

BỘ TÀI CHÍNH
TRƯỜNG ĐẠI HỌC - TÀI CHÍNH QUẢN TRỊ KINH DOANH



ĐỀ CƯƠNG GIẢNG DẠY HỌC PHẦN
(Dành cho bậc Đại học)

HỌC PHẦN: HƯỚNG DẪN KÊ KHAI THUẾ

Số tín chỉ: 2

Bộ môn: Tài chính công

Khoa: Tài chính- Ngân hàng

Hưng Yên, tháng 08 năm 2019

ĐỀ CƯƠNG CHI TIẾT HỌC PHẦN

(Ban hành kèm theo Quyết định số/QĐ-ĐHTCQTKD ngày/2019 của Hiệu trưởng trường Đại học Tài chính – Quản trị kinh doanh)

1. Thông tin chung về học phần:

- Tên học phần: Hướng dẫn kê khai thuế
- Tên tiếng Anh: Guide to tax declaration
- Mã học phần: 001380
- Số tín chỉ: 2, Số tín chỉ lý thuyết: 1, Số tín chỉ thực hành: 1
- Môn học tiên quyết: Thuế Nhà nước
- Môn học song hành: Không yêu cầu

2. Đối tượng áp dụng:

- Môn học bắt buộc cho ngành: Tài chính - Ngân hàng
- Môn học tự chọn cho ngành: Kế toán, kiểm toán
- Trình độ: Đại học.
- Hệ đào tạo: Chính quy.

3. Nội dung tóm tắt của học phần:

Học phần Hướng dẫn kê khai thuế đã đề cập đến những vấn đề cơ bản về kê khai thuế như: Đăng ký thuế đối với tổ chức, cá nhân; kê khai thuế BVMT, TTĐB, GTGT, TNDN, TNCN, thuế nhà thầu, khai bổ sung với hồ sơ khai thuế cụ thể; nộp hồ sơ khai thuế điện tử; nộp thuế thủ công, nộp thuế điện tử.

4. Mục tiêu của học phần:

4.1. Kiến thức:

- Cung cấp cho sinh viên các kiến thức cơ bản về kê khai thuế như: Đăng ký thuế, kê khai thuế, nộp hồ sơ khai thuế, nộp thuế.
- Giúp sinh viên nắm được kiến thức về lập hồ sơ khai thuế trên phần mềm; nộp hồ sơ khai thuế điện tử; đăng ký thuế điện tử; nộp thuế điện tử. Qua đó, người học đáp ứng được yêu cầu thực tiễn của doanh nghiệp.

4.2. Kỹ năng:

- Có kỹ năng lập, đăng ký thuế, kê khai, nộp thuế, quyết toán thuế trong các loại hình doanh nghiệp; vận dụng chính sách thuế vào thực tiễn và sử dụng tốt phần mềm ứng dụng HTKK.

- Có khả năng tư duy, tính toán và tổng hợp các vấn đề, biết phối hợp nhóm để giải quyết công việc. Có khả năng tự tìm kiếm tài liệu, tra cứu, cập nhật chính sách thuế, cập nhật phần mềm ứng dụng HTKK để phục vụ học tập và công việc sau này.

4.3. Thái độ:

- Có ý thức và thái độ tự giác, khiêm tốn, nghiêm túc trong học tập; biết lắng nghe, chia sẻ và lịch sự trong giao tiếp.

- Rèn luyện đạo đức nghề nghiệp và ý thức nghiêm chỉnh chấp hành chính sách pháp luật về thuế.

- Chủ động cập nhật chính sách, phần mềm để thực hiện kê khai đầy đủ, kịp thời, đúng quy định.

