



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«ПОДАТКОВИЙ КОНСАЛТИНГ В БІЗНЕСІ»

Галузь знань	07 – Управління та адміністрування	Освітній рівень	Другий (магістерський)
Шифр і назва спеціальності	076 – Підприємництво, торгівля та біржова діяльність	Семестр	1
Назва освітньої програми	Підприємництво, торгівля та біржова діяльність	Тип дисципліни	обов'язкова
Факультет	Економіки та менеджменту	Кафедра	Фінанси, банківська справа та підприємництво

Обсяг:

За видами занять:

Кредитів ECTS	Годин	Лекцій	Семінарських занять	Практичних занять	Лабораторних занять	Самостійна підготовка	Вид контролю
5	120	54	-	18	-	66	екзамен

ВИКЛАДАЧ

Дьячкова Юлія Миколаївна, uliad318@gmail.com



Кандидат економічних наук, доцент кафедри «Фінанси, банківська справа та підприємництво».

Досвід роботи більше 19 років.

Автор понад 30 наукових та навчально-методичних праць.

Провідний лектор з дисциплін: «Страховання», «Страхові послуги», «Страховий менеджмент», «Податковий консалтинг в бізнесі»

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДИСЦИПЛІНУ

Анотація	Дисципліна спрямована на оволодіння сукупністю принципів, методів, форм, прийомів для прийняття правильних податкових рішень, які виникають при реалізації завдань податкового консалтингу.
Мета та цілі	Мета вивчення дисципліни - формування у студентів теоретичних знань та практичних навичок з методики і організації формування системи знань у галузі оподаткування та характеру його розвитку на сучасному етапі.
Формат	Лекції (очний, заочний формат), практичні заняття (очний, заочний формат), консультації (очний, заочний формат), підсумковий контроль –екзамен (очний, заочний формат)
Пререквізити	Загальні та фахові знання, отримані на першому (бакалаврському) рівні вищої освіти (Фінанси, Фінанси підприємств, Страховання, Фінансовий аналіз, Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва та ін.)
Пореквізити	Знання з дисципліни «Податковий консалтинг» у разі її вибору, можуть бути використані під час написання магістерської роботи за умов відповідності до її теми

Компетенції відповідно до освітньо-професійної програми

Інтегральна компетентність (ІК)

ІК. Здатність розв'язувати складні задачі і проблеми у галузі підприємництва, торгівлі та біржової діяльності або у процесі навчання, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій за невизначених умов і вимог.

Загальні компетентності (ЗК)

ЗК 2. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми.

ЗК 3. Здатність мотивувати людей та рухатися до спільної мети.

ЗК 4. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).

Спеціальні (фахові) компетентності (СК)

СК 3. Здатність до ефективного управління діяльністю суб'єктів господарювання в сфері підприємництва, торгівлі та/або біржової діяльності.

СК 4. Здатність до вирішення проблемних питань і прийняття управлінських рішень у професійній діяльності.

СК 5. Здатність до ініціювання та реалізації інноваційних проектів

СК 7. Здатність застосовувати універсальні неспеціалізовані, надпрофесійні навички успішної участі у робочому процесі при виконанні професійних завдань в підприємницькій, торговельній та/або біржовій діяльності.

Програмні результати навчання (ПРН)

ПРН 2. Визначати, аналізувати проблеми підприємництва, торгівлі і біржової діяльності та розробляти заходи щодо їх вирішення.

ПРН 3. Вміти розробляти заходи матеріального і морального заохочення та застосовувати інші інструменти мотивування персоналу й партнерів для досягнення поставленої мети.

ПРН 6. Вміти розробляти та впроваджувати заходи для забезпечення якості виконуваних робіт і визначати їх ефективність.

ПРН 9. Розробляти і приймати рішення, спрямовані на забезпечення ефективності діяльності суб'єктів господарювання у сфері підприємницької, торговельної та/або біржової діяльності.

ПРН 10. Вміти вирішувати проблемні питання, що виникають в діяльності підприємницьких, торговельних та/або біржових структур за умов невизначеності та ризиків.

ПРН 11. Впроваджувати інноваційні проекти з метою створення умов для ефективного функціонування та розвитку підприємницьких, торговельних та/або біржових структур.

ПРН 12. Вміти здійснювати моніторинг і володіти інструментами бізнес-діагностики у сфері управління бізнесом, а також надавати й обґрунтовувати управлінські рішення щодо ефективного розвитку підприємницьких, торговельних та/або біржових структур.

