

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