5. Chuẩn đầu ra của học phần:

STT	Mã CDR	Nội dung chuẩn đầu ra	CDR của CTĐT
<i>Về kiến thức</i>			
1	CDR1	Hiểu được những vấn đề cơ bản về đăng ký thuế, kê khai thuế, khai bổ sung hồ sơ khai thuế, nộp thuế trong các văn bản pháp luật hiện hành đang áp dụng tại Việt Nam.	TCNH(9) Kế toán (4) Kiểm toán(4)
2	CDR2	Nắm được các bước đăng ký thuế, hồ sơ đăng ký thuế, thời hạn đăng ký thuế và cách nhận đăng ký thuế của các doanh nghiệp, tổ chức, cá nhân kinh doanh, cá nhân có thu nhập từ tiền lương, cá nhân phụ thuộc.	TCNH(9) Kế toán (4) Kiểm toán(4)
3	CDR3	Nắm được cách khai thông tin chung của tổ chức, cá nhân trên phần mềm HTKK. Biết cách chỉnh sửa thông tin chung trên phần mềm HTKK khi tổ chức, cá nhân thay đổi thông tin đăng ký thuế.	TCNH(9) Kế toán (4) Kiểm toán(4)
4	CDR4	Nắm được kỳ kê khai, hồ sơ khai thuế, các bước thực hiện hồ sơ khai thuế trên phần mềm HTKK của thuế bảo vệ môi trường, thuế TTĐB, thuế GTGT, thuế TNDN, thuế TNCN, thuế nhà thầu. Nắm được cách khai bổ sung hồ sơ khai thuế khi phát hiện sai sót.	TCNH(9) Kế toán (4) Kiểm toán(4)

		<p>Hiểu và áp dụng chính sách thuế đã học để thực hiện khai đúng, chính xác các chỉ tiêu trên hồ sơ khai thuế.</p> <p>Nắm được cách cài đặt, chỉnh sửa, xem, kết xuất, cập nhật các tờ khai trên phần mềm HTKK để nộp cho cơ quan thuế.</p> <p>Nắm được cách sử dụng chữ ký điện tử để nộp hồ sơ khai thuế qua mạng.</p> <p>Nắm được cách khắc phục lỗi trong quá trình kê khai, nộp hồ sơ khai thuế.</p> <p>Hiểu được cách tra cứu, xem, tải, kết xuất hồ sơ khai thuế điện tử trên HTKK và trên trang thuedientu.gdt.gov.vn</p> <p>Vận dụng vào thực hành bộ chứng từ thực tế.</p>	
5	CĐR5	<p>Nắm được các bước nộp thuế thủ công, nộp thuế điện tử.</p> <p>Nắm được cách đăng ký, kích hoạt tài khoản ngân hàng để nộp thuế điện tử.</p> <p>Nắm được cách tra cứu, xem, tải, kết xuất giấy nộp tiền thuế điện tử trên trang thuedientu.gdt.gov.vn</p>	<p>TCNH(9) Kế toán (4) Kiểm toán(4)</p>
Về kỹ năng			
6	CĐR6	<p>Có khả năng lập, đăng ký thuế, kê khai, nộp thuế, quyết toán thuế trong các loại hình doanh nghiệp.</p> <p>Có khả năng sử dụng thành thạo phần mềm HTKK, ứng dụng thuedientu.gdt.gov.vn</p>	<p>TCNH(13) Kế toán (15) Kiểm toán(11)</p>
7	CĐR7	<p>Có khả năng vận dụng linh hoạt kiến thức đã học vào khai thuế thực tế tại doanh nghiệp</p>	<p>TCNH(14) Kế toán (15) Kiểm toán(11)</p>
Năng lực tự chủ và trách nhiệm (thái độ)			
8	CĐR8	<p>Có thái độ tích cực, chủ động trong việc tham gia các giờ học cũng như tự nghiên cứu tài liệu phục vụ môn học</p>	<p>TCNH(21) Kế toán (23) Kiểm toán(22)</p>
9	CĐR9	<p>Có ý thức, trách nhiệm trong các hoạt động nhóm</p>	<p>TCNH(22) Kế toán (24) Kiểm toán(23)</p>
10	CĐR10	<p>Cẩn trọng, trung thực và tuân thủ quy định trong học tập</p>	<p>TCNH(20) Kế toán (22) Kiểm toán(21)</p>
11	CĐR11	<p>Tự tin, bản lĩnh và tự khẳng định năng lực của bản thân</p>	<p>TCNH(23) Kế toán (25) Kiểm toán(24)</p>

6. Phương pháp và phương tiện giảng dạy:

6.1. Phương pháp giảng dạy:

Nêu vấn đề, thuyết trình, phát vấn, tái hiện, đối thoại, phân tích và thảo luận nhóm.

