ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "АКАДЕМИЯ ЛИДЕРСТВА И АДМИНИСТРИРОВАНИЯ БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ ФНС РОССИИ"

УТВЕРЖДАЮ
Ректор "Академии ФНС ЛАБ "
_____ И.А. Ефремов
«12» декабря 2025 года

УЧЕБНО-ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН
программы повышения квалификации
«Выявление и доказывание налоговых преступлений сотрудниками ФНС России, МВД России, СК России»

Цель: *совершенствование профессиональных компетенций сотрудников налоговых и правоохранительных органов в области выявления и расследования налоговых преступлений*

Категория слушателей: *главная, ведущая, старшая группа должностей; старший , средний, младший начальствующий состав; категории руководители, помощники (советники), специалисты;*

Трудоемкость программы: *72 часа*

Форма обучения: *очная*

№ п/п	Наименование разделов, дисциплин	Всего часов	В том числе			Форма контроля
			лекции	практич. занятия	промежуточная/ итоговая аттестация	
1	**Тренинг знакомство**	**2**	**0**	**2**	**0**	
1.1	Тренинг-знакомство	2	0	2	0	
2	**Выявление и доказывание основных схем уклонения от уплаты налогов**	**30**	**15**	**15**	**0**	
2.1	Нормативно-правовая база и налоговый контроль	3	2	1		
2.2	Налоги**,** используемые в схемах уклонения от их уплаты в бюджет	6	4	2	0	
2.3	Основные способы уклонения от уплаты налогов	10	3	7		
2.4	Доказывание основных схем и особенности определения налоговых обязательств	9	4	5		
2.5	Межведомственное взаимодействие ФНС России, МВД России и СК России по выявлению и расследованию налоговых правонарушений (преступлений)	2	2	0	0	
3	**Расследование налоговых преступлений**	**18**	**12**	**6**	**0**	
3.1	Особенности квалификации налоговых преступлений	4	2	2	0	
3.2	Организационные вопросы выявления и расследования налоговых преступлений следственными органами СК России	6	4	2	0	
3.3	Особенности производства отдельных процессуальных действий	6	4	2	0	
3.4	Освобождение от уголовной ответственности	2	2	0	0	
4	**Выявление и расследование преступлений, смежных с налоговыми**	**12**	**8**	**4**	**0**	
4.1	Квалификация преступлений, смежных с налоговыми	4	2	2	0	
4.2	Выявление, раскрытие и расследование преступлений, смежных с налоговыми	4	4	0	0	
4.3	Организационные вопросы возмещения ущерба, изъятия преступных доходов	2	2	0	0	
4.4	Оперативное сопровождение расследования уголовных дел о налоговых преступлениях	2	0	2	0	
5	**Подготовка проектной работы**	**8**	**0**	**8**	**0**	
5.1	Подготовка проектной работы	8	0	8	0	
Всего аудиторных часов		**70**	**35**	**35**	**0**	

Итоговая аттестация		**2**	**0**	**0**	**2**	
	Зачет	2	0	0	**2**	
	Итого:	**72**	**35**	**35**	**2**	