

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, năm 2016

ĐỀ CƯƠNG CHI TIẾT HỌC PHẦN

1. Khoa/Bộ môn phụ trách: Khoa Tài chính Ngân hàng - Bộ môn Tài chính công

2. Thông tin chung về giảng viên:

T T	Họ và tên	Năm sinh	Chức danh học hàm, học vị	Nơi tốt nghiệp	Chuyên môn	Giảng chính/kiêm chức	Điện thoại, email
1	Nguyễn Thị Bích Diệp	1982	Trưởng khoa, Tiến sĩ	HVTC	TCNN	Giảng chính	0988.208.408 bichdieptcqtcd@gmail.com
2	Hồ Ngọc Hà	1963	Phó khoa, Thạc sĩ	HV CTQG HCM	QLKT	Giảng chính	0962.370.375 halien6369@gmail.com
3	Lương Thị Dinh	1978	Thạc sĩ	HVTC	TCNN	Giảng chính	0988.523.120 luongthidinh@yahoo.com
4	Đỗ Thị Tuyết Mai	1984	Thạc sĩ	HVTC	TCNN	Giảng chính	0169.359.1788mai dtt286@gmail.com
5	Phạm Thị Mai Huyền	1989	Thạc sĩ	HVTC	TCNN	Giảng chính	0987.250.190 maihuyen21689@gmail.com
6	Nguyễn Văn Chương	1971	Thạc sĩ	ĐH BKHN	KTẾ	Giảng chính	0904.377.393 nguyenchuong.edu@gmail.com

3. Thông tin chung về học phần:

- Tên học phần: Hướng dẫn KK thuế
- Mã học phần:
- Số tín chỉ: 2
- Điều kiện tiên quyết: Học sau học phần Thuế.

4. Đối tượng áp dụng:

- Ngành đào tạo:
- + Tự chọn đối với các ngành tài chính ngân hàng, kế toán kiểm toán.
- Trình độ: Đại học
- Hệ đào tạo: Chính quy

5. Mục tiêu của học phần:

5.1. Kiến thức:

- Giúp cho sinh viên hiểu được các vấn đề về kê khai thuế như: Đăng ký thuế, kê khai thuế, nộp thuế.
- Giúp người học 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.

5.2. Kỹ năng:

- Có khả năng phân tích đánh giá, xác định được các hồ sơ khai thuế, thời hạn nộp hồ sơ khai thuế, 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 phục vụ học tập và công việc sau này.

- Trên cơ sở kiến thức đã được học, sinh viên có khả năng thực hiện tốt các hồ sơ khai thuế mà doanh nghiệp đang thực hiện.

5.3. Thái độ:

- Có ý thức và thái độ tự giác, cần cù và nghiêm túc trong học tập. Rèn luyện đạo đức nghề nghiệp và ý thức nghiêm chỉnh chấp hành chính sách pháp luật về thuế.

- Tham gia đầy đủ các giờ giảng, giờ thảo luận và giờ chữa bài tập trên lớp. Chịu khó học tập, nghiên cứu các tài liệu mà giáo viên đã giới thiệu và yêu cầu. Thực hành đầy đủ các hồ sơ khai thuế với các tình huống trong đề cương và bộ chứng từ thực tế.

6. Nội dung tóm tắt của học phần:

Học phần Hướng dẫn kê khai thuế đã đề cập đến những vấn đề cơ bản về 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 thuế thủ công, nộp thuế điện tử.

7. Phương pháp và phương tiện giảng dạy:

7.1. Phương pháp giảng dạy:

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

7.2. Phương tiện giảng dạy:

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

8. Thang điểm đánh giá: Thang điểm 10 (từ 0 đến 10).

9. Phương pháp và nội dung đánh giá:

- Thái độ, chuyên cần (trọng số 10%):
 - + Tham gia học tập trên lớp 5%.
 - + Phần tự học, tự nghiên cứu 5%.
- Kiểm tra (trọng số 20%):
 - + Kiểm tra thường xuyên (trọng số 10%): 1 bài với hình thức tự luận. Bài 1 kiểm tra sau khi học xong phần lý thuyết.
 - + Kiểm tra giữa học phần (trọng số 10%): 1 bài với hình thức kiểm tra trên máy sau khi học xong 24 tiết thực hành.
- Thi kết thúc học phần (trọng số 70%): 1 bài với hình thức thi trên máy vi tính do nhà trường quy định.

10. Tài liệu học tập bắt buộc và tham khảo:

10.1. Tài liệu học tập bắt buộc:

1. Đề cương HDKK thuế.
2. Bộ chứng từ thực tế, phần mềm HTKK

10.2. 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 youtube.com.

