изменений законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету (в части исчисления и уплаты налогов);
- формирование устойчивой мотивации личностного развития слушателей.

При изучении программы применяются дистанционные технологии, что позволяет слушателю обучаться без отрыва от производственной деятельности, в удобное для себя время и сроки. Дистанционное обучение осуществляется с использованием интернет-ресурса «Электронный университет» (<http://training.garant.ru/>).

2. Планируемые результаты обучения

В результате изучения программы происходит качественное изменение компетенций слушателей:

Компетенции слушателей, которые подвергаются качественному изменению

Вид профессиональной (трудовой) деятельности (ВПД)	Профессиональные компетенции (ПК) / готовность к выполнению трудовых действий в разрезе видов профессиональной (трудовой) деятельности (образовательный результат)
Ведение бухгалтерского учета. Исчисление и уплата налогов	Способность принимать решения и выполнять профессиональные обязанности в точном соответствии с законом (ПК-1). Способность квалифицированно толковать нормативные правовые акты (ПК-2). Способность применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы законодательства в своей профессиональной деятельности (ПК-3). Способность строить работу организации в порядке, минимизирующем риск возникновения претензий со стороны налоговых служб (ПК-4). Способность оценивать влияние возможных последствий изменений законодательства на деятельность организации, построение работы с учетом минимизации негативных последствий от изменения законодательства (ПК-5). Способность квалифицированно обосновывать принятые организацией решения при проведении внутреннего контроля, ревизий, налоговых и иных проверок (ПК-6).
Дополнительные компетенции (ДПК)	Способность участвовать в построении и совершенствовании системы внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской и налоговой отчетности в организации (ДПК-1). Способность оценивать налоговые риски при планировании и реализации деятельности организации (ДПК-2). Способность разрабатывать внутренние организационно-распорядительные документы, регламентирующие ведение бухгалтерского и налогового учета, в соответствии с актуальными требованиями законодательства (ДПК-3).
Общекультурные компетенции (ОК):	Осознание социальной значимости своей профессии, проявление нетерпимости к коррупционному поведению, уважительное отношение к праву и закону, обладание достаточным уровнем профессионального правосознания (ОК-1). Способность добросовестно исполнять профессиональные обязанности, соблюдать принципы профессиональной этики (ОК-2).

Слушатели, прошедшие обучение по программе,

должны знать:

- последние изменения в законодательстве по бухгалтерскому и налоговому учету (в части исчисления и уплаты налогов);
- практику применения последних изменений законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету (в части исчисления и уплаты налогов);

- судебную практику по бухгалтерскому и налоговому учету (в части исчисления и уплаты налогов);

должны понимать:

- специальные понятия, используемые в бухгалтерском и налоговом учете;
- основные тенденции развития законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету и практики его применения;

должны уметь:

- правомерно использовать законодательные акты по бухгалтерскому учету и налогообложению;
- осуществлять должностные обязанности с учетом актуальных требований законодательства;
- защищать интересы компании при проведении проверок.

3. Содержание дополнительной профессиональной программы повышения квалификации «Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов»

3.1. Учебный план

Срок обучения (продолжительность программы): 16 академических часов.

Режим занятий: 4 академических часа в день, по рабочим дням.

Длительность обучения: 4 рабочих дня.

Форма обучения: заочное.

№ п/п	Наименование разделов	Всего (час.)	В том числе:			Форма контроля
			Лекции	Самостоятельная работа	Практические занятия	
1.	Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов	15	4	11	-	-
2.	Итоговая аттестация	1	-	-	1	Зачет (дистанционное тестирование)
ИТОГО ПО ПРОГРАММЕ		16	4	11	1	

3.2. Календарный учебный график

Режим занятий: 4 академических часа в день, по рабочим дням

№ п/п	Наименование разделов	Календарный период	Кол-во часов
1.	Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов.	01.XX.YY* - 04.XX.YY	15
2.	Итоговая аттестация	04.XX.YY	1

* 01- номер дня обучения (число месяца), XX- месяц, YY- год

3.3. Содержание модулей и разделов

Раздел 1. Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов (15 часов)

Цель обучения

Дать слушателям знания об актуальных требованиях законодательства по исчислению и уплате налогов.

Структура дисциплины и содержание занятий

Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов	Лекции	4 часа
	Самостоятельное обучение с применением дистанционных технологий	11 часов

Новации в налогообложении 2022-2023 г.г. Сложные вопросы исчисления основных налогов:

- 1) Обзор изменений в налоговом законодательстве.
- 2) Единый налоговый платеж и единый налоговый счет. НДФЛ – 2023.
- 3) Страховые взносы – 2023. НДС.
- 4) Налог на прибыль: сложные вопросы исчисления и уплаты

- 5) НДС: новые обязанности налоговых агентов, новые условия освобождения от НДС, заявительный порядок возмещения НДС и др.
- 6) Налог на прибыль: новые льготы, новые положения для инвестиционного вычета, повышающие коэффициенты для ОС и др. изменения.
- 7) Налог на имущество организаций. Разграничение понятий.