6.2. Phương tiện giảng dạy:

- Đề cương HDKK thuế, Bộ chứng từ thực tế, phần mềm HTKK.
- Máy vi tính, máy chiếu, phấn và bảng.

7. Thang điểm đánh giá:

Giảng viên đánh giá theo thang điểm 10, Phòng Quản lý đào tạo sẽ quy đổi sang thang điểm chữ và thang điểm 4 để phục vụ cho việc xếp loại trung bình học kỳ, trung bình tích lũy và xét học vụ.

8. Phương pháp và nội dung đánh giá

(Theo Quy chế đào tạo hệ chính quy theo hệ thống tín chỉ ban hành kèm theo Quyết định số 212/QĐ-ĐHTCQTKD ngày 14/5/2018 của Hiệu trưởng Trường Đại học Tài chính-Quản trị kinh doanh).

Loại hình		Nội dung đánh giá	Mô tả cách thực hiện	CĐR	Trọng số
Điểm chuyên cần		Nhận thức, thái độ tham gia lớp học	<ul style="list-style-type: none"> - Sinh viên đi học đầy đủ: Từ 9 đến 10 điểm - Sinh viên vắng từ 20% trở xuống: Từ 5 đến 8 điểm - Sinh viên vắng trên 20%: không được thi, không chấm điểm Giảng viên kết hợp với thái độ học tập của sinh viên để cho theo khung ở trên	CĐR8,9,10,11	10%
Đánh giá quá trình	(1)	Kiểm tra thường xuyên	01 bài kiểm tra thường xuyên (trọng số 10%): hình thức thi thực hành trên mẫu tờ khai giấy sau khi kết thúc học lý thuyết chương 4	CĐR1,2,3,4,6,7,8,9,10	20%
	(2)	Kiểm tra giữa học phần	Bài kiểm tra giữa học phần (trọng số 10%): hình thức kiểm tra thực hành trên máy vi tính sau khi thực hành xong chương 3	CĐR1,2,3,4,6,7,8,9,10,11	
Điểm thi cuối kỳ		Đánh giá hết học phần	Bài thi thực hành cuối kỳ do nhà trường quy định	CĐR1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11	70%
				Tổng:	100%

9. Tài liệu học tập và tham khảo:

9.1. Tài liệu học tập bắt buộc:

1. Lương Thị Dinh (2016), *Đề cương bài giảng Hướng dẫn kê khai thuế*, Nhà xuất bản Thống Kê.

2. Bộ chứng từ thực tế, phần mềm HDKK.

9.2. Tài liệu tham khảo:

1. Các Luật thuế hiện hành của Quốc hội; các Nghị định của Chính phủ và các Thông tư của Bộ Tài chính hướng dẫn về các Luật thuế và các Nghị định hiện hành.

2. Tạp chí tài chính, tạp chí thuế và các tài liệu khác liên quan đến thuế.

3. Website: <http://www.mof.gov.vn> hoặc <http://www.gdt.gov.vn> hoặc thuedientu.gdt.gov.vn hoặc dangkykinhdoanh.gov.vn hoặc youtube.com.

10. Thông tin giảng viên giảng dạy:

10.1. Giảng viên 1:

- Họ tên: Nguyễn Thị Bích Diệp
- Chức danh, học hàm, học vị: Trưởng khoa Tài chính- Ngân hàng; Tiến sĩ
- Số điện thoại: 0988.208.408
- Email: bichdieptcqtcd@gmail.com

10.2. Giảng viên 2:

- Họ tên: Hồ Ngọc Hà
- Chức danh, học hàm, học vị: Phó trưởng khoa Tài chính- Ngân hàng; Thạc sĩ
- Số điện thoại: 0962.370.375
- Email: halien6369@gmail.com

10.3. Giảng viên 3:

- Họ tên: Lương Thị Dinh
- Chức danh, học hàm, học vị: Phó trưởng Bộ môn Tài chính công; Thạc sĩ
- Số điện thoại: 0988.523.120
- Email: luongdinh2013@gmail.com

