



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ ДВАЖДЫ ГЕРОЯ
СОВЕТСКОГО СОЮЗА, ЛЕТЧИКА-КОСМОНАВТА А.А. ЛЕОНОВА»

«УТВЕРЖДАЮ»

И. о. проректора

А.В. Троицкий

« ___ » _____ 2023 г.

***ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА И ИНЖЕНЕРНОГО
БИЗНЕСА***

КАФЕДРА ФИНАНСОВ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

«НАЛОГОВЫЙ И ФИНАНСОВЫЙ КОНСАЛТИНГ»

Направление подготовки: 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль: Финансовая безопасность в цифровой экономике

Уровень высшего образования: магистратура

Форма обучения: очная

Королев
2023

Рабочая программа является составной частью основной профессиональной образовательной программы и проходит рецензирование со стороны работодателей в составе основной профессиональной образовательной программы. Рабочая программа актуализируется и корректируется ежегодно.

Автор: к.э.н. Маслова И.В. Рабочая программа дисциплины: «Налоговый и финансовый консалтинг» – Королев МО: «Технологический Университет», 2023.

Рецензент: к.э.н., доцент Самошкина М.В.

Рабочая программа составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.04.08 Финансы и кредит и Учебного плана, утвержденного Ученым советом Университета. Протокол № 9 от 11 апреля 2023 года

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры:

Заведующий кафедрой (ФИО, ученая степень, звание, подпись)	Самошкина М.В., к.э.н., доцент <i>Самошкина</i>		
Год утверждения (переподтверждения)	2023	2024	2025
Номер и дата протокола заседания кафедры	<i>№ 8 от 14.03.2023г.</i>		

Рабочая программа согласована:
Руководитель ОПОП ВО *Самошкина* Самошкина М.В., к.э.н., доцент

Рабочая программа рекомендована на заседании УМС:

Год утверждения (переподтверждения)	2023	2024	2025
Номер и дата протокола заседания УМС	<i>№ 50 от 11.04.2023г.</i>		

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения ОПОП ВО

Целью изучения дисциплины является формирование теоретических знаний и практических навыков магистра в отношении оказания юридическим и физическим лицам консультационных и информационных услуг по вопросам начисления налоговых платежей, а также формирование теоретических знаний и практических навыков у обучающихся для работы в качестве финансового консультанта.

Основными **задачами** дисциплины являются:

- сформировать у обучающихся необходимую теоретическую базу в области функционирования налоговых и финансовых консультантов;
- рассмотреть методы и методики осуществления налогового и финансового консультирования;
- изучить специфику деятельности налоговых органов в области консультирования норм налогового законодательства;
- ознакомить студентов с порядком организации налогового контроля как у налогоплательщика, так и со стороны налоговых органов;
- проанализировать возможности использования налоговых преференций при планировании налоговой нагрузки налогоплательщика;
- изучить теорию и методологию, современные приемы и методы финансового анализа;
- сформировать у обучающихся знания о приемах финансового управления компанией, бизнес-планировании, моделировании последствий реорганизации предприятия в форме слияния, присоединения, разделения, выделения и преобразования.

В процессе обучения обучающийся приобретает и совершенствует следующие компетенции:

Универсальные компетенции:

- УК-1 - Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработать стратегию действий.

Профессиональные компетенции:

- ПК-3 - Способен формировать методологические и методические основы комплексной системы управления рисками, разрабатывать нормативно-правовые документы организации, стандарты, внутренние организационно-распорядительные документы, консультировать работников по вопросам законодательства.

- ПК-4 - Способность осуществлять управление качеством финансового консультирования и планирования в организации.

Показатель освоения компетенции отражают следующие индикаторы:

Трудовые действия:

- УК-1.1. Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними.

- УК-1.2. Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению.

- ПК-3.1. Знает положения законодательства РФ, национальные и международные стандарты, локальные нормативные акты организации, определяющие политику взаимодействия со средствами массовой информации и связей с общественностью, требования к обеспечению сохранения коммерческой тайны, нормы профессиональной этики, нормы корпоративного управления и корпоративной культуры.

- ПК-4.3. Владеть навыками создания методологии финансового консультирования и финансового планирования, координации структурных подразделений организации по вопросам финансового консультирования.

Необходимые умения:

- УК-1.3. Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников.

- УК-1.4. Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов.

- ПК-3.2. Умеет создавать единую методологию построения системы управления рисками (политик, стандартов, регламентов, планов внедрения системы управления рисками), разрабатывать методологические основы комплексной системы управления рискам.

- ПК-4.2. Уметь формировать общую позицию по вопросу финансового консультирования, оценивать ресурсные затраты, необходимые для обеспечения эффективного внедрения и функционирования процесса финансового консультирования и финансового планирования.

Необходимые знания:

- УК-1.5. Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области.

- ПК-3.3. Анализирует, систематизирует и доводит до сведения работников организации нормы и требования нормативных правовых актов, в том числе: трудовое, гражданское, административное законодательство РФ, положения уголовного и административного законодательства РФ, законодательные и иные нормативные правовые акты, регламентирующие основы построения и функционирования бюджетной системы РФ, законодательство в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле, о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и др.

