

Программа обучающего семинара

«Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС в АИС «Налог-3»

(наименование программы обучающего семинара)

Введение: Данная программа направлена на получение навыков работы с программным обеспечением из состава автоматизированной информационной системы ФНС России (АИС «Налог-3»), реализующим автоматизацию технологических процессов, а также мотивации сотрудников налоговых органов к изучению и совершенствованию навыков работы с прикладными подсистемами АИС «Налог-3»

(краткое описание дисциплины)

Категория слушателей (целевая аудитория, должность)	Федеральные государственные гражданские служащие ФНС России, занимающие должности, относящиеся ко всем группам должностей гражданской службы категорий «обеспечивающие специалисты», «специалисты» и «руководители», в функциональные обязанности которых входит осуществление мероприятий по камеральной налоговой проверке налоговой декларации по НДС
Общая продолжительность обучающих семинаров:	16 часов*
Форма проведения обучающих семинаров:	С отрывом от исполнения должностных обязанностей по замещаемой должности федеральной государственной гражданской службы в очно-заочной форме с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения
Режим проведения обучающих семинаров:	Не менее 2 часов* в день

* имеются ввиду академические часы (далее – часы)

№ п/п	Наименование тем (вопросов) дисциплины	Количество часов			Формы контроля знаний
		всего	по видам занятий		
			лекции	практические занятия	
1.	Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС в АИС «Налог-3»	15,5	3	12,5	
1.1	Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС с суммой налога, заявленной к возмещению	6	1,5	4,5	Решение кейсов и практических задач

№ п/п	Наименование тем (вопросов) дисциплины	Количество часов			Формы контроля знаний
		всего	по видам занятий		
			лекции	практические занятия	
1.2	Сопоставление сведений об операциях контрагентов, подлежащих отражению в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	3	0,5	2,5	Решение кейсов и практических задач
1.3	Информационно-аналитическая система контрольного блока (ИАС КБ)	6,5	1	5,5	Решение кейсов и практических задач
2.	Итоговое тестирование	0,5	0	0,5	Тестирование
	ИТОГО:	16	3	13	

Планы практических заданий

№ п/п	Наименование тем	Вид занятия (самостоятельное выполнение слушателями)
1.	Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС с суммой налога, заявленной к возмещению	Выполнение практических заданий, интерактивные тренажеры
2.	Сопоставление сведений об операциях контрагентов, подлежащих отражению в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость	Выполнение практических заданий, интерактивные тренажеры
3.	Информационно-аналитическая система контрольного блока (ИАС КБ)	Выполнение практических заданий, интерактивные тренажеры

Методические рекомендации

1. Общие положения

Проведение обучающих семинаров по программе «Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС в АИС «Налог-3» для федеральных государственных гражданских служащих ФНС России (далее – Слушатели) организовано во внутриведомственной сети с использованием дистанционных образовательных технологий Программного обеспечения «Автоматизированная система тестирования кадров и образовательный портал ФНС России» (далее – Образовательный портал), по адресу <http://edu.tax.nalog.ru>

Образовательные мероприятия проводит Акционерное общество «Главный научный инновационный внедренческий центр».

2. Порядок проведения обучающих семинаров

Организация и проведение обучающего семинара состоит из следующих этапов:
Слушателю необходимо:

1. Принять участие в вводном вебинаре не позднее 1 (одного) рабочего дня до начала обучающего семинара. Вход в вебинар осуществляется через кнопку Вебинары с главной страницы Образовательного портала.

2. Участвовать в основных вебинарах в период проведения обучающего семинара.

3. Изучить материалы и выполнить практические задания. В программах по направлениям деятельности практические задания представлены в виде кейсов и тренажеров (интерактивных симуляций). Выполненные практические задания в виде кейсов направляются на проверку преподавателю с использованием средств Образовательного портала в виде прикрепленного файла в период проведения обучающего семинара.

Учебные материалы, обеспечивающие проведение лекционно-практических занятий в рамках обучающих семинаров: тезисы, презентации, интерактивные симуляции, лабораторные работы и методические рекомендации по организации и проведению обучающих семинаров будут доступны для изучения на Образовательном портале в Программе обучения не позднее 1 (одного) рабочего дня до проведения обучающего семинара.

В случае необходимости направить вопросы по теме обучающего семинара на Форум Образовательного портала в раздел Обучение АИС «НАЛОГ-3»_Новые регионы_2023.

3. Тестирование. Анкетирование. Выдача документов

К тестированию и анкетированию допускаются Слушатели, изучившие материалы программы обучающего семинара.

Итоговое тестирование по программе обучающего семинара состоит из 10 заданий (вопросов). Прохождение итогового тестирования считается успешным при количестве правильных ответов не менее чем на 70% заданий (не более чем за 3 попытки).

После завершения итогового тестирования проводится анкетирование в разделе «Анкетирование» на Образовательном портале.

Слушателям, успешно прошедшим итоговое тестирование, выдается документ об освоении Программы обучающего семинара в электронном виде. Документ об освоении Программы обучающего семинара будет размещен в подразделе «Мои сертификаты» раздела «Личный кабинет» Образовательного портала в течение 5 (пяти) дней с даты окончания итогового тестирования.

Слушателям, принимавшим участие в обучающих семинарах, но не прошедшим итоговое тестирование, выдаются соответствующие справки в электронном виде.

Список литературы

1. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 №506 (Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 №506 (ред. от 17.08.2021) «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе».