Знания и умения слушателей

- знание последних изменений законодательства в части исчисления и уплаты налогов.

Раздел 2. Итоговая аттестация по Программе (1 час).

Контрольное мероприятие (1 час): проводится в форме тестирования посредством системы дистанционного обучения.

Вопросы тестирования проверяют следующие ЗУН:

- знания последних изменений законодательства в части исчисления и уплаты налогов,
- умение провести расчет сумм налоговых платежей.

4. Организационно-педагогические условия реализации дополнительной профессиональной программы

4.1 Учебно-методическое обеспечение Программы

Программа обеспечена учебно-методической документацией и материалами по всем учебным разделам. Для обеспечения слушателей учебно-методической литературой создана электронная библиотека, укомплектованная электронными экземплярами учебно-методической литературы, доступ к библиотеке возможен в любое удобное для слушателя время в течение периода обучения.

При реализации программы повышения квалификации предусматриваются следующие виды внеаудиторной (самостоятельной) работы слушателей:

- работа с учебно-методическими пособиями (конспектом лекций);
- работа с рекомендованной литературой, нормативно-правовыми документами, документами административной и судебной практики;
- просмотр обучающего видео / прослушивание обучающего аудио;
- подготовка к итоговой аттестации.

Оснащенность учебно-лабораторным оборудованием достаточная.

4.2 Организационно-сопроводительное обеспечение

При организации и проведении учебных занятий со слушателями по данной дополнительной программе повышения квалификации преподавателям необходимо:

- ознакомиться с составом учебной группы и должностным положением слушателей;
- излагая материал по теме, находить разумное сочетание его теоретических и практических аспектов, при этом приоритет следует отдавать практическим вопросам;
- давать слушателям по окончании учебных занятий методические рекомендации по самостоятельному изучению обсуждаемых проблем, использованию необходимой для этого литературы;
- использовать инновационные технологии в обучении;
- готовить информационно-справочный и раздаточный материал по раскрываемой теме, который может быть использован слушателями в практической работе.

При организации учебных занятий по данной дополнительной программе повышения квалификации работникам образовательной организации необходимо:

- при подборе преподавателей учитывать их теоретическую подготовку и наличие практических знаний по преподаваемым дисциплинам,
- выдавать слушателям расписание учебных занятий,
- помогать преподавателям и специалистам-практикам в подготовке информационно-справочного и раздаточного материала по Программе.

4.3. Материально-технические условия реализации Программы

Образовательный процесс осуществляется в аудитории по адресу: г. Москва, ул. Ленинские горы, д. 1, стр. 77.

Аудитория оборудована для проведения лекционных и семинарских занятий.

Во время самостоятельной работы слушатели используют личные компьютеры. Требования к личным компьютерам: ОС Windows XP и выше, Internet Explorer 6 и выше.

4.4. Список литературы

1. Налоговый кодекс Российской Федерации (действующая редакция).
2. Гражданский кодекс РФ (действующая редакция).
3. Трудовой кодекс Российской Федерации (действующая редакция).
4. Федеральный закон Российской Федерации «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
5. Федеральный закон от 14 июля 2022 г. N 321-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации".
6. Федеральный закон от 14 июля 2022 г. N 323-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации".
7. Федеральный закон от 14 июля 2022 г. N 324-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации".
8. Федеральный закон от 28 июня 2022 г. N 196-ФЗ "О внесении изменения в статью 251 части второй Налогового кодекса Российской Федерации".
9. Энциклопедия решений. Единый налоговый платеж организаций и индивидуальных предпринимателей.
10. Энциклопедия решений. Нулевая ставка НДС по работам (услугам).
11. Энциклопедия решений. Налог на прибыль организаций.
12. Энциклопедия решений. Налог на имущество организаций.

Источники в Интернете

13. Сайт Министерства экономического развития Российской Федерации.
<http://www.economy.gov.ru>
14. Сайт Федеральной антимонопольной службы <http://www.fas.gov.ru/>
15. Официальный портал поиска нормативной информации <http://pravo.gov.ru/>

4.5. Оценка качества освоения Программы. Формы аттестации и оценочные материалы

Для оценки качества освоения Программы слушателями проводится итоговая аттестация.

Целью итоговой аттестации является установление соответствия уровня подготовки слушателей планируемым результатам обучения.

Формой итогового контроля по Программе является итоговое тестирование.

Примеры заданий итогового тестирования:

1. До какой даты должны быть утверждены поправки в законодательство в связи с объединением ФСС и ПФР?

- А. До 1 ноября 2022 года.
- Б. До 1 декабря 2022 года.
- В. До 1 января 2023 года.

2. Возможно ли списание в расходы задолженности при ликвидации должника?

- А. Да, возможно.
- Б. Нет, не возможно.
- В. Да, возможно, но за исключением привлечения к субсидиарной ответственности контролирующих должника лиц.

3. Неправильно указанная в счете-фактуре ставка НДС:

- А. Препятствует получению вычета по НДС.
- Б. Не препятствует получению вычета по НДС.
- В. Не препятствует получению вычета по НДС, но при этом применяется фактически указанная ставка в счете-фактуре.