- ПК-4.1. Знать основы управления проектами, содержание, основные элементы и принципы процесса консультирования и планирования.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО

Дисциплина «Налоговый и финансовый консалтинг» относится к дисциплинам по выбору вариативной части образовательной программы подготовки магистров по направлению 38.04.08 «Финансы и кредит».

Дисциплина базируется на ранее изученных дисциплинах: Актуальные вопросы финансов, Стратегический анализ деятельности компаний и компетенциях: УК-2, ОПК-1, ОПК-2, ОПК-4.

Знания и компетенции, полученные при освоении дисциплины «Налоговый и финансовый консалтинг», являются базовыми для подготовки и оформления выпускной квалификационной работы магистра.

3. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины для обучающихся очной формы составляет 3 зачетные единицы, 108 часа.

Таблица 1

Виды занятий	Всего часов	Семестр 1	Семестр 2	Семестр 3	Семестр 4
Общая трудоемкость	108			108	
ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ					
Аудиторные занятия	32			32	
Лекции (Л)	12			12	
Практические занятия (ПЗ)	20			20	
Лабораторные работы (ЛР)	-			-	
Практическая подготовка	12			12	
Самостоятельная работа	76			76	
Курсовые работы (проекты) *	-			-	
Расчетно-графические работы*	-			-	
Контрольная работа *	+			+	
Текущий контроль знаний *	тест			тест	
Вид итогового контроля	зачет			зачет	

4. Содержание дисциплины

4.1. Темы дисциплины и виды занятий

Таблица 2

Наименование тем	Лекции, час. Очное /очно-заочное	Практические занятия, час. Очное / очно-заочное	Занятия в интерактивной форме, час. Очное / очно-	Практическая подготовка, час. Очное / очно-заочное	Код компетенций
------------------	-------------------------------------	--	--	---	-----------------

			<i>заочное</i>		
Тема 1. Понятие, принципы и критерии эффективной деятельности налогового консалтинга	1	2	1	1	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 2. Правовые основы налогового консалтинга	1	2	1	1	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 3. Организация процесса и методологические основы налогового консалтинга	1	2	1	1	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 4. Методы изучения и использования материалов судебной практики при налоговом консалтинге	2	2	1	2	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 5. Финансовый консалтинг: понятие, принципы, элементы организационной инфраструктуры	2	2	1	2	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 6. Финансовый консалтинг как элемент инфраструктуры профессиональной поддержки бизнеса	2	4	2	2	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 7. Бухгалтерский учет и аудит как услуги финансового консалтинга	2	4	2	2	УК-1 ПК-3 ПК-4
Тема 8. Финансовый консалтинг как система финансового управления компанией	1	2	1	1	УК-1 ПК-3 ПК-4
Итого	12	20	10	12	-

4.2. Содержание тем дисциплины

Тема 1. Понятие, принципы и критерии эффективной деятельности налогового консалтинга

Понятие и сущность налогового консультирования. Принципы налогового консультирования: объективность, беспристрастность, независимость, конфиденциальность, законность, приоритет интересов клиента, доверительность отношений с клиентом, добросовестность, профессиональная компетентность, учет конфликта интересов, профессиональное корпоративное поведение. Основные критерии эффективной деятельности налогового консультанта. Этапы становления налогового консультирования в России. Взаимосвязь развития налогового консультирования и становления налоговой системы Российской Федерации. Значение Налогового кодекса в развитии деятельности налогового консультанта. Формирование профессии налогового консультирования как самостоятельной деятельности, в том числе отдельно от аудиторской деятельности.

Тема 2. Правовые основы налогового консалтинга

Общая характеристика законодательных актов, регламентирующих деятельность налоговых консультантов. Правовое положение лиц, профессионально оказывающих услуги по налоговому консультированию. Права и обязанности налоговых консультантов. Основные требования к налоговым консультантам. Функции налоговых консультантов в экономически развитых странах. Законодательная база налогового консультирования в Российской Федерации. Требования к лицам, осуществляющим налоговое консультирование. Порядок обучения налоговых консультантов. Организации налоговых консультантов. Услуги, составляющие налоговое консультирование в Российской Федерации. Общественные (некоммерческие) профессиональные объединения в сфере налогового консультирования. Функции Палаты налоговых консультантов.

Тема 3. Организация процесса и методологические основы налогового консалтинга

Причины обращения к налоговым консультантам. Лица, профессионально оказывающие услуги по налоговому консультированию (налоговые консультанты). Поиск и выбор налогового консультанта. Виды договоров на оказание консультационных услуг и их характеристика. Порядок оплаты за оказание консультационных услуг. Ответственность сторон за нарушение договорных обязательств. Способы оплаты услуг по налоговому консультированию. Общественные (некоммерческие) профессиональные объединения в сфере налогового консультирования.

Основные этапы процесса налогового консультирования. Методы работы консультанта. Компетенция налоговых консультантов. Характеристика этапов налогового консультирования: предварительный, аналитический, заключительный. Стадии консультационного процесса и их характеристика. Модели налогового консультирования: экспертная, проектная, процессная, обучающая, их характеристика. Роль заказчиков и клиентов в каждой модели, их преимущества и недостатки. Характеристика комплексного консультирования.