Вимоги викладача, політика курсу

Освоєння дисципліни передбачає обов'язкове відвідування лекцій і практичних занять, згідно розкладу, не спізнюватись, а також самостійну роботу. Здобувач зобов'язаний працювати з навчальною та додатковою літературою, з інформацією на електронних носіях і в Інтернет-ресурсах. За умов пропуску лекційних занять проводиться усна співбесіда за темою. Відпрацьовувати практичні заняття за наявності допуску викладача.

Курс передбачає роботу в колективі. Середовище в аудиторії є дружнім, творчим, відкритим до конструктивної критики. Самостійна робота включає в себе теоретичне вивчення питань, що стосуються тем лекційних занять, які не ввійшли в теоретичний курс, або ж були розглянуті коротко, їх поглиблена проробка за рекомендованою літературою. Усі завдання, передбачені програмою, мають бути виконані у встановлений термін. Якщо студент відсутній з поважної причини, він презентує виконані завдання під час самостійної підготовки та консультації викладача. Під час роботи над завданнями не припустимо порушення академічної доброчесності: при використанні Інтернет ресурсів та інших джерел інформації студент повинен вказати джерело, використане в ході виконання завдання. У разі виявлення факту плагіату студент отримує за завдання 0 балів.

СТРУКТУРА ДИСЦИПЛІНИ

Лекція 1	Законодавство України стосовно оподаткування юридичних та фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності.	Практичне заняття 1	Пояснення норм чинного законодавства з питань обліку та сплати податків, оперативне інформування про зміни в законодавстві України та нормативних актах стосовно оподаткування самозайнятих осіб, юридичних та фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності, роз'яснення наслідків порушення чинного законодавства. Структура необхідної бізнес-інформації. Основні методи діагностики бізнесу.	самотійна робота	Розробка рекомендацій, що ґрунтуються на професійному діагнозі стану бізнесу. Надання допомоги у реалізації податкових консультацій. Особливості становлення і розвитку податкового консультаційного бізнесу в Україні. Перспективи розвитку вітчизняного консалтингу.
Лекція 2	Вивчення особливостей оподаткування сфери, в якій працює підприємство	Практичне заняття 2	Цілі та задачі управлінського консультування. Суб'єкти управлінського консультування. Організаційно-правові форми консультаційних організацій. Типологія управлінського консультування (із використанням різних ознак класифікації). Форми консультаційної діяльності: експертне консультування, навчальне консультування, процесне консультування		Інструментарій управлінської дії: прогнозування, стратегічне планування, управлінський облік, аналіз і бюджетування, організаційна структура, бізнесплан підприємства, логістика, маркетинг, мотивація, оплата праці, діагностика стану.
Лекція 3	Консалтинговий цикл: поняття, структура, зміст	Практичне заняття 3	.Аналіз використовуваних на підприємстві схем оподаткування з метою усунення системних помилок в податковому обліку та забезпечення необхідної якості первинних документів. Ділова пропозиція та укладання контракту. Збирання і аналіз інформації для діагностування стану проблеми. Прогнозування розвитку подій. Оцінка можливих рішень проблем. Процесна консультація та стратегія співробітництва. Особливості стратегії навчання.		Поведінка консультанта в системі управління бізнесом клієнта. Вибір моделі консультування. Консалтинговий цикл. Структура консалтингового колеса. Основні кроки в процесі консалтингу. Ділова пропозиція та укладання контракту
Лекція 4	Податкове планування	Практичне заняття 4	Податкове планування та оптимізація податкових виплат юридичними та фізичними особами, розробка механізмів регулювання рівномірності і розмірів сплати із застосуванням методів податкового планування. Особливості підготовки до сплати податків, запровадження консультаційних рекомендацій. Джерела додаткової інформації, що необхідна для реалізації рекомендацій. Розробка плану виконання заходів.		Розробка плану вирішення проблеми замовника: терміни, етапи роботи, бажані результати, вартість послуг, заходи по запобіганню небажаних результатів і очікуванню «миттєвого дива». Узгодження порядку проведення презентації консультаційних пропозицій
Лекція 5	Консультації з питань обчислення та сплати податків і зборів	Практичне заняття 5	Консультування щодо оподаткування прибутку підприємств, податку на додану вартість, доходів фізичних осіб, інших податків та зборів. Консультаційні пропозиції. Особливості їх укладання. Структура та зміст пропозицій.		Розробка плану вирішення проблеми замовника: терміни, етапи роботи, бажані результати, вартість послуг, заходи по запобіганню небажаних результатів і очікуванню «миттєвого дива». Узгодження порядку проведення презентації консультаційних пропозицій