2. Приказ ФНС России от 21.12.2011 №ММВ-7-4/959@ «Об обеспечении безопасности персональных данных при их обработке в автоматизированных информационных системах налоговых органов».

3. Приказ Минфина России от 17.07.2014 №б1н (ред. от 07.04.2022) «Об утверждении Типовых положений о территориальных органах Федеральной налоговой службы».

4. Приказ ФНС России от 15.01.2015 №ММВ-7-12/6@ «Об утверждении Перечня технологических процессов ФНС России и их владельцев, а также порядка ведения Перечня

технологических процессов ФНС России и Регламента разработки паспортов функций и ведения реестра паспортов функций» (ред. от 23.01.2020).

5. Приказ ФНС России от 11.09.2015 №ММВ-7-12/392@ «О возложении обязанностей по организации внедрения технологических процессов ФНС России и осуществлению внутреннего контроля деятельности по технологическим процессам ФНС России на работников ФНС России и ее территориальных органов, на работников ФКУ «Налог-Сервис» ФНС России и его филиалов».

6. Приказ ФНС России от 14.03.2016 №ММВ-7-12/134@ «Об утверждении Положения об автоматизированной информационной системе Федеральной налоговой службы (АИС «Налог-3»))».

7. Приказ ФНС России от 14.03.2016 №ММВ-7-6/135@ (ред. от 18.11.2022) «Об утверждении Положения об организации выполнения работ по развитию (модернизации) и оказания услуг по сопровождению автоматизированной информационной системы Федеральной налоговой службы (АИС «Налог-3»))».

8. Инструкция ИРМ-05.04.08 «Камеральная налоговая проверка (КНП) налоговой декларации по НДС с суммой налога, заявленной к возмещению».

9. Инструкция ИРМ-05.04.09 «КНП налоговой декларации по НДС с заявленной суммой к возмещению в заявительном порядке (ст. 176.1 НК РФ))».

10. Инструкция ИРМ-1а «Визуальный сетевой анализ в части интеграции с АСК НДС-2 (формирование запроса, загрузка пользовательских файлов, представление, сохранение и печать результатов поиска))».

11. Инструкция ИРМ-103.06.06.00-1 «КНП налоговых деклараций по НДС (книги покупок, продаж, журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур))».

12. Инструкция ИРМ-05.03.21.1 «Проверка корректности выявленных потенциальных схем уклонения от налогообложения и рисков».

13. Инструкция ИРМ-05.03.21.2 «Проведение камеральной налоговой проверки, а также проведение мероприятий налогового контроля в отношении налогоплательщиков».

14. Инструкция ИРМ-05.03.21.3 «Проведение КНП налогоплательщиков – участников схемы, в том числе деклараций, по которым выявлены риски».

15. Инструкция ИРМ-05.03.21.4 «Распределение задач (МНК в отношении налогоплательщиков) на исполнителей в рамках проведения КНП».

16. Инструкция ИРМ-05.03.23.1 «Анализ и систематизация применяемых НП способов уклонения от НО для выявления рисков на основе профилей рисков».

17. Инструкция ИРМ-05.03.24.1 «Обеспечение работы шаблонов схем».

18. Инструкция ИРМ-05.03.30.1 «Ответственный за утверждение паспортов рисков в рамках компетенции своего подразделения».

19. Инструкция ИРМ-05.03.30.3 «Ответственный за ведение паспортов рисков, в том числе осуществляющий описание риска в форме паспорта риска».

20. Инструкция ИРМ-05.03.30.4 «Ответственный за согласование паспортов рисков в рамках компетенции своего подразделения».

21. Инструкция ИРМ-05.03.21.5 «ВСА. Анализ окружения налогоплательщика в целях выявления кооперации, подконтрольности, согласованности действий».

22. Паспорт функции «05.04.08 Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС с суммой налога, заявленной к возмещению».

23. Паспорт функции «05.04.09 Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС, в которой заявлено право на возмещение налога, в заявительном порядке, установленном статьей 176.1 НК РФ».

24. Паспорт функции «90.15.01 Сопоставление сведений об операциях контрагентов, подлежащих отражению в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость».
25. Паспорт функции «05.03.21 Взаимодействие налоговых органов при проведении мероприятий налогового контроля в отношении потенциальных участников схем»
26. Паспорт функции «05.03.23 Управление рисками контрольно-надзорной деятельности».
27. Паспорт функции «05.03.24 Управление типологией схем уклонения от уплаты налогов».
28. Руководство пользователя «Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС с суммой налога, заявленной к возмещению».
29. Руководство пользователя «Камеральная налоговая проверка налоговой декларации по НДС, в которой заявлено право на возмещение налога, в заявительном порядке, установленном статьей 176.1 НК РФ».
30. Руководство пользователя «Автоматизация процесса взаимодействия ПП КНП и ПП «Контроль НДС»».
31. Руководство пользователя «Взаимодействие налоговых органов при проведении мероприятий налогового контроля в отношении потенциальных участников схем».
32. Руководство пользователя «Ведение реестра паспортов рисков налогоплательщиков, возникающих в ходе проведения камеральных налоговых проверок».
33. Руководство пользователя «Анализ налоговой отчетности и окружения налогоплательщика в целях выявления кооперации, подконтрольности, согласованности действий».
34. Руководство пользователя «Управление типологией схем уклонения от уплаты налогов».
35. Руководство пользователя «Управление рисками контрольно-надзорной деятельности».