Тема 4. Методы изучения и использования материалов судебной практики при налоговом консалтинге

Понятие и функции судебной практики. Виды и общая характеристика судебных документов. Методика изучения, анализа и использования материалов судебной практики в деятельности налоговых консультантов. Использование результатов налогового консультирования при расчете величины налоговых платежей, использовании льгот и освобождений. Предоставление информации, разъясняющей нормы налогового законодательства налоговыми и финансовыми органами. Функции налоговых органов в области налогового консультирования. Должностные обязанности налоговых консультантов.

Тема 5. Финансовый консалтинг: сущность, понятие, виды, элементы организационной инфраструктуры

Сущность и виды консалтинговых услуг. Основные понятия финансового консалтинга. Характерные черты консалтинговой услуги. Субъекты и объекты консультирования. Классификация консалтинговых услуг. Формы профессиональных услуг, связанные с консалтингом. Подходы к консультированию и принципы, на которых осуществляют деятельность консультанты. Типы консалтинговых организаций. Методы анализа в финансовом консалтинге физических и юридических лиц. Этапы финансового консультирования физических лиц. Методики оценки финансового состояния физического лица (оценка платежеспособности по финансовым показателям, скорринговая оценка, изучение кредитной истории). Общая оценка структуры активов юридических лиц и источников их формирования по данным бухгалтерского баланса

Тема 6. Финансовый консалтинг как элемент инфраструктуры профессиональной поддержки бизнеса

Функции консультирования (теория, исследования, прогноз, план, организация, активизация, стимул, эксперимент, регулирование, контроль). Принципы организации консалтингового сервиса (общие – научность, конкретность, гласность, целенаправленность, правомерность, оперативность, неотвратимость ответственности, результативность; специальные – системность, коммуникация, независимость). Управленческое консультирование как профессиональная карьера. Организационная инфраструктура профессии (ассоциации и другие виды объединений; сертификация и лицензирование). Профессиональная этика в консультационной работе.

Тема 7. Бухгалтерский учет и аудит как услуги финансового консалтинга

Консалтинг в сфере разработки и внедрения систем бухгалтерского и налогового учета. Консалтинг разработки и внедрения систем управленческого учета и бюджетирования. Консультации по составлению отчетности по МСФО. Внедрение автоматизации учёта. Аудит в сфере финансового консалтинга. Экспресс-аудит. Аудит эффективности системы управленческого учета в организации. Методы аудита эффективности системы управленческого учета на предприятии (СУУП). Процедура аудита эффективности СУУП. Оценка эффективности системы управленческого учета на предприятии.

Тема 8. Финансовый консалтинг как система финансового управления компанией

Построение системы финансового управления компанией. Цель, виды и направления финансового консалтинга. Финансовый анализ результатов деятельности компании. Бизнес планирование и инвестиционный анализ. Моделирование последствий реорганизации предприятия в форме слияния, присоединения, разделения, выделения и преобразования. Основные направления финансового консалтинга.

5. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы по дисциплине

«Методические указания для самостоятельной работы обучающихся по освоению дисциплины» представлены в Приложении 2.

6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Структура фонда оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Налоговый и финансовый консалтинг» приведена в Приложении 1.

7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература:

1. Блинов, А. О. Управленческое консультирование : учебник / А. О. Блинов, В. А. Дресвянников. – 3-е изд., стер. – Москва : Дашков и К°, 2022. – 211 с. : ил., табл. – (Учебные издания для магистров). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=621848> (дата обращения: 02.08.2023). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-394-04627-8.

2. Терехова, В. А. Финансовый учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 622 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/24378. - ISBN 978-5-16-012347-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1834745>

Дополнительная литература

1. Внутренний аудит : учебное пособие : [16+] / Т. Ю. Бездольная, И. Ю. Складаров, А. В. Нестеренко, Т. А. Нецадимова ; Ставропольский государственный аграрный университет. – Ставрополь : Ставропольский государственный аграрный университет (СтГАУ), 2021. – 125 с. : ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=700604>

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Интернет-ресурсы:

1. <https://cbr.ru> – официальный сайт Центрального банка;
2. <https://biblioclub.ru> – ЭБС «Университетская библиотека онлайн»;
3. <https://znanium.com> – Электронно-библиотечная система Znanium;
4. <http://www.consultant.ru> – Консультант Плюс;
5. <https://www.garant.ru> – Гарант.ру.

9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины приведены в Приложении 2.

10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Перечень программного обеспечения: MSOffice.

Информационные справочные системы:

1. Ресурсы информационно-образовательной среды Технологического университета
2. Рабочая программа и методическое обеспечение по дисциплине «Налоговый и финансовый консалтинг»
3. Информационно – справочные (правовые) системы:
 - «Гарант» (<https://www.garant.ru>);
 - «КонсультантПлюс» (<http://www.consultant.ru>).

11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Лекционные занятия:

- аудитория, оснащенная презентационной техникой (проектор, экран);
- комплект электронных презентаций/слайдов.

Практические занятия:

- компьютерный класс с проектором для интерактивного обучения и проведения лекций в форме слайд-презентаций, оборудованный современными лицензионными программно-техническими средствами: операционная система не ниже WindowsXP; офисные программы MSOffice;
- рабочее место преподавателя, оснащенное компьютером с доступом в Интернет;
- рабочие места студентов, оснащенные компьютерами с доступом в Интернет.

