

Розширений план лекцій

з дисципліни «ПОДАТКОВЕ ПЛАНУВАННЯ ТА ПОДАТКОВІ РИЗИКИ»

лекційних годин – 30

Викладач – Ананська М.О.

СЕМЕСТРОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ТА МЕТОДИЧНІ ОСНОВИ ПОДАТКОВОГО ПЛАНУВАННЯ

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 1 ПОДАТКОВЕ ПЛАНУВАННЯ В СИСТЕМІ ЗАГАЛЬНОГО ПЛАНУВАННЯ ПІДПРИЄМСТВА

Лекція № 1 Податкове планування в системі загального планування підприємства

- 1.1. Поняття податкової політики підприємства, податкового менеджменту.
- 1.2. Поняття податкового планування та податкового тягаря підприємства.
- 1.3. Місце податкового планування в системі планування підприємства.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 2 ПОДАТКОВІ РИЗИКИ В ЗАХОДАХ ПОДАТКОВОГО ПЛАНУВАННЯ

Лекція № 2 Податкові ризики в заходах податкового планування

- 2.1. Зовнішні та внутрішні ризики в податковому плануванні.
- 2.2. Законні та протизаконні способи мінімізації податків.
- 2.3. Поняття та наслідки удаваного та фіктивного правочину.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 3 ПРИНЦИПИ ТА МЕТОДИ ПОДАТКОВОГО ПЛАНУВАННЯ НА ПІДПРИЄМСТВІ

Лекція № 3 Принципи та методи податкового планування на підприємстві

- 3.1. Загальні і спеціальні принципи податкового планування на підприємстві
- 3.2. Загальні методи податкового планування на підприємстві.
- 3.3. Спеціальні методи податкового планування на підприємстві.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 4 ВИДИ ТА ЕТАПИ ПОДАТКОВОГО ПЛАНУВАННЯ НА ПІДПРИЄМСТВІ

Лекція № 4 Види та етапи податкового планування на підприємстві

- 4.1. Критерії відмінності податкового планування на макро- та мікрорівні.
- 4.2. Класифікація видів податкового планування на підприємстві.
- 4.3. Етапи податкового планування на підприємстві.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 5 МЕТОДИКА ПОДАТКОВОГО ПЛАНУВАННЯ НА ПІДПРИЄМСТВІ

Лекція № 5 Інструментарій податкового планування

- 5.1 Інформаційне забезпечення щодо дослідження та оптимізації податкового поля підприємства.
- 5.2. Топологія та порядок систематизації схем оптимізації податкових платежів.
- 5.3. Аналіз податкового поля підприємства.

Лекція № 6 Складання та підбір альтернативних проектів податкового планування

- 5.4. Види проектів податкового планування.
- 5.5. Методика складання та підбір альтернативних проектів податкового планування.
- 5.6. Порядок вибору оптимального проекту податкового планування на основі критеріїв оптимальності.

Лекція № 7 Результати податкового планування

- 5.7. Порядок складання податкового плану та податкового календаря.
- 5.8. Моніторинг та коригування заходів податкового планування.
- 5.9. Аналіз результатів податкового планування.

**СЕМЕСТРОВИЙ МОДУЛЬ 2. ОРГАНІЗАЦІЯ ПОДАТКОВОГО ПЛАНУВАННЯ
ОКРЕМИХ ВИДІВ ПОДАТКІВ**

**ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 6 ОРГАНІЗАЦІЙНІ АСПЕКТИ ПОДАТКОВОГО
ПЛАНУВАННЯ НА ПІДПРИЄМСТВІ**

Лекція № 8 Організаційні аспекти податкового планування на підприємстві

- 6.1. Методика обґрунтування доцільності формування системи податкового планування на підприємстві.
- 6.2. Структура та функції проектної групи з податкового планування.
- 6.3. Документообіг у рамках податкового планування.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 7 ПОДАТКОВЕ ПЛАНУВАННЯ ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Лекція № 9 Особливості податкового планування податку на прибуток.

- 7.1. Взаємозв'язок податків.
- 7.2. Топологія складання схем податкового планування податку на прибуток.
- 7.3. Трансфертне ціноутворення та його вплив на податкове планування.

Лекція № 10 Складання проектів податкового планування з податку на прибуток.

- 7.4. Складання основних, резервних та аварійних проектів податкового планування з податку на прибуток на основі спеціальних методів податкового планування.
- 7.5. Вибір оптимального проекту податкового планування з податку на прибуток.

**ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 8 ПОДАТКОВЕ ПЛАНУВАННЯ ПОДАТКУ НА ДОДАНУ
ВАРТІСТЬ**

Лекція № 11 Податкове планування податку на додану вартість

- 8.1. Особливості податкового планування податку на додану вартість.
- 8.2. Складання проектів податкового планування з податку на додану вартість.
- 8.3. Вибір оптимального проекту податкового планування з податку на додану вартість.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 9 ПОДАТКОВЕ ПЛАНУВАННЯ ІНШИХ ПОДАТКІВ І ЗБОРІВ

Лекція № 12 Особливості податкового планування інших податків і зборів.

- 9.1. Характеристика інших податків і зборів для цілей податкового планування.
- 9.2. Топологія складання схем податкового планування інших податків і зборів.

Лекція № 13 Складання проектів податкового планування інших податків і зборів.

- 9.3. Складання основних, резервних та аварійних проектів податкового планування.
- 9.4. Вибір оптимального проекту податкового планування інших податків і зборів.

ЗМІСТОВНИЙ МОДУЛЬ 10 МІЖНАРОДНЕ ПОДАТКОВЕ ПЛАНУВАННЯ

Лекція № 14 Категорійний апарат міжнародного податкового планування.

- 10.1. Принципи територіальності та резиденства.
- 10.2. Принципи міста призначення та країни походження.
- 10.3. Система податкових заліків та податкових кредитів.
- 10.4. Застосування міждержавних угод про уникнення подвійного оподаткування в міждержавному податковому плануванні.

Лекція № 15 Особливості індивідуального і корпоративного податкового планування.

- 10.5. Особливості індивідуального податкового планування.
- 10.6. Особливості корпоративного податкового планування.