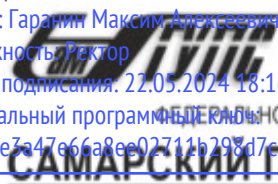


Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Гарант Максим Алексеевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 22.05.2024 18:16:48
Уникальный программный ключ:
7708e7a47e66a8ee02711b298d7e78bd1e40bf88

 **МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
САМАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ

Приложение
к рабочей программе дисциплины

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Контроль налоговых расчетов

(наименование дисциплины)

Направление

38.05.01 Экономическая безопасность

(код и наименование)

Направленность (профиль)

Экономическая безопасность на транспорте

(наименование)

Содержание

1. Пояснительная записка.
2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы.
3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации.

1 Пояснительная записка

Цель промежуточной аттестации по дисциплине – оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

Формы промежуточной аттестации:

Зачет – 6 семестр (очно-заочное обучение)

Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

Код и наименование компетенции	Код индикатора достижения компетенции
ПК-6 Способен планировать и осуществлять управленческие функции в формировании требуемого уровня экономической безопасности	ПК-6.2 Организует работу по стратегическому планированию, контроллингу функций, связанных с воздействием транспортно-логистического фактора на экономическую безопасность

Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные материалы (5 семестр)
ПК-6.2 Организует работу по стратегическому планированию, контроллингу функций, связанных с воздействием транспортно-логистического фактора на экономическую безопасность	<i>Обучающийся знает:</i> нормы налогового законодательства, цели, содержание процедур внутреннего контроля налоговых расчетов в системе налогового контроля	Тестовые задания 1-10
	<i>Обучающийся умеет:</i> выполнять процедуры внутреннего контроля налоговых обязательств, налоговых расчетов	Задания 1-2
	<i>Обучающийся владеет:</i> иметь навыки использования платформенных инструментов налогового мониторинга в части внутреннего контура налоговых расчетов	Задания 3-4

Промежуточная аттестация (зачет с оценкой) проводится в одной из следующих форм:

- 1) собеседование;
- 2) выполнение заданий в ЭИОС СамГУПС.

2. Типовые¹ контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций

2.1 Типовые вопросы (тестовые задания) для оценки знаниевого образовательного результата

Проверяемый образовательный результат

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Образовательный результат
ПК-6.2 Организует работу по стратегическому планированию, контроллингу функций,	<i>Обучающийся знает:</i> нормы налогового законодательства, цели, содержание процедур внутреннего контроля налоговых расчетов в системе налогового контроля

¹ Приводятся типовые вопросы и задания. Оценочные средства, предназначенные для проведения аттестационного мероприятия, хранятся на кафедре в достаточном для проведения оценочных процедур количестве вариантов. Оценочные средства подлежат актуализации с учетом развития науки, образования, культуры, экономики, техники, технологий и социальной сферы. Ответственность за нераспространение содержания оценочных средств среди обучающихся университета несут заведующий кафедрой и преподаватель – разработчик оценочных средств.

связанных с воздействием транспортно-логистического фактора на экономическую безопасность

Вопрос №1.

Налоговой базой по налогу на имущество организаций является

Варианты ответов:

1. рыночная стоимость имущества
2. остаточная стоимость имущества
3. кадастровая стоимость имущества
4. среднегодовая стоимость имущества

Вопрос №2.

Стандартный налоговый вычет, распространяемый на родителя, предоставляется на третьего ребенка в размере _____ руб.:

Вопрос №3.

Выплатами, по которым не начисляются страховые взносы, являются:

Варианты ответов:

1. стипендии
2. компенсации за неиспользованный отпуск
3. взносы по страхованию жизни, осуществляемые работодателем от имени сотрудника
4. суммы единовременной материальной помощи, оказываемой работнику

Вопрос №4.

Налоговым периодом для налога на дополнительный доход признается?

Варианты ответов:

1. квартал
2. календарный год
3. календарный месяц
4. полугодие

Вопрос №5.

По налогу на игорный бизнес установлены ставки в процентах _____.

Вопрос №6.

Сотрудник имеет троих детей в возрасте до 18 лет. Его доход за месяц составил: основная заработная плата – 43 тыс. руб., сотрудник получил подарок к юбилейной дате на сумму 5 тыс руб.

Сумма удержанного НДФЛ составила:

Варианты ответов:

1. 4966
2. 5174
3. 5486
4. 5874

Вопрос №7.

При выплате в период с 23-го числа одного месяца по 22-е число следующего месяца 2023 г. и аванса, и зарплаты работникам бухгалтер подает в банк отдельно платежку-уведомление об НДФЛ с аванса и отдельно об НДФЛ с зарплаты. Есть ли в его действиях ошибка?

Вопрос №8

До какого числа нужно направлять в банк платежные поручения, оформленные в виде уведомления об исчисленных суммах (со статусом плательщика «02»)?

Вопрос №9

На ЕНС имеется положительное сальдо. Фирма хочет зачесть переплату в счет предстоящих платежей. Как это можно сделать?

Вопрос №10

Налоговый агент 28 апреля перечислил ЕНП в счет НДФЛ, исчисленного и удержанного с 23 марта по 22 апреля 2023 г. И вместе с этим подал уведомление об исчисленных суммах налога за указанный период, тем самым просрочив срок подачи документа. На ЕНС имеется положительное сальдо, достаточное для покрытия обязательств по всем налогам. Чем чревато такое опоздание?