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА И ИНЖЕНЕРНОГО
БИЗНЕСА**

КАФЕДРА ФИНАНСОВ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО
ДИСЦИПЛИНЕ
«НАЛОГОВЫЙ И ФИНАНСОВЫЙ КОНСАЛТИНГ»**

Направление подготовки: 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль: Финансовая безопасность в цифровой экономике

Уровень высшего образования: магистратура

Форма обучения: очная

Королев
2023

1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

№ п/п	Индекс компетенции	Содержание компетенции	Раздел дисциплины, обеспечивающий формирование компетенции	В результате изучения раздела дисциплины, обеспечивающего формирование компетенции, обучающийся приобретает:		
				Трудовые действия	Необходимые умения	Необходимые знания
1	УК-1	Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	Темы 1-8	<p>УК-1.1. Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними;</p> <p>УК-1.2. Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению</p>	<p>УК-1.3. Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников.</p> <p>УК-1.4. Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов</p>	<p>УК-1.5. Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области;</p>
2	ПК-3	Способен формировать методологические и методические основы комплексной системы управления рисками, разрабатывать нормативно-правовые документы организации, стандарты, внутренние организационно-распорядительные	Темы 1-8	<p>ПК-3.1. Знает положения законодательства РФ, национальные и международные стандарты, локальные нормативные акты организации, определяющие политику взаимодействия со средствами массовой информации и связью с общественностью, требования к обеспечению сохранения коммерческой тайны, нормы</p>	<p>ПК-3.2. Умеет создавать единую методологию построения системы управления рисками (политик, стандартов, регламентов, планов внедрения системы управления рисками), разрабатывать методологические основы комплексной системы управления рискам.</p>	<p>ПК-3.3. Анализирует, систематизирует и доводит до сведения работников организации нормы и требования нормативных правовых актов, в том числе: трудовое, гражданское, административное законодательство РФ, положения уголовного и административного законодательства РФ, законодательные и иные нормативные правовые акты, регламентирующие основы построения</p>

		документы, консультировать работников по вопросам законодательства		профессиональной этики, нормы корпоративного управления и корпоративной культуры		и функционирования бюджетной системы РФ, законодательство в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле, о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и др.
3	ПК-4	Способность осуществлять управление качеством финансового консультирования и планирования в организации	Темы 1-8	ПК-4.3 Владеть навыками создания методологии финансового консультирования и финансового планирования, координации структурных подразделений организации по вопросам финансового консультирования	ПК-4.2 Уметь формировать общую позицию по вопросу финансового консультирования, оценивать ресурсные затраты, необходимые для обеспечения эффективного внедрения и функционирования процесса финансового консультирования и финансового планирования	ПК-4.1 Знать основы управления проектами, содержание, основные элементы и принципы процесса консультирования и планирования

2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

Код компетенции	Инструмент, оценивающий сформированность компетенции	Этапы и показатель оценивания компетенции	Критерии оценивания компетенции на различных этапах формирования и шкалы оценивания
УК-1 ПК-3 ПК-4	Тест	А) полностью сформирована (компетенция освоена на <u>высоком</u> уровне) – 90% правильных	Проводится письменно. Время, отведенное на процедуру - 30 минут. Неявка – 0 баллов.

		<p>ответов</p> <p>Б) частично сформирована:</p> <ul style="list-style-type: none"> компетенция освоена на <u>продвинутом</u> уровне – 70% правильных ответов; компетенция освоена на <u>базовом</u> уровне – от 51% правильных ответов; <p>В) не сформирована (<u>компетенция не сформирована</u>) – менее 50% правильных ответов</p>	<p>Критерии оценки определяются процентным соотношением.</p> <p>Неудовлетворительно – менее 50% правильных ответов.</p> <p>Удовлетворительно - от 51% правильных ответов.</p> <p>Хорошо - от 70%.</p> <p>Отлично – от 90%.</p> <p>Максимальная оценка – 5 баллов.</p>
<p>УК-1</p> <p>ПК-3</p> <p>ПК-4</p>	<p>Реферат</p>	<p>А) полностью сформирована (компетенция освоена на <u>высоком</u> уровне) – 5 баллов</p> <p>Б) частично сформирована:</p> <ul style="list-style-type: none"> компетенция освоена на <u>продвинутом</u> уровне – 4 балла; компетенция освоена на <u>базовом</u> уровне – 3 балла; <p>В) не сформирована (<u>компетенция не сформирована</u>) – 2 и менее баллов</p>	<p>Проводится в письменной форме.</p> <p>Критерии оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> Соответствие содержания реферата заявленной тематике (1 балл). Качество источников и их количество при подготовке работы (1 балл). Владение информацией и способность отвечать на вопросы аудитории (1 балл). Качество самой представленной работы (1 балл). Оригинальность подхода и всестороннее раскрытие выбранной тематики (1 балл). <p>Максимальная сумма баллов - 5 баллов.</p>

3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Примерная тематика докладов в презентационной форме:

1. Определение консалтинга. Классификация консалтинговых организаций и услуг.
2. Финансовый консалтинг как вид консультационной деятельности.
3. Возникновение финансового консалтинга.