10.4. Giảng viên 4:

- Họ tên: Nguyễn Văn Chương
- Chức danh, học hàm, học vị: Giảng viên khoa Tài chính- Ngân hàng, Thạc sĩ
- Số điện thoại: 0904.377.393
- Email: nguyenchuong.edu@gmail.com

10.5. Giảng viên 5:

- Họ tên: Phạm Thị Mai Huyền

- Chức danh, học hàm, học vị: Giảng viên khoa Tài chính- Ngân hàng, Thạc sĩ
- Số điện thoại: 0987.250.190
- Email: maihuyen21689@gmail.com

10.6. Giảng viên 6:

- Họ tên: Đỗ Thị Tuyết Mai
- Chức danh, học hàm, học vị: Giảng viên khoa Tài chính- Ngân hàng, Thạc sĩ
- Số điện thoại: 0378.761.950
- Email: maidtt286@gmail.com

10.7. Giảng viên 7:

- Họ tên: Nguyễn Thị Ngọc Thanh
- Chức danh, học hàm, học vị: Giảng viên khoa Tài chính- Ngân hàng, Thạc sĩ
- Số điện thoại: 0987.839.975
- Email: manhthanh1984@gmail.com

11. Nội dung và phân bổ thời gian:

Nội dung lý thuyết	Phân bổ thời gian					Tổng cộng
	Lý thuyết	Kiểm tra	Bài tập, thảo luận	Thực hành	Tự học, tự nghiên cứu	
Chương 1: Những vấn đề chung về đăng ký, kê khai, nộp thuế	1		1		4	6
Chương 2: Hướng dẫn đăng ký thuế	2		2	5	10.5	19.5
Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế	3		4	20	24	51
Chương 4: Hướng dẫn nộp thuế Kiểm tra thường xuyên	1	1		5	6.5	13.5
Tổng cộng	7	1	7	30	45	90

12. Lịch trình tổ chức dạy học cụ thể:

Tuần 1 - LÝ THUYẾT

Bài 1 (Tiết 1 - 2)

Chương 1: Những vấn đề chung về đăng ký, kê khai, nộp thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/		1.1. Đăng ký thuế	- Tài liệu bắt buộc: Đề	CDR1, CDR6,

Thực hành	2	1.2. kê khai thuế 1.3. Nộp thuế Thảo luận về đăng ký thuế, kê khai thuế, nộp thuế	cương hướng dẫn kê khai. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	4	- Nghiên cứu kỹ hơn những nội dung đã học. - Nghiên cứu trước một số nội dung: + Đăng ký thuế với tổ chức + Đăng ký thuế với cá nhân	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR1, CĐR2, CĐR8,

Tuần 2 - LÝ THUYẾT

Bài 2 (Tiết 3-4)

Chương 2: Hướng dẫn đăng ký thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	2	2.1. Đăng ký thuế đối với tổ chức kinh tế Thảo luận về quy trình đăng ký thuế điện tử qua cổng thông tin quốc gia.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR2, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	4	-Nghiên cứu kỹ hơn các nội dung đã học. - Nghiên cứu trước một số nội dung: + Đăng ký thuế đối với cá nhân kinh doanh. + Đăng ký thuế với cá nhân có thu nhập từ tiền lương, tiền công. + Đăng ký thuế đối với người phụ thuộc.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR2, CĐR8,

Tuần 3 - LÝ THUYẾT

Bài 3 (Tiết 5-6)

Chương 2: Hướng dẫn đăng ký thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
---------------------------	---------	----------------	-----------------------------	-------------------

Lý thuyết/ Thực hành	2	2.2. Đăng ký thuế đối với cá nhân Thảo luận quy trình đăng ký thuế điện tử cho người phụ thuộc.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR2, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	4	-Nghiên cứu kỹ hơn các nội dung đã học. - Nghiên cứu trước một số nội dung: + Khai báo thông tin chung. + Khai thuế BVMT. + Khai thuế TTĐB.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR2, CĐR3, CĐR4, CĐR8,