2.2 Типовые задания для оценки навыкового образовательного результата

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Образовательный результат
ПК-6.2 Организует работу по стратегическому планированию, контроллингу функций, связанных с воздействием транспортно-логистического фактора на экономическую безопасность	<i>Обучающийся умеет:</i> выполнять процедуры внутреннего контроля налоговых обязательств, налоговых расчетов
Задание 1. В уведомлении об исчисленных суммах допущена ошибка, а именно указана сумма налога в размере 100 тыс. руб., хотя должно быть указано 110 тыс. руб. В уведомлении об уточнении налогового платежа какую сумму следует указать? Объясните свой вывод.	
Задание 2. Можно ли заполнить одно уведомление об исчисленных суммах сразу на несколько налогов, то есть не заполнять отдельное уведомление на каждый налог/взнос?	
Код и наименование индикатора достижения компетенции	Образовательный результат
ПК-6.2 Организует работу по стратегическому планированию, контроллингу функций, связанных с воздействием транспортно-логистического фактора на экономическую безопасность	<i>Обучающийся владеет:</i> иметь навыки использования платформенных инструментов налогового мониторинга в части внутреннего контура налоговых расчетов
Задание 3. Составить актуальный перечень ИТ-платформ взаимодействия участников налогового мониторинга и ФНС РФ; дать краткую характеристику интерфейса, порядка регистрации и работы платформ.	
Задание 4. Определите индикаторы готовности компании к переходу на режим налогового мониторинга инструментами ИТ платформ, параметры выбора технических решений взаимодействия с ФНС РФ. Оцените сервисные функции ИТ платформ в контроле налоговых расчетов.	

2.3. Перечень вопросов для подготовки обучающихся к промежуточной аттестации

Примерные вопросы к зачёту

1. Правовое регулирование контроля налоговых расчетов в налоговой системе РФ.
2. Классификация налогов.

3. Способы взимания налогов.
4. Порядок предоставления налоговой отчетности.
5. Налоговый контроль: сущность, формы, методы.
6. Контроль налоговых расчетов в системе налогового контроля РФ.
7. Исполнение налогоплательщиком обязанности по уплате налогов.
8. Ответственность за налоговые правонарушения.
9. Налоговая декларация, понятие, порядок предоставления.
10. Цели, формы и методы налогового контроля
11. Содержание и формы проведения камеральных и выездных налоговых проверок.
12. Процедуры, применяемые при проведении внутреннего контроля налоговых расчетов.
13. Порядок оформления результатов внутреннего контроля налоговых расчетов.
14. Основания для привлечения к ответственности за нарушение порядка внутреннего контроля налоговых расчетов.
15. Возможности ИТ платформ в контроле налоговых расчетов: распределение ответственности
16. Возможности ИТ платформ в контроле налоговых расчетов: выбор оптимального сценария контроля
17. Возможности ИТ платформ в контроле налоговых расчетов: оценка соответствия требованиям законодательства
18. Возможности ИТ платформ в контроле налоговых расчетов: консолидация данных и оценка результатов контроля
19. Возможности ИТ платформ в контроле налоговых расчетов: проверка данных перед подачей в ФНС РФ
20. Возможности ИТ платформ в контроле налоговых расчетов: масштабируйте процедуры контроля в рамках компании

3 Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации

Критерии формирования оценок по ответам на вопросы, выполнению тестовых заданий

- оценка **«отлично»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы составляет 100 – 90% от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«хорошо»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы – 89 – 76% от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на тестовые вопросы – 75–60 % от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов – менее 60% от общего объема заданных вопросов.

Критерии формирования оценок по результатам выполнения заданий

«Отлично» (5 баллов) – обучающийся демонстрирует понимание цели решаемой задачи, понимает экономический замысел задачи. Владеет методикой решения. Численный результат решения правильный и обоснован.

«Хорошо» (4 балла) – обучающийся демонстрирует понимание цели решаемой задачи, понимает общее значение экономического замысла задачи. Владеет методикой решения. Численный результат решения правильный и обоснован, но могут быть незначительные ошибки в расчетах.

«Удовлетворительно» - (3 балла) обучающийся демонстрирует не достаточное понимание цели решаемой задачи, понимает общее значение экономического замысла задачи. Слабо владеет методикой решения. Численный результат решения может быть с незначительными ошибками в расчетах.

«Неудовлетворительно» (2 балла и менее) – ставится за работу, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки «удовлетворительно» или правильно выполнено менее 2/3 всей работы.

Виды ошибок:

- *грубые ошибки: незнание основных понятий, правил, норм; незнание приемов решения задач; ошибки, показывающие неправильное понимание условия предложенного задания.*

- *негрубые ошибки: неточности формулировок, определений; нерациональный выбор хода решения.*

- *недочеты: нерациональные приемы выполнения задания; отдельные погрешности в формулировке выводов; небрежное выполнение задания.*

Критерии формирования оценок по зачету

«Зачтено» - обучающийся демонстрирует знание основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем; приобрел необходимые умения и навыки, освоил вопросы практического применения полученных знаний, не допустил фактических ошибок при ответе, достаточно последовательно и логично излагает теоретический материал, допуская лишь незначительные нарушения последовательности изложения и некоторые неточности.

При обучении с применением дистанционных технологий студент должен успешно пройти итоговый тест (набрать 60 и более процентов правильных ответов на вопросы теста) и правильно решить задачу или ответить на вопросы кейса или выполнить задание.

«Не зачтено» - выставляется в том случае, когда обучающийся демонстрирует фрагментарные знания основных разделов программы изучаемого курса: его базовых понятий и фундаментальных проблем. У экзаменуемого слабо выражена способность к самостоятельному аналитическому мышлению, имеются затруднения в изложении материала, отсутствуют необходимые умения и навыки, допущены грубые ошибки и незнание терминологии, отказ отвечать на дополнительные вопросы, знание которых необходимо для получения положительной оценки.