4. Структура услуг в современном финансовом консалтинге и тенденции его развития.
5. Финансовое консультирование в России.
6. Возникновение финансового консультирования в России.
7. Проблемы в развитии консалтинга в России.
8. Классификация консультационных услуг и их взаимосвязь с другими деловыми услугами.
9. Принципы построения отношений между консультантом и организацией.
10. Методы решения управленческих проблем, применяемые консультантами.
11. Современное состояние рынка консультационных услуг в России.
12. Критерии профессионализма консультанта.
13. Специфика финансового консалтинга, формы и виды консалтинговых услуг.
14. Возникновение, современное состояние и перспективы развития налогового консультирования в мире.
15. Правовое положение лиц, профессионально оказывающих услуги по налоговому консультированию.
16. Финансовый консалтинг: сущность и виды.
17. Суть экспертного, процессного и обучающего консультирования.
18. Формы профессиональных услуг, связанные с консалтингом.
19. Финансовый консалтинг: система финансового управления компанией.
20. Финансовый анализ результатов деятельности компании.
21. Цель финансового консалтинга и виды финансового анализа.
22. Результаты финансового планирования и результаты финансового анализа.
23. Деятельность финансовых консультантов на рынке консалтинговых услуг.
24. Предварительный обзор экономического и финансового положения организации.
25. Оценка и анализ экономического потенциала организации.
26. Оценка и анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности организации.
27. Анализ структуры пассивов, активов, состава и объема дебиторской и кредиторской задолженности организации.
28. Анализ абсолютных показателей финансовой устойчивости организации.
29. Анализ относительных показателей финансовой устойчивости организацию
30. Анализ платежеспособности и кредитоспособности предприятия.
31. Анализ банкротства организации.
32. Методы диагностики вероятности банкротства.
33. Финансовые инструменты управления прибылью организации
34. Анализ прибыли предприятия: сущность и виды.
35. Системы проведения анализа на предприятии.

4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Формой контроля знаний по дисциплине «Налоговый и финансовый консалтинг» является промежуточная аттестация в виде зачета в устной форме.

<i>Неделя текущего /промежуточного контроля</i>	<i>Вид оценочного средства</i>	<i>Код компетенций, оценивающий знания, умения, навыки</i>	<i>Содержание оценочного средства</i>	<i>Требования к выполнению</i>	<i>Срок сдачи (неделя семестра)</i>	<i>Критерии оценки по содержанию и качеству с указанием баллов</i>
Согласно графику учебного процесса	Тестирование № 1	УК-1 ПК-3 ПК-4	20 вопросов	Компьютерное тестирование. Время, отведенное на процедуру – 30 минут	Результаты тестирования предоставляются в день проведения процедуры	Неявка – 0. Неудовлетворительно – менее 50% правильных ответов Удовлетворительно - от 51% правильных ответов. Хорошо - от 70%. Отлично – от 90%.
Согласно графику учебного процесса	Тестирование № 2	УК-1 ПК-3 ПК-4	20 вопросов	Компьютерное тестирование. Время, отведенное на процедуру – 30 минут	Результаты тестирования предоставляются в день проведения процедуры	Неявка – 0. Неудовлетворительно – менее 50% правильных ответов Удовлетворительно - от 51% правильных ответов. Хорошо - от 70%. Отлично – от 90%.
Согласно графику учебного процесса	Зачет	УК-1 ПК-3 ПК-4	2 вопроса	зачет проводится в устной форме путем ответа на вопросы. Время, отведенное на процедуру – 30 минут	Результаты предоставляются в день проведения зачета	Критерии оценки: «Зачтено»: <ul style="list-style-type: none"> • знание основных понятий предмета; • умение использовать и применять полученные знания на практике; • работа на практических занятиях; • знание основных научных теорий, изучаемых предметов; • ответ на вопросы билета. • знание основных понятий предмета; • умение использовать и применять полученные знания на практике; • работа на практических занятиях;

						<ul style="list-style-type: none"> • знание основных научных теорий, изучаемых предметов; • частичный ответ на вопросы билета <p>«Не зачтено»</p> <ul style="list-style-type: none"> • демонстрирует частичные знания по темам дисциплин; • незнание неумение использовать и применять полученные знания на практике; • работал на практических занятиях <p>«Неудовлетворительно»:</p> <ul style="list-style-type: none"> • демонстрирует частичные знания по темам дисциплин; • незнание основных понятий предмета; • неумение использовать и применять полученные знания на практике; • не работал на практических занятиях; • не отвечает на вопросы.
--	--	--	--	--	--	--

Итоговое начисление баллов по дисциплине осуществляется в соответствии с разработанной и внедренной балльно-рейтинговой системой контроля и оценивания уровня знаний и внеучебной созидательной активности обучающихся.

Примерные вопросы теста

1. Консалтинг – это:

а) это вид интеллектуальной деятельности, основная задача которого заключается в анализе, обосновании перспектив развития и использования научно-технических и организационно-экономических инноваций с учетом предметной области и проблем клиента;

б) это консультации в области производственных отношений, связанные с оптимизацией использования финансовых ресурсов и целью обеспечения максимального дохода собственниками предприятия;

в) деятельность специальных компаний, заключающаяся в консультировании производителей, продавцов, покупателей по широкому кругу вопросов экономики, финансов, внешнеэкономических связей, создания и регистрации фирм, исследования и прогнозирования рынка товаров и услуг, инноваций.