11. Nội dung chi tiết học phần:

CHƯƠNG 1. NHỮNG VẤN ĐỀ CHUNG VỀ ĐĂNG KÝ, KÊ KHAI VÀ NỘP THUẾ

1.1. ĐĂNG KÝ THUẾ

- 1.1.1. Khái niệm
- 1.1.2. Đối tượng đăng ký thuế
- 1.1.3. Thời hạn, hồ sơ đăng ký thuế
- 1.1.4. Địa điểm nộp hồ sơ đăng ký thuế
- 1.1.5. Chứng nhận đăng ký thuế
- 1.1.6. Quản lý và sử dụng mã số thuế
- 1.1.7. Thay đổi thông tin đăng ký thuế
- 1.1.8. Chấm dứt hiệu lực mã số thuế

1.2. KÊ KHAI THUẾ

- 1.2.1. Khái niệm kê khai thuế
- 1.2.2. Cơ chế tự kê khai thuế
- 1.2.3. Sự cần thiết áp dụng cơ chế tự khai thuế ở Việt Nam
- 1.2.4. Nguyên tắc kê khai, tính thuế
- 1.2.5. Kỳ kê khai thuế
- 1.2.6. Hồ sơ kê khai thuế
- 1.2.7. Thời hạn nộp hồ sơ, gia hạn nộp hồ sơ kê khai thuế
- 1.2.8. Kê khai bổ sung hồ sơ kê khai thuế

1.3. NỘP THUẾ

CHƯƠNG 2. HƯỚNG DẪN ĐĂNG KÝ THUẾ

2.1. Đăng ký thuế đối với tổ chức kinh tế

- 2.1.1. Đăng ký thuế đối với người nộp thuế là doanh nghiệp thành lập theo Luật Doanh nghiệp
- 2.1.2. Đăng ký thuế đối với người nộp thuế là tổ chức sản xuất kinh doanh không thành lập theo Luật Doanh nghiệp và các đơn vị trực thuộc
- 2.1.3. Đăng ký thuế đối với nhà thầu

2.2. Đăng ký thuế đối với cá nhân

- 2.2.1. Đăng ký thuế đối với người nộp thuế là hộ gia đình, cá nhân kinh doanh
- 2.2.2. Đăng ký thuế đối với cá nhân có thu nhập từ tiền lương, tiền công và

người phụ thuộc

CHƯƠNG 3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI THUẾ

- 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
 - 3.2.1. Xác định kỳ kê khai thuế BVMT
 - 3.2.2. Hướng dẫn các bước kê khai thuế BVMT
- 3.3. Hướng dẫn kê khai thuế tiêu thụ đặc biệt
 - 3.3.1. Xác định kỳ kê khai thuế TTĐB
 - 3.3.2. Hướng dẫn các bước kê khai thuế TTĐB
- 3.4.1. Xác định kỳ kê khai thuế GTGT
- 3.4.2. Hướng dẫn kê khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ
- 3.4.3. Hướng dẫn kê khai thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp
- 3.5. Hướng dẫn kê khai thuế TNDN
 - 3.5.1. Xác định kỳ kê khai thuế TNDN
 - 3.5.2. Hướng dẫn các bước kê khai thuế TNDN
- 3.6. Hướng dẫn kê khai thuế TNCN
 - 3.6.1. Xác định kỳ kê khai thuế TNCN
 - 3.6.2. Hướng dẫn các bước kê khai thuế TNCN
- 3.7. Hướng dẫn kê khai thuế nhà thầu
 - 3.7.1. Xác định kỳ kê khai thuế nhà thầu
 - 3.7.2. Hướng dẫn các bước kê khai thuế nhà thầu
- 3.8. Hướng dẫn khai bổ sung hồ sơ kê khai thuế
 - 3.8.1. Các sai sót khai bổ sung và hồ sơ khai bổ sung
 - 3.8.2. Các trường hợp khai bổ sung
- 3.9. Hướng dẫn nộp hồ sơ kê khai thuế
 - 3.9.1. Hướng dẫn nộp hồ sơ kê khai thuế thủ công
 - 3.9.2. Hướng dẫn nộp hồ sơ kê khai thuế qua mạng

CHƯƠNG 4. HƯỚNG DẪN NỘP THUẾ

- 4.1. Hướng dẫn nộp thuế thủ công
- 4.2. Hướng dẫn nộp thuế điện tử

4.2.1. Đăng ký nộp thuế điện tử

4.2.2. Các bước nộp thuế điện tử

12. Phân bổ thời gian:

Nội dung học lý thuyết	Phân bổ thời gian			Tổng cộng
	Lý thuyết	Bài tập, thảo luận, kiểm tra	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	8	12
Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế	3	4	14	21
Chương 5: Hướng dẫn nộp thuế Kiểm tra thường xuyên	1	1	4	6
Tổng cộng	7	8	30	45

Nội dung học thực hành	Phân bổ thời gian			Tổng cộng
	Thực hành	Bài tập, thảo luận, kiểm tra	Tự học, tự nghiên cứu	
Chương 2: Hướng dẫn đăng ký thuế	5		5	10
Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế Kiểm tra giữa kỳ	20		20	40
Chương 5: Hướng dẫn nộp thuế	5		5	10
Tổng cộng	30		30	60

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 tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	1	- Đăng ký thuế - Kê khai thuế - Nộp thuế	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	
Bài tập/ Thảo luận	1	Thảo luận về đăng ký thuế, kê khai thuế, nộp thuế	Tài liệu bắt buộc và tài liệu tham khảo như trên.	