Лекція 6	Консультації щодо усунення подвійного оподаткування.	Практичне заняття 6	Оптимізація системи бухгалтерського обліку та оподаткування, постановка системи податкового обліку, розробка облікової політики для цілей оподаткування, розробка легальних схем оптимізації сплати податків	Інформація щодо переліку країн, у відносинах з якими Україна застосовує міжнародні договори про уникнення подвійного оподаткування, щороку (на початку року) доводиться ДПС України до відома та виконання податковим службам
Лекція 7	Трансфертне ціноутворення.	Практичне заняття 7	Поняття і цілі трансфертного ціноутворення. Методи трансфертного ціноутворення. Міжнародне трансфертне ціноутворення. Аналіз і аудит підприємства-замовника з метою визначення стратегій розвитку.	Модель STP – (сегментація ринку (S), вибір цільового ринку (T), (P) – позиціювання). Методи діагностування цінового потенціалу організації.
Лекція 8	Усунення помилок в обліку раніше системних помилок в податковому обліку.	Практичне заняття 8	Відновлення бухгалтерського та податкового обліку, коригування фінансової звітності, податкових декларацій та бухгалтерських звітів для контролюючих органів. Природа та класифікація помилок. Основні ознаки податкових ризиків.	Відновлення первинних документів; відновлення реєстрів бухгалтерського та податкового обліку на паперових носіях; відображення відновлених даних в системі 1С; підготовка і здача уточнених податкових декларацій; врегулювання питань з податковою інспекцією та позабюджетними фондами; відновлення кадрових документів; підготовка і здача звітності.
Лекція 9	Експертні висновки щодо спірних питань сплати податків і зборів	Практичне заняття 9	Консультації у випадках податкових спорів з податковими органами України за наявності необґрунтованих податкових претензій та надання експертних висновків, супровід податкових перевірок. Визначення економічного ефекту від консультування. Кількісні показники результативності консультування. Загальний підсумок діяльності консультантів.	Обґрунтування моменту завершення консультування. Формування підсумкового звіту та вимоги до нього. Структурування та композиція підсумкового звіту.

МАТЕРІАЛЬНО-ТЕХНІЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ

Лекційні і практичні заняття укомплектовано наступним обладнанням: Мультимедійний проектор VE303G NEC, Ноутбук SAMSUNG 540U (NP540U3C), БФП Canon i-SENSYS MF4410, Колонки incredible sound R 215, системний блок Intel Atom D525, монітор lg e1940s monitor, Проекційний екран, ОС Windows 7, пакет офісних програм Microsoft office 2016, вільний доступ до Wi-Fi, Система дистанційного навчання і контролю Moodle – <http://www.dgma.donetsk.ua/tsdzo-golovna.html>

ЛІТЕРАТУРА ТА НАВЧАЛЬНІ МАТЕРІАЛИ

Основна

1. Бутиліна О. В.Б. Управлінське консультування: навч.-метод. посіб. / О. В.Бутиліна –Х.: Видавництво «Форт», 2014. – 165 с.
2. Верба В.А. Організація консалтингової діяльності: Навч. посібник / Верба В.А., Решетняк Т.І. - К.: КНЕУ, 2000. - 244 с.
3. Верба В.А. Управлінське консультування: концепція, організація, розвиток: монографія / В. А. Верба. – К.: КНЕУ, 2011. – 327 с.
4. Коростельов В.А. Управлінське консультування: Навч.посіб./ Коростельов В.А. - К.: МАУП, 2003. - 104 с.
5. Менеджмент для магистров: Учеб. пособие/ Под ред. д.э.н., проф. А.А.Епифанова, д.э.н., проф. С.Н.Козьменко. - Сумы: ИТД «Университетская книга», 2003. - 762 с.
6. Основи управлінського консультування: Навч. посібник / А. Е. Воронкова[та ін.]; За заг. ред. д-ра екон. наук, проф. А. Е. Воронкової. – Х.: ВД«Інжек», 2010. – 484 с.
7. Семеняк І. В. Основи управлінського консультування: навч. посібник /І. В. Семеняк, Д. В. Мангушев. –Х.: ХНУ ім. В. Н. Каразіна, 2012. – 128 с. Васильев Г.А. Управленческое консультирование: Учеб. Пособие / Васильев Г.А., Деева Е.М.. - М.: ЮНИТИ-ДАНИ, 2004.
8. Управленческое консультирование. Индустрия знаний, символический капитал или новая мода / под ред. М. Киппинга и Л. Энгвелла : Пер. с англ. – Х.: Изд-во «Гуманитарный центр», 2008. – 416 с. Посадский А.П. Основы консалтинга / Посадский А.П. - М.: ГУ ВШЭ, 1999. - 240 с.