2. Финансовый консалтинг – это:

а) это прединвестиционная подготовка бизнеса, проводимая независимыми экспертами с целью проверки достоверности информации, предоставляемой будущему покупателю или инвестору;

б) процесс оказания консультационных услуг, которые могут быть востребованы в любой сфере человеческой деятельности, а, значит, и в социальной сфере.;

в) консультации в области производственных отношений, связанные с оптимизацией использования финансовых ресурсов и целью обеспечения максимального дохода собственниками предприятия.

3. Основателями первых консалтинговых фирм были:

а) ТоуэрсПеррин;

б) Фредерик Тейлор;

в) Артур Д. Миттл;

г) ГаррингтонЭмерсон.

4. Анализ финансового состояния предприятия относится к:

а) финансовому консалтингу;

б) управленческому консалтингу;

в) и к финансовому, и к управленческому консалтингу

5. Этапы консалтинговых услуг:

а) выявление проблем; разработка решений, внедрение решений;

б) диагностика, внедрение, решение проблем;

в) определение проблемы, анализ, поиск решения проблемы.

6. Консалтинговые услуги чаще всего осуществляются в форме:

а) письменной форме;

б) форме устных, разовых советов;

в) проектов.

7. При каком виде консультирования консультанты самостоятельно осуществляет 21 диагностику, разработку решений и рекомендаций по их внедрению:

а) обучающем;

б) процессном;

в) экспертном.

8. Финансовое состояние предприятия – это:

а) способность активов предприятия трансформироваться в денежные средства;

б) способность предприятия финансировать свою деятельность;

в) возможность наличными денежными ресурсами своевременно погасить свои платежные обязательства.

9. Устойчивость финансового состояния предприятия, фирмы может быть восстановлена путем:

- а) пополнения собственного оборотного капитала за счет внутренних и внешних источников;
- б) обоснованного уменьшения товаров и затрат;
- в) ускорения оборачиваемости капитала в текущих активах;
- г) все вышеперечисленное.

10. Платежеспособность – это:

- а) способность предприятия вовремя удовлетворить платежные требования поставщиков в соответствии с хозяйственными договорами и т.д.;
- б) наличие у предприятия денежных ресурсов для полного и своевременного погашения своих краткосрочных обязательств при бесперебойном осуществлении основной деятельности;
- в) способность экономических субъектов своевременно и в полном объеме рассчитаться по своим обязательствам в связи с возвратом кредита.

11. Консалтинговые фирмы (консультанты) не приглашаются, ...

- а) когда ситуация в компании расценивается как благополучная;
- б) если проблема не носит повторяющегося, рутинного характера;
- в) если проблема возникает в процессе текущей управленческой деятельности.

12. Установите последовательность этапов модели идентификации и классификации цели, которую используют консультанты для выявления проблем организации.

- а) разработка процесса в связи с решением конкретной проблемы;
- б) анализ качества работы и характеристика персонала;
- в) выбор критериев решения;
- г) анализ препятствий, не позволяющих добиться максимальных показателей;
- е) выбор проблемы (идентификация цели);
- ж) анализ проблемы с точки зрения негативного влияния на бизнес.

13. Чем не следует пользоваться консультанту для продвижения своих услуг?

- а) имеющимися рекомендациями;
- б) рекламными материалами;
- в) профессиональной терминологией;
- г) Интернетом;
- д) участием на выставках, конференциях, симпозиумах;
- е) упоминанием о клиентах;
- ж) обсуждением вариантов решения проблемы.

14. Определите последовательность процессов, которые лежат в основе планирования и осуществления преобразований.

- а) обзор текущего состояния организации;
- б) оценка внешних условий;
- в) определение миссии и целей;
- г) определение долгосрочных задач и последовательность краткосрочных;
- д) системная интеграция процесса планирования преобразований;
- е) проведение маркетинговых исследований;
- ж) разработка и реализация плана действий.

15. Деятельность независимых налоговых консультантов включает:

- а) ведение бухгалтерского учета;
- б) разработку и внедрение предложений по решению проблем клиента в отношениях с налоговыми органами;
- в) организацию рекламных компаний новых видов продукции клиента.

16. Налоговые консультации - это:

- а) представление интересов налогоплательщика в арбитражных судах при спорах с налоговыми органами;
- б) ведение налогового учета;
- в) ответы в письменной и устной форме на вопросы клиента в области расчетов с бюджетом.

17. Процедуры налоговых консультантов, направленные на проверку или исследование объектов (деклараций, хозяйственных операций т.п.) по заданию клиента с целью установления налоговых последствий и возможной последующей налоговой оптимизации, называются:

- а) налоговой консультацией;
- б) налоговой проверкой;
- в) налоговой экспертизой.

18. Принцип объективности налогового консультанта предполагает, что:

- а) рекомендации, представляемые клиенту, максимально отражают реальное положение дел, сложившиеся у клиента с учетом требований законодательства;
- б) при формировании ответа клиенту консультации зависят от степени взаимоотношений консультанта с налогоплательщиком;
- в) ответы следует формировать в обобщенной форме.

19. Принцип конфиденциальности означает:

- а) независимость предложений консультанта от интересов клиента;
- б) формирование консультации на основе норм законодательства;
- в) неразглашение сведений о клиенте.