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	
-----------------------	---	---	--	--

Tuần 2 - LÝ THUYẾT

Bài 8 (Tiết 3-4)

Chương 2: Hướng dẫn đăng ký thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	1	- Hướng dẫn đăng ký thuế đối với tổ chức thành lập theo Luật DN. - Hướng dẫn đăng ký thuế đối với tổ chức khác.	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo: Giáo trình thuế Kênh youtube.com	
Bài tập/ Thảo luận	1	Thảo luận về quy trình đăng ký thuế điện tử qua cổng thông tin quốc gia.	Tài liệu bắt buộc và tài liệu tham khảo như trên.	
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	

Tuần 3 - LÝ THUYẾT

Bài 9 (Tiết 5-6)

Chương 2: Hướng dẫn đăng ký thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	1	- Đăng ký thuế đối với cá nhân kinh doanh. - Đăng ký thuế với cá nhân có thu nhập từ tiền	- Tài liệu bắt buộc: Đề cương hướng dẫn kê khai thuế. - Tài liệu tham khảo:	

		lương, tiền công. - Đăng ký thuế đối với người phụ thuộc.	Giáo trình thuế Kênh youtube.com	
Bài tập/ Thảo luận	1	Thảo luận quy trình đăng ký thuế điện tử cho người phụ thuộc.	Tài liệu bắt buộc và tài liệu tham khảo như trên.	
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	

Tuần 4 - LÝ THUYẾT

Bài 6 (Tiết 7-8)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	1	- 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	
Bài tập/ Thảo luận	1	Thảo luận về cách xác định số thuế TTĐB được khấu trừ ở khâu mua vào trên phần mềm HTKK	Tài liệu bắt buộc và tài liệu tham khảo như trên.	
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	

Tuần 5 - LÝ THUYẾT

Bài 7 (Tiết 9-10)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	1	- 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	
Bài tập/ Thảo luận	1	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 và tài liệu tham khảo như trên.	
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	

Tuần 6 - LÝ THUYẾT

Bài 2 (Tiết 11-12)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	1	- 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	
Bài tập/ Thảo luận	1	Thảo luận về các trường hợp khai bổ sung hồ sơ khai thuế.	Tài liệu bắt buộc và tài liệu tham khảo như trên.	
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:	

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

Tuần 7 - LÝ THUYẾT

Bài 3 (Tiết 13-14)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	1	+ Nộp thuế thủ công + 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	
Bài tập/ Thảo luận	1	Thảo luận về quy trình nộp hồ sơ khai thuế điện tử	Tài liệu bắt buộc và tài liệu tham khảo như trên.	
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	

Tuần 8 - LÝ THUYẾT

Bài 4 (Tiết 15-15)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Chương 4: Hướng dẫn nộp thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành				
Bài tập/ Thảo luận	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	
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.	

Tuần 9 - THỰC HÀNH

Bài 5 (Tiết 1-5)

Chương 2: Hướng dẫn đăng ký thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	5	- Hướng dẫn đăng ký thuế: www.dangkykinhdoanh.gov.vn - Phần mềm HTKK - Phần mềm 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	
Bài tập/ Thảo luận				
Tự học, tự nghiên cứu	5	- Thực hành kỹ hơn các nội dung đã thực hiện. - Thực hành trước ở nhà các nội dung: + Thông tin chung + Tờ khai 01/TBVMT + Tờ khai 01/TTĐB	- 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	

Tuần 10 - THỰC HÀNH

Bài 10 (Tiết 6-10)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	5	Nội dung thực hành trên HTKK: - Thực hành thông tin chung. - Tờ khai 01/TBVM - Tờ khai 01/TTDB	- 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	
Bài tập/ Thảo luận				
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	

Tuần 11 - THỰC HÀNH

Bài 11 (Tiết 11-15)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	5	Nội dung thực hành trên HTKK: - 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	
Bài tập/ Thảo luận				
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-	- 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	

		TNCN. + Tờ khai 02/QT-TNCN.		
--	--	--------------------------------	--	--

Tuần 12 - THỰC HÀNH

Bài 12 (Tiết 16-20)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	5	Nội dung thực hành trên HTKK: - 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	
Bài tập/ Thảo luận				
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	

Tuần 13 - THỰC HÀNH

Bài 13 (Tiết 21-25)

Chương 3: Hướng dẫn kê khai thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	4	Nội dung thực hành trên HTKK: - 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	
Bài tập/				

Thảo luận				
Kiểm tra	1	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	

Tuần 14– THỰC HÀNH

Bài 14 (Tiết 25-30)

Chương 4: Hướng dẫn nộp thuế

Hình thức tổ chức dạy học	Số tiết tín chỉ	Nội dung chính	Tài liệu học tập, tham khảo	Ghi chú
Lý thuyết/ Thực hành	4	Nội dung thực hành trên HTKK: - 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	
Bài tập/ Thảo luận				
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	

Ngày 25 tháng 01 năm 2019

Trưởng Bộ môn