Tuần 4 - LÝ THUYẾT

Bài 4 (Tiết 7-8)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	2	3.1. Hướng dẫn khai báo thông tin ban đầu trên phần mềm HTKK 3.2. Hướng dẫn kê khai thuế bảo vệ môi trường 3.3. Hướng dẫn kê khai thuế tiêu thụ đặc biệt Thảo luận về cách xác định số thuế TTĐB được khấu trừ ở khâu mua vào trên phần mềm HTKK	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR3, CĐR4, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	4	- Nghiên cứu kỹ hơn các nội dung đã học. - Nghiên cứu trước một số nội dung: + Khai thuế GTGT + Khai thuế TNDN	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR3, CĐR4, CĐR8,

Tuần 5 - LÝ THUYẾT

Bài 5 (Tiết 9-10)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	2	3.4. Hướng dẫn kê khai thuế GTGT 3.5. Hướng dẫn kê khai thuế TNDN Thảo luận về việc điều chỉnh thuế khi khai bổ sung trên chỉ tiêu [37] và [38] của tờ khai 01/GTGT	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	4	-Nghiên cứu kỹ hơn các nội dung đã học. - Nghiên cứu trước một số nội dung của thuế: + Thuế TNCN + Thuế nhà thầu + Khai bổ sung + Nộp hồ sơ khai thuế	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR8,

Tuần 6 - LÝ THUYẾT

Bài 6 (Tiết 11-12)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	2	3.6. Hướng dẫn kê khai thuế TNCN 3.7. Hướng dẫn kê khai thuế nhà thầu 3.8. Hướng dẫn khai bổ sung hồ sơ kê khai thuế 3.9. Hướng dẫn nộp hồ sơ kê khai thuế Thảo luận về các trường hợp khai bổ sung hồ sơ khai thuế.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	4	- Nghiên cứu kỹ hơn các nội dung đã học. - Nghiên cứu trước một số nội dung:	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo:	CĐR4, CĐR5, CĐR8,

		+ Nộp thuế thủ công + Nộp thuế điện tử	Giáo trình thuế Kênh youtube.com	
--	--	---	-------------------------------------	--

Tuần 7 - LÝ THUYẾT

Bài 7 (Tiết 13-14)

Chương 4: Hướng dẫn nộp thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	2	4.1. Hướng dẫn nộp thuế thủ công 4.2. Hướng dẫn nộp thuế điện tử Thảo luận về quy trình nộp hồ sơ khai thuế điện tử	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR5, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	4	- Nghiên cứu kỹ hơn các nội dung đã học. - Nghiên cứu trước một số nội dung: Các sự cố thường gặp khi nộp thuế điện tử.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR5, CĐR8,

Tuần 8 - LÝ THUYẾT

Bài 8 (Tiết 15-15)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Chương 4: Hướng dẫn nộp thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	1	Thảo luận về cách khắc phục lỗi khi nộp hồ sơ khai thuế hoặc nộp thuế điện tử. Kiểm tra thường xuyên	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	2	- Nghiên cứu kỹ hơn các nội dung đã học. - Nghiên cứu trước phần mềm HTKK	Tài liệu bắt buộc và tài liệu tham khảo như trên.	CĐR4, CĐR8,

Tuần 9 - THỰC HÀNH

Bài 9 (Tiết 1-5)**Chương 2: Hướng dẫn đăng ký thuế**

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	5	<p>2.1. Đăng ký thuế đối với tổ chức kinh tế</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hướng dẫn đăng ký thuế trên trang www.dangkykinhdoanh.gov.vn - Hướng dẫn đăng ký thuế trên phần mềm HTKK <p>2.2. Đăng ký thuế đối với cá nhân</p> <p>Hướng dẫn đăng ký thuế với cá nhân kinh doanh, cá nhân có thu nhập từ tiền lương, tiền công và người phụ thuộc.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com 	CĐR2, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	5	<ul style="list-style-type: none"> - Thực hành kỹ hơn các nội dung đã thực hiện. - Thực hành trước ở nhà các nội dung: <ul style="list-style-type: none"> + Thông tin chung + Tờ khai 01/TBVMT + Tờ khai 01/TTĐB 	<ul style="list-style-type: none"> - Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com 	CĐR2, CĐR3, CĐR4, CĐR8,

Tuần 10 - THỰC HÀNH**Bài 10 (Tiết 6-10)****Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế**