20. Приоритет интересов клиента при налоговом консультировании предполагает:

- а) налоговый консультант ставит интересы своих настоящих и бывших клиентов выше собственных и служит им честно, компетентно, независимо;

- б) налоговый консультант ставит свои интересы выше;
- в) налоговый консультант ставит превыше всего интересы налоговой консультации, в которой работает.

21. Полнота задания при налоговом консультировании формируется за счет:

- а) полноты фактов проблемы, полноты документов, полноты ожиданий клиента, полноты объема задания;
- б) полноты самого совета (включая полноту анализа всех полученных фактов и полноту оценок и предложения альтернатив) и полноты обоснования;
- в) давая советы, консультант должен отметить, на основании каких законов он дает эти советы.

22. Реалистичность совета консультанта - это:

- а) привязка совета к конкретной ситуации;
- б) возможность выполнения совета;
- в) совет практичен, если затраты на внедрение не превышают эффект от налогообложения.

23. Понятность совета консультанта - это:

- а) совет должен быть изложен на том уровне, на котором клиент может его понять и реализовать;
- б) возможность выполнения совета;
- в) совет практичен, если затраты на внедрение не превышают эффект от налогообложения.

24. Профессиональная компетентность консультанта – это:

- а) совокупность технической компетенции консультанта, а также мотивов профессионального поведения и личностных свойств консультанта;
- б) соблюдение консультантом норм профессионального кодекса;
- в) доброжелательное отношение с коллегами по профессии.

Типовые вопросы к зачету

1. Возникновение, современное состояние и перспективы развития налогового консультирования в мире.
2. Понятие и сущность налогового консультирования.
3. Принципы профессионального оказания услуг по налоговому консультированию.
4. Основные критерии эффективной деятельности налогового консультанта.
5. Лица, профессионально оказывающие услуги по налоговому консультированию (налоговые консультанты).
6. Причины обращения к налоговым консультантам.
7. Поиск и выбор налогового консультанта.
8. Способы оплаты услуг по налоговому консультированию.

9. Общественные (некоммерческие) профессиональные объединения в сфере налогового консультирования.

10. Основные этапы процесса налогового консультирования.

11. Методы работы консультанта.

12. Модели налогового консультирования.

13. Общая характеристика законодательных актов, регламентирующих деятельность налоговых консультантов.

14. Правовое положение лиц, профессионально оказывающих услуги по налоговому консультированию.

15. Права и обязанности налоговых консультантов.

16. Понятие и функции судебной практики.

17. Виды и общая характеристика судебных документов.

18. Методика изучения, анализа и использования материалов судебной практики в деятельности налоговых консультантов.

19. Общие вопросы принятия решений в процессе налогового консультирования.

20. Оптимальные решения по проблемной ситуации в процессе налогового консультирования.

21. Практические вопросы по разработке и применению налоговым консультантом алгоритмов решения конкретных проблемных ситуаций и задач.

22. Характеристика независимых налоговых консультантов

23. Внутренние и внешние налоговые консультанты

24. Налоговое консультирование аудиторов

25. Понятие, бухгалтерский и налоговый учет информационно - консультационных услуг

26. Налоговый риск признания расходов на консультирование

27. Особенности признания консультационных услуг в зависимости от формы их осуществления

28. Налоговое консультирование налоговых органов

29. Функции налоговых органов в области налогового консультирования

30. Должностные обязанности налоговых консультантов

31. Услуги налоговых инспекций: виды, общий порядок

32. Прием, регистрация и выдача документов отделом работы с налогоплательщиками.

33. Организация информирования налогоплательщиков.

34. Индивидуальное информирование налогоплательщиков о состоянии расчетов и результатах приема налоговых деклараций.

35. Понятие, цель и задачи системы внутреннего налогового контроля в организации

36. Контрольные процедуры

37. Источники информации при проведении внутреннего контроля

38. Внутренний контроль налоговых обязательств

39. Контроль налоговых обязательств

40. Основные критерии отбора налогоплательщиков

41. Отбор кандидатов на выездную налоговую проверку

42. Порядок назначения выездной налоговой проверки

43. Периодичность проведения выездных налоговых проверок
44. Срок проведения выездной налоговой проверки Контрольные процедуры при проведении внутреннего налогового контроля
45. Понятие, функции и структура налоговых льгот
46. Методы налогового планирования
47. Финансовый консалтинг: сущность и виды.
48. Субъекты и объекты консультирования.
49. Суть экспертного, процессного и обучающего консультирования.
50. Классификация консалтинговых услуг, согласно Европейскому справочнику-указателю консультантов по менеджменту.
51. Консалтинг в России и за рубежом.
52. Положительные и отрицательные стороны использования зарубежных финансовых консультантов в российских условиях.
53. Формы профессиональных услуг, связанные с консалтингом.
54. Финансовый консалтинг: система финансового управления компанией.
55. Финансовый анализ результатов деятельности компании.
56. Система ключевых показателей эффективности и диагностика системы
57. Цель финансового консалтинга и виды финансового анализа.
58. Результаты финансового планирования и результаты финансового анализа.
59. Основные направления финансового консалтинга.
60. Деятельность финансовых консультантов на рынке консалтинговых услуг.