Додаткова

- 9.. Адизес И. Управление жизненным циклом корпорации: Пер.с англ. под науч. ред. А.Г. Сферяна. / Адизес И. – СПб.: Питер,2007. – 156 с.
 10. Балабанова Л.В. Маркетинговый аудит: Навчальний посібник / Л.В.Балабанова, А.В.Балабаниць. - К. ВД."Професіонал", 2004. - 224 (с. 165- 179)
 11. Бейч Э. Консалтинговый бизнес: Пер. с англ. / Бейч Э. - СПб.: Питер 2006.- 564 с.
 12. Блок П. Безупречный консалтинг / Блок П. – 2-е изд.: Пер. с англ. – СПб.:Питер 2007.- 324 с.
 13. Бивас С. Руководство по управленческому консалтингу: Пер. с англ. / Бивас С., Твийлер Д. – М.: Изд. Дом "Вильямс", 2004. – 223 с.
 14. Гончарук В.А. Маркетинговое консультирование / Гончарук В.А. - М.: Дело, 1998. – 248 с.
 15. Консалтингова діяльність: навч.-метод. комплекс дисципліни (для слухачів магістер. прогр.) /І.В. Спільник; Терноп. нац. екон. ун-т. – Т.: ТНЕУ, 2012. – 155 с.
 16. Кудинов А. О рынке консалтинговых услуг / Кудинов А. – [Электронный ресурс]: www.bcg.ru
 17. Монахова Е. Управленческое консультирование конца XX века / Монахова Е. - [Электронный ресурс]: www.pcweek.ru/kis.
 18. Осовська Г.В. Менеджмент організацій: навчальний посібник. Г.В.Осовська, О.А.Осовський. - Кондор, 2005. - 860 с.
- Web-ресурси** <http://www.minfin.gov.ua/>, <http://me.gov.ua>, <http://sfs.gov.ua/>,
<http://www.worldbank.org/>, <http://www.ukrstat.gov.ua>, www.nbu.gov.ua,
<http://biz.liga.net/industriya/>, <http://pgp-journal.kiev.ua/>

ПЕРЕЛІК ЗАПИТАНЬ ДЛЯ ПІДГОТОВКИ ДО ЕКЗАМЕНУ

Сутність, мета й критерії податкового консультування. Історичні витоки податкового консультування. Основні принципи податкового консультування. Роль консультаційних послуг в сфері оподаткування для держави і суспільства. Нормативно-правові аспекти податкового консультування в Україні. Організація роботи фіскальних органів з розгляду звернень платників .Особливості надання консультаційних послуг в сфері роз'яснення митного законодавства. Роль та місце громадських і приватних організацій в розбудові національної системи податкового консультування .Характерні риси податкового консультування в європейських країнах.Основні принципи навчання податкових консультантів у Польщі та Нідерландах. .Досвід Німеччини в сфері інформаційного співробітництва фіскальних органів та податкових консультантів. Трансфертне ціноутворення як об'єкт моніторингу зарубіжних та національних податкових консультантів. Роз'яснення особливостей взяття на облік або реєстрації платників податків . Розгляд підстав зняття з обліку платників податків. Специфіка надання податкових консультацій щодо заповнення та подання податкових декларацій.

СИСТЕМА ОЦІНЮВАННЯ

Розподіл балів для оцінювання успішності студента	Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою	Нарахування балів
	90-100	A	відмінно	
	81-89	B	добре	
	75-80	C		
	65-74	D	задовільно	
	55-64	E		
	30-54	FX	незадовільно з можливістю повторного складання	
0-29	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни		

Бали нараховуються за наступним співвідношенням:
для денної форми навчання:

- Поточний контроль (написання модульних контрольних робіт, усне опитування, виконання індивідуального завдання, самостійна робота): 50 % семестрової оцінки;
- Підсумковий контроль: 50% семестрової оцінки для заочної форми навчання:
- підсумкова тестова контрольна робота: 40 % семестрової оцінки;
- підсумковий екзамен: 60 % семестрової оцінки.

НОРМИ АКАДЕМІЧНОЇ ЕТИКИ

Здобувач повинен дотримуватися «Стандарту академічної доброчесності Донбаської державної машинобудівної академії»: виявляти дисциплінованість, вихованість, доброзичливість, чесність, відповідальність, дотримуватися корпоративної культури, академічній доброчесності та етики академічних відносин, запобігати академічного плагіату. Дотримуватися вимог Інструкції про забезпечення належних протиепідеміологічних заходів. Конфліктні ситуації повинні відкрито обговорюватися в навчальних групах з викладачем, а при нерозв'язності конфлікту звертатись до завідувача кафедри фінансів, банківської справи та підприємництва.

Силабус за змістом відповідає робочій програмі навчальної дисципліни