

Общество с ограниченной ответственностью

«ИнформБизнесКонсалтинг»

г. Казань, проспект Ибрагимова, д.58, ИНН 1658141274

Утверждено
Директор
«ИнформБизнесКонсалтинг»

Паршина И.Ю.



Программа повышения квалификации

Отчетность. Новое в законодательстве: сложные вопросы
бухгалтерского и налогового учет

г. Казань

РАЗДЕЛ 1. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

Наименование дисциплин	Всего часов	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу и трудоемкость			
		лекции	практич. занятия	самост работа	Форма контроля
Раздел 1.0 Отчетность. Новое в законодательстве	22	9	3	11	
Раздел 2.0. Внутренний контроль и аудит, инструменты управленческого и финансового анализа	16	2	5	9	
Итоговая аттестация	2				тест
ИТОГО:	40	11	8	19	2

РАЗДЕЛ 2. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Настоящая программа представляет собой совокупность требований, обязательных при реализации программы дополнительного профессионального образования по теме «Отчетность. Новое в законодательстве: сложные вопросы бухгалтерского и налогового учета», разработанная на основании федеральных требований к программам повышения квалификации специалистов.

Цели:

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

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

Продолжительность обучения: 40 академических часов

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

Режим занятий: 8 часов в день.

Дни занятий: в соответствии с расписанием занятий.

Структура образовательной программы: Программа состоит из двух образовательных тем,

каждая из которых включает в себя области знаний гражданского, бухгалтерского и налогового законодательства.

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

Промежуточный контроль знаний программой не предусматривается.

Итоговый контроль знаний проводится в форме тестирования.

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

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

Сведения об аккредитации: -

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

Требования к результатам освоения дополнительной профессиональной образовательной программы:

Специалист должен обладать компетенциями, включающими в себя способность:

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

РАЗДЕЛ 3. ПРЕДМЕТНОЕ СОДЕРЖАНИЕ

Раздел 1.0 Отчетность. Новое в законодательстве

- 1.1. Новые освобождения от НДС при ввозе товаров. Расширение сферы применения ставки 0%. Дополнительные ситуации восстановления НДС Вычет при приобретении и создании НМА .
- 1.2. Спорные моменты выполнения условий вычета. «Перенос» вычетов, в том числе вычет частями.
- 1.3. Вычет НДС при авансах у продавца и покупателя в разных ситуациях. Вопросы отдельного учета НДС – новые нюансы и акценты.
- 1.4. Сроки сдачи отчетности и уплаты. Роль показателей декларации в получении отсрочки

(рассрочки) по уплате налогов. О документальном подтверждении расходов за период карантина

1.5. Новые неучитываемые доходы Изменения в налогообложении основных средств. Дополнительные инвестиционные вычеты

1.6. Формирование первоначальной стоимости – альтернативные варианты учета ее составляющих.

1.7. Амортизация модернизированного объекта – за единство подходов в разных ситуациях.

1.8. Ремонт или модернизация – критерии и примеры различения. Премии и выплаты при увольнении до пандемии

1.9. Бухгалтерский контроль договоров и сделок с точки зрения содержания договора, выявления мнимых и притворных сделок, сделок с признаками необоснованной налоговой выгоды и т.п.

1.9.1. Анализ достаточности документального оформления сделок.

1.9.2. Контроль контрагентов с точки зрения минимизации финансовых потерь и исключения налоговых рисков заключения договоров с недобросовестными контрагентами

Раздел 2.0. Внутренний контроль и аудит, инструменты управленческого и финансового анализа

2.1. Почему требования о наличии систем внутреннего контроля (СВК) появились именно в законе «О бухгалтерском учете».

- Санкции за нарушения в области ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности: какие и кем налагаются.

- Понятие о внутреннем контроле. Используемая терминология.

- Идеология построения СВК различных типов

2.2. Требования закона «О бухгалтерском учете» к СВК.

- СВК как система: принципы работы, структура, методологическое и организационное обеспечение работы.

- Этапы процесса построения и оптимизации СВК в организации (в т. ч. в холдинге): диагностика – формулировка требований – создание / преобразование системы – фиксация результатов работы.

2.3. Внутренний контроль первичных документов и документооборота в организации.

- Анализ достаточности по комплектности и содержанию локальных нормативных документов, необходимых для организации и ведения бухгалтерского и налогового учета.

- Анализ хозяйственных договоров и сделок с точки зрения выявления мнимых и притворных сделок

2.4. Анализ соблюдения требований трудового законодательства Российской Федерации, правильности ведения кадрового учета.

- Анализ правильности оформления результатов деятельности и их утверждения общим собранием участников и / или советом директоров: утверждение итогов деятельности, распределение прибыли и т.п. Анализ кассовых операций с точки зрения соблюдения действующих нормативных документов в области кассовой дисциплины.

2.5. Контроль налоговых рисков: обобщение передовой практики работы СВК в области внутреннего налогового контроля. Оценка эффективности работы СВК.

