

ОГЛАВЛЕНИЕ

Глава 1. ВНУТРЕННЯЯ ПРОВЕРКА ВОПРОСОВ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

1.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ПРОВЕРКЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

- Проверка юридического и фактических адресов предприятия
- Проверка размера уставного капитала
- Проверка соответствия устава требованиям законодательства
- Проверка сделок с долями
- Проверка фондов предприятия
- Проверка видов деятельности и лицензий
- Проверка документов, подтверждающих полномочия
- Проверка структуры предприятия
- Аудит документооборота
- Аудит учетной политики
- Аудит уплаченных сумм налогов
- Аудит кредиторов и дебиторов

1.2. НАЛОГОВЫЙ АУДИТ НДС

- Проверка расчетов уплаченного НДС
- Анализ вычетов входного НДС
- Анализ возможности получения освобождения от НДС
- Анализ расходов, не признаваемых реализацией
- Анализ операций, не подлежащих налогообложению
- Аудит раздельного учета НДС
- Аудит неисполнения обязанностей налогового агента
- Аудит НДС при курсовых разницах
- Аудит реализации товаров за рубежом
- Аудит документов
- Анализ правомерности вычетов по строительству

1.3. НАЛОГОВЫЙ АУДИТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Основные методические рекомендации

Анализ учетной политики

Проверка доходов от долевого участия и доверительного управления

Анализ временных разниц по доходам и расходам ,

Порядок признания расходов организаций для целей налогообложения
прибыли

Анализ расчетов с иностранными организациями

Аудит отдельных видов расходов, учитываемых для целей
налогообложения с учетом ограничений

1.4. НАЛОГОВЫЙ АУДИТ ЕСН, ПЕНСИОННЫХ ВЗНОСОВ

Аудит уплаченных налогов и налоговой базы

Аудит необлагаемых выплат

Аудит учета выплат и вознаграждений, полученных в натуральной
форме

Аудит учета выплат и вознаграждений по договорам гражданско-
правового характера

Аудит своевременности уплаты платежей

1.5. НАЛОГОВЫЙ АУДИТ НДФЛ

Аудит уплаченного НДФЛ

Проверка документов по начислению НДФЛ

Аудит ставок налогообложения

Аудит доходов, полученных в натуральной форме

Аудит материальной выгоды

Аудит налоговых льгот и вычетов

Аудит дополнительных выплат

Аудит расчетов с подотчетными лицами

1.6. НАЛОГОВЫЙ АУДИТ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

1.7. НАЛОГОВЫЙ АУДИТ ТРАНСПОРТНОГО НАЛОГА, НАЛОГА НА ИМУЩЕСТВО, ЗЕМЕЛЬНОГО НАЛОГА

Земельный налог

Налог на имущество

Транспортный налог

Глава 2. НАЛОГОВЫЕ ПРОВЕРКИ

2.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРОК

Приостановление налоговой проверки

Виды действий налоговых органов

Оформление результатов налоговой проверки (статья 100)

Вынесение решения по результатам рассмотрения материалов налоговой проверки (статья 101)

Обеспечительные меры

Обжалование решения

Санкции за налоговые нарушения

Общие положения о проведении камеральной проверки

Анализ представленных налогоплательщиком деклараций

Основные этапы камеральной проверки

Истребование документов

Оформление результатов проверки

Выездная налоговая проверка

Критерии рисков для налогоплательщика

2.2. ПРОВЕРКА УПЛАТЫ ВЗНОСОВ И ЕСН

Проверка уплаты взносов

Налоговые риски при проведении выездных проверок

Проверка необлагаемых выплат

Особенности выездной проверки по страховым взносам

2.3. ПРОВЕРКА НДФЛ

Доходы, не подлежащие налогообложению

Проверка вычетов

Проверка выгоды, полученной на процентах

Доходы в натуральной форме

2.4. ПРОВЕРКА НДС

Налоговые риски по НДС

2.5. ПРОВЕРКА НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Рискованные схемы,

2.6. ПРОВЕРКА УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

2.7. ПРОВЕРКА ЕНВД

2.8. ПРОВЕРКА ТРАНСПОРТНОГО НАЛОГА

2.9. ПРОВЕРКА НАЛОГА НА ИМУЩЕСТВО И ЗЕМЕЛЬНОГО НАЛОГА

Глава 3. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ ПО НАЛОГОВЫМ ВОПРОСАМ

3.1. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ ПО НДС

3.2. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

3.3. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ ЕСН (ДО 2010 ГОДА)

3.4. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ НДФЛ

3.5. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ УСН

3.6. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ ЕНВД

3.7. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ ПО НАЛОГУ НА ИМУЩЕСТВО

3.8. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ ПО ЗЕМЕЛЬНОМУ НАЛОГУ

3.9. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ ПО ТРАНСПОРТНОМУ НАЛОГУ

Глава 4. ПЛАНИРОВАНИЕ КОНКРЕТНЫХ ВИДОВ НАЛОГОВ

4.1. РАСЧЕТ ЗАРПЛАТНЫХ НАЛОГОВ

Общие положения о планировании зарплатных налогов

Особенности планирования зарплатных налогов при упрощенной и общей системе налогообложения

Отдельные вопросы планирования зарплатных налогов

Планирование налога на доходы физических лиц

Налоговые риски

4.2. ПЛАНИРОВАНИЕ НДС И НАЛОГОВЫЕ РИСКИ

Планирование НДС

Проверка начисленного и планируемого НДС

Налоговые риски по НДС

4.3. ДОЛГОСРОЧНОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Внешнее планирование

Внутреннее планирование

Анализ показателей, влияющих на проведение планирования на следующий год

Методы планирования

Планирование схем использования оффшоров

4.4. УПРОЩЕННАЯ СИСТЕМА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Планирование использования упрощенной системы налогообложения

Переход с УСН на общий режим налогообложения

4.5. ПЛАНИРОВАНИЕ ЕНВД

4.6. ПЛАНИРОВАНИЕ АВТОТРАНСПОРТНОГО НАЛОГА

4.7. ПЛАНИРОВАНИЕ НАЛОГА НА ИМУЩЕСТВО

Текущее налоговое планирование

Долгосрочное налоговое планирование

Пути уменьшения налогообложения по налогу на имущество