

《财务人员审计稽查的应对方法》

【授课时长】

1天

【课程大纲】

第一讲 企业所得税申报事项的自查重点

- 一、以前年度应扣未扣支出处理
- 二、以前年度发生的资产损失未扣除处理
- 三、税收优惠政策符合减免税条件的报批或备案
- 四、资产损失税前扣除申报事项
- 五、实行跨地区汇总纳税办法企业纳税申报事项
- 六、境外所得抵免申报事项

七、企业重组业务适用特殊性税务处理

第二讲 企业所得税前扣除明细及纳税调整的自查

- 一、成本和费用
- 二、工资薪金支出
- 三、税金
- 四、借款费用
- 五、研发费用加计扣除
- 六、公益性捐赠
- 七、政府性基金和行政事业性收费
- 八、母子公司费用支付
- 九、不得税前扣除的项目
- 十、税前扣除凭证特殊事项
- 十一、税前扣除事项实务及误区讲解
- 十二、资产损失所得税税前扣除

第三讲 企业接受税务审计稽查预防

- 一、税务稽查的重点行业
- 二、税务稽查的重点内容
- 三、税务稽查的重点税种和环节
- 四、视同销售、进项税转出稽查案件解析
- 五、投资税务稽查
- 六、税务稽查危机公关
- 七、汇算清缴检查有哪些方式？采用何种检查手段？
- 八、企业所得税重点风险分析指标诠释
- 九、关联延伸的其他税种风险分析指标诠释
- 十、金税三期大数据下哪些填报项目容易引起税局注意？
- 十一、如何降低国地税联合办税后的税务稽查风险

第四讲 案例分析

某企业财务人员应对审计稽查的方法

第五讲 互动与答疑