

Ордынская, Е. В.

Организация и методика проведения налоговых проверок: учебник для академического бакалавриата / Е. В. Ордынская ; под ред. Л. С. Кириной. — М.: Издательство Юрайт, 2015. — 406 с. — Серия: Бакалавр. Академический курс.

Оглавление

| | |
|--|-----------|
| Предисловие | 6 |
| Глава 1. Методологические основы налогового контроля | 9 |
| 1.1. Эффективность налоговой системы: варианты оценки..... | 9 |
| 1.2. Налоговый контроль: общие положения..... | 26 |
| 1.3. Налоговая тайна..... | 30 |
| 1.4. Участники налоговых правоотношений..... | 32 |
| 1.5. Налоговые проверки..... | 53 |
| 1.6. Общие положения о привлечении к ответственности за налоговые правонарушения..... | 54 |
| <i>Вопросы и задания для самоконтроля</i> | 59 |
| Глава 2. Учетные функции налоговых органов | 61 |
| 2.1. Учет организаций и физических лиц..... | 61 |
| 2.2. Порядок постановки на учет и снятия с учета. Идентификационный номер налогоплательщика..... | 65 |
| 2.3. Обязанности органов власти, учреждений, организаций и должностных лиц, связанные с учетом организаций и физических лиц..... | 78 |
| 2.4. Обязанности банков, связанные с учетом налогоплательщиков..... | 81 |
| <i>Вопросы и задания для самоконтроля</i> | 82 |
| Глава 3. Отбор налогоплательщиков для выездных налоговых проверок, предпроверочный анализ | 84 |
| 3.1. Принципы отбора налогоплательщиков для выездных налоговых проверок..... | 84 |
| 3.2. Концепция системы планирования выездных налоговых проверок..... | 85 |
| 3.3. Иные критерии отбора налогоплательщиков для выездных налоговых проверок..... | 94 |
| 3.4. Внешние и внутренние источники информации..... | 115 |
| 3.5. Предпроверочный анализ..... | 119 |
| <i>Вопросы и задания для самоконтроля</i> | 123 |

| | |
|---|------------|
| Глава 4. Налоговые проверки и иные мероприятия налогового контроля..... | 125 |
| 4.1. Камеральная налоговая проверка..... | 125 |
| 4.2. Выездная налоговая проверка..... | 129 |
| 4.3. Иные мероприятия налогового контроля..... | 139 |
| 4.4. Организация и проведение налоговыми органами мероприятий валютного контроля..... | 165 |
| 4.5. Взаимодействие налоговых органов с другими государственными органами и иными организациями при осуществлении налогового контроля..... | 168 |
| 4.5.1. Взаимодействие налоговых органов и органов внутренних дел..... | 168 |
| 4.5.2. Взаимодействие налоговых органов с Банком России, банками и иными кредитными организациями..... | 173 |
| 4.5.3. Взаимодействие налоговых органов с Федеральной службой судебных приставов..... | 180 |
| 4.5.4. Взаимодействие налоговых органов с Пенсионным фондом России..... | 182 |
| 4.5.5. Взаимодействие налоговых органов с Федеральной службой финансово-бюджетного надзора..... | 186 |
| <i>Вопросы и задания для самоконтроля.....</i> | 186 |
| Глава 5. Оформление результатов налоговой проверки..... | 189 |
| 5.1. Составление акта налоговой проверки..... | 189 |
| 5.2. Вынесение решения по результатам рассмотрения материалов налоговой проверки..... | 201 |
| <i>Вопросы и задания для самоконтроля.....</i> | 220 |
| Глава 6. Реализация результатов налоговой проверки..... | 222 |
| 6.1. Налоговые санкции. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение..... | 222 |
| 6.2. Обжалование решений налоговых органов..... | 248 |
| 6.3. Порядок и сроки подачи жалобы в вышестоящий налоговый орган или вышестоящему должностному лицу..... | 251 |
| 6.4. Рассмотрение жалобы вышестоящим налоговым органом или вышестоящим должностным лицом..... | 254 |
| <i>Вопросы и задания для самоконтроля.....</i> | 256 |

| | |
|--|------------|
| Глава 7. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами..... | 259 |
| 7.1. Взаимозависимые лица..... | 259 |
| 7.2. Методы, применяемые при определении объекта налогообложения в сделках, сторонами которых являются взаимозависимые лица..... | 261 |
| 7.3. Контролируемые сделки..... | 272 |
| 7.4. Налоговые проверки в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами..... | 276 |
| 7.5. Соглашения о ценообразовании для целей налогообложения..... | 280 |
| <i>Вопросы и задания для самоконтроля.....</i> | <i>285</i> |
| Контрольные задания..... | 287 |
| Нормативные правовые акты..... | 302 |
| Литература..... | 305 |
| Приложения..... | 307 |