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	5	<p>Nội dung thực hành trên HTKK:</p> <p>3.1. Hướng dẫn khai báo thông tin ban đầu trên phần mềm HTKK</p> <p>Khai báo thông tin chung dựa trên giấy phép thành</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com 	CĐR3, CĐR4, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11

		lập DN,... 3.2. Hướng dẫn kê khai thuế bảo vệ môi trường Tờ khai 01/TBVMT 3.3. Hướng dẫn kê khai thuế tiêu thụ đặc biệt Tờ khai 01/TTĐB		
Tự học, tự nghiên cứu	5	-Thực hành kỹ hơn các nội dung đã thực hiện. -Thực hành trước các nội dung: + Tờ khai 01/GTGT. + Tờ khai 04/GTGT. + Báo cáo BC26/AC. + Tờ khai 03/TNDN.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR3, CĐR4, CĐR8,

Tuần 11 - THỰC HÀNH

Bài 11 (Tiết 11-15)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	5	Nội dung thực hành trên HTKK: 3.4. Hướng dẫn kê khai thuế GTGT - Tờ khai 01/GTGT. - Tờ khai 04/GTGT. - Báo cáo BC26/AC. 3.5. Hướng dẫn kê khai thuế TNDN - Tờ khai 03/TNDN.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	5	-Thực hành kỹ hơn các nội dung đã thực hiện. -Thực hành trước các nội dung: + Tờ khai 05/KK-TNCN. + Tờ khai 02/KK-TNCN. + Tờ khai 05/QTT-TNCN. + Tờ khai 02/QTT-TNCN.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR8,

Tuần 12 - THỰC HÀNH
Bài 12 (Tiết 16-20)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	5	Nội dung thực hành trên HTKK: 3.6. Hướng dẫn kê khai thuế TNCN - Tờ khai 05/KK-TNCN. - Tờ khai 02/KK-TNCN. - Tờ khai 05/QT-TNCN. - Tờ khai 02/QT-TNCN.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	5	-Thực hành kỹ hơn các nội dung đã thực hiện. -Thực hành trước các nội dung: + Tờ khai thuế nhà thầu. + Các trường hợp bổ sung hồ sơ khai thuế. + Nộp hồ sơ khai thuế	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR8,

Tuần 13 - THỰC HÀNH
Bài 13 (Tiết 21-25)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	4	Nội dung thực hành trên HTKK: 3.7. Hướng dẫn kê khai thuế nhà thầu - Tờ khai thuế nhà thầu. 3.8. Hướng dẫn khai bổ sung hồ sơ kê khai thuế - Các trường hợp bổ	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11

		sung hồ sơ khai thuế. 3.9. Hướng dẫn nộp hồ sơ kê khai thuế - Nộp hồ sơ khai thuế Bài kiểm tra giữa kỳ		
Tự học, tự nghiên cứu	5	-Thực hành kỹ hơn các nội dung đã thực hiện. -Thực hành trước các nội dung: + Nộp thuế thủ công. + Nộp thuế điện tử	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR4, CĐR5, CĐR8,

Tuần 14 – THỰC HÀNH
Bài 14 (Tiết 25-30)

Chương 4: Hướng dẫn nộp thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Chuẩn đầu ra (HP)
Lý thuyết/ Thực hành	4	Nội dung thực hành trên HTKK: 4.1. Hướng dẫn nộp thuế thủ công - Nộp thuế thủ công. 4.2. Hướng dẫn nộp thuế điện tử - Nộp thuế điện tử	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR5, CĐR6, CĐR7, CĐR8, CĐR9, CĐR10, CĐR11
Tự học, tự nghiên cứu	5	Thực hành kỹ hơn các nội dung đã thực hiện: - Các ví dụ trong đề cương. - Bộ chứng từ thực tế. - Xem lại video hướng dẫn trên youtube.com	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế; phần mềm ứng dụng, máy tính. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	CĐR5, CĐR8,

TRƯỞNG KHOA

TRƯỞNG BỘ MÔN

GIẢNG VIÊN BIÊN SOẠN

TS. Nguyễn Thị Bích Diệp

Ths. Hồ Ngọc Hà

Lương Thị Dinh