**ИНСТИТУТ ПРОЕКТНОГО МЕНЕДЖМЕНТА И ИНЖЕНЕРНОГО
БИЗНЕСА**

КАФЕДРА ФИНАНСОВ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО
ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ
«НАЛОГОВЫЙ И ФИНАНСОВЫЙ КОНСАЛТИНГ»**

Направление подготовки: 38.04.08 Финансы и кредит

Профиль: Финансовая безопасность в цифровой экономике

Уровень высшего образования: магистратура

Форма обучения: очная

Королев
2023

1. Общие положения

Целью изучения дисциплины является формирование теоретических знаний и практических навыков магистра в отношении оказания юридическим и физическим лицам консультационных и информационных услуг по вопросам начисления налоговых платежей, а также формирование теоретических знаний и практических навыков у обучающихся для работы в качестве финансового консультанта.

Основными **задачами** дисциплины являются:

– сформировать у обучающихся необходимую теоретическую базу в области функционирования налоговых и финансовых консультантов;

- рассмотреть методы и методики осуществления налогового и финансового консультирования;
- изучить специфику деятельности налоговых органов в области консультирования норм налогового законодательства;
- ознакомить студентов с порядком организации налогового контроля как у налогоплательщика, так и со стороны налоговых органов;
- проанализировать возможности использования налоговых преференций при планировании налоговой нагрузки налогоплательщика;
- изучить теорию и методологию, современные приемы и методы финансового анализа;
- сформировать у обучающихся знания о приемах финансового управления компанией, бизнес-планировании, моделировании последствий реорганизации предприятия в форме слияния, присоединения, разделения, выделения и преобразования.

2. Указания по проведению практических занятий

Практическое занятие 1.

Тема 1. Понятие, принципы и критерии эффективной деятельности налогового консалтинга

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Продолжительность занятия – 2 часа.

Практическое занятие 2.

Тема 2. Правовые основы налогового консалтинга

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Продолжительность занятия – 2 часа.

Практическое занятие 3.

Тема 3. Организация процесса и методологические основы налогового консалтинга

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Продолжительность занятия – 2 часа.

Практическое занятие 4.

Тема 4. Методы изучения и использования материалов судебной практики при налоговом консалтинге

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*

Продолжительность занятия – 2 часа.

Практическое занятие 5.

Тема 5. Финансовый консалтинг: понятие, принципы, элементы организационной инфраструктуры

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*
Предусмотрена практическая подготовка
Продолжительность занятия – 2 часа.

Практическое занятие 6.

Тема 6. Финансовый консалтинг как элемент инфраструктуры профессиональной поддержки бизнеса

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*
Продолжительность занятия – 4 часа.

Практическое занятие 7.

Тема 7. Бухгалтерский учет и аудит как услуги финансового консалтинга

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*
Продолжительность занятия – 4 часа.

Практическое занятие 8.

Тема 8. Финансовый консалтинг как система финансового управления компанией

Вид практического занятия: *смешанная форма практического занятия.*
Продолжительность занятия – 2 часа.

3. Указания по проведению лабораторного практикума

Не предусмотрено учебным планом

4. Указания по проведению самостоятельной работы студентов

Цель самостоятельной работы: подготовить студентов к самостоятельному научному творчеству.

Задачи самостоятельной работы:

- 1) расширить представление в области существующих современных аппаратных средств вычислительной техники;
- 2) привить навыки самостоятельного решения нестандартных задач в области аппаратных средств вычислительной техники.

5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература:

1. Блинов, А. О. Управленческое консультирование : учебник / А. О. Блинов, В. А. Дресвянников. – 3-е изд., стер. – Москва : Дашков и К°, 2022. – 211 с. : ил., табл. – (Учебные издания для магистров). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=621848> (дата обращения: 02.08.2023). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-394-04627-8.

2. Терехова, В. А. Финансовый учет : учебник / под ред. проф. В.Г. Гетьмана. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2022. — 622 с. +

Доп. материалы [Электронный ресурс]. — (Высшее образование: Бакалавриат). — DOI 10.12737/24378. - ISBN 978-5-16-012347-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1834745>

Дополнительная литература

1. Внутренний аудит : учебное пособие : [16+] / Т. Ю. Бездольная, И. Ю. Скляр, А. В. Нестеренко, Т. А. Нецадимова ; Ставропольский государственный аграрный университет. – Ставрополь : Ставропольский государственный аграрный университет (СтГАУ), 2021. – 125 с. : ил., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=700604>

6. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Интернет-ресурсы:

1. <https://cbr.ru> – официальный сайт Центрального банка;
2. <https://biblioclub.ru> – ЭБС «Университетская библиотека онлайн»;
3. <https://znanium.com> – Электронно-библиотечная система Znanium;
4. <http://www.consultant.ru> – Консультант Плюс;
5. <https://www.garant.ru> – Гарант.ру.

7. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине

Перечень программного обеспечения:MSOffice.

Информационные справочные системы:

1. Ресурсы информационно-образовательной среды Технологического университета
2. Рабочая программа и методическое обеспечение по дисциплине «Цифровые технологии в управлении качеством финансовых услуг»
3. Информационно – справочные (правовые) системы:
 - «Гарант» (<https://www.garant.ru>);
 - «КонсультантПлюс» (<http://www.consultant.ru>).