Анотація

Перелік 2 вибірковий блок: № 2 для студентів, що навчаються за ОР "Бакалавр" "Право" на денній формі навчання.

Навчальна дисципліна: "Фінансові ризики у договірних відносинах" (кредитів 3,0; всього 90 год.; лекцій 30 год.; семінарів 14 год.; самостійна робота 46 год.; залік 2 год.).

Викладач: к.ю.н., асистент кафедри фінансового права

Мета дисципліни: опанування та засвоєння студентами теоретичних знань, необхідних для аналізу господарських договорів з точки зору їх податкових наслідків, а також для виявлення та мінімізації валютних, банківських, бюджетних ризиків при укладенні та виконанні договорів.

В межах дисципліни розкривається сутність фінансових ризиків, які трапляються у практичній договірній діяльності. Особлива увага приділяється питанням уникнення таких ризиків. Розглядаються податкові, банківські, бюджетні, корупційні, валютні, митні ризики. Викладення матеріалу студентам передбачає широке використання правозастосовної практики.

Під час опанування дисципліни студенти не лише отримають теоретичну базу, необхідну для діагностики та мінімізації фінансових ризиків у договірних відносинах, але й також сформують практичні навички податкового планування, податкової експертизи господарських договорів, структурування господарських операцій з урахуванням їх податкових наслідків, аналізу валютних, банківських, бюджетних ризиків при укладенні та виконанні договорів тощо.

Завдання навчальної дисципліни спрямовані на формування компетентностей та теоретичних знань, необхідних для виявлення і аналізу податкових ризиків у договірних відносинах та податкового планування діяльності суб’єктів господарювання; ознайомлення студентів з прикладними проблемами договірних відносин за участі платників податку на прибуток підприємств, платників єдиного податку, платників податку на додану вартість, неприбуткових організацій, нерезидентів та деяких інших суб’єктів; формування навичок логічного, критичного і системного аналізу господарських договорів, розуміння їх правового характеру і податкових наслідків; формування навичок консультування з фінансово-правових питань, зокрема, щодо можливих способів захисту прав та інтересів платників податків у податкових спорах, супроводу податкових перевірок; оволодіння особливостями аналізу та мінімізації валютних, банківських, бюджетних ризиків при укладенні та виконанні договорів тощо.

Складовими предмету дослідження та вивчення навчальної дисципліни "Фінансові ризики у договірних відносинах" є:

1. Основні засади виявлення та аналізу податкових ризиків у договірних відносинах.

2. Особливості договірних відносин за участі платників податку на прибуток.

3. Особливості договірних відносин за участі платників єдиного податку.

4. Податкові ризики у діяльності платників податку на додану вартість.

5. Особливості договірних відносин за участі неприбуткових організацій.

6. Особливості та податкові ризики співпраці з нерезидентами.

7. Податкові ризики співпраці з фізичними особами-підприємцями.

8. Податкові наслідки виплати доходів на користь фізичних осіб.

9. Загальні засади структурування господарських операцій та їх документальне оформлення. Обґрунтування реальності господарської операції.

10. Податкова експертиза господарських договорів та мінімізація податкових ризиків.

11. Інструменти аналізу контрагентів при укладенні договорів залежно від їх податкового статусу.

12. Податкові аспекти сумнівної заборгованості та позовної давності.

13. Особливості супроводу податкових перевірок.

14. Оцінка ймовірності виникнення податкових спорів з договірних відносин та стратегії захисту платника податків.

15. Фінансові ризики при укладенні та виконанні договорів про публічні закупівлі. Фінансові ризики при отриманні бюджетних грантів.

16. Фінансові ризики при готівкових та безготівкових розрахунках під час виконання господарських договорів.

17. Ризики фінансового моніторингу при укладенні та виконанні господарських договорів.

18. Валютні ризики у господарських договорах.