

# 企业新形势下税收筹划及风险控制

## 课程背景：

随着税法的日益完善、税收征管水平的提高，纳税人面临的税收风险无处不在，潜在的风险一旦变为事实，纳税人便会陷入税务危机。与此同时，十二五期间，全国将无缝推行“营改增”，届时企业将如何应对？

面对即将到来的试点，怎么改，税率是多少，实际税负是增是降，试点过程中暴露的一些问题在扩容过程中是否会进一步完善，成为不少企业的困惑。

资深财税专家朱旭杰老师，在本课程中将详细解读刚出台的北京市营改增政策，并就企业操作实务进行分析，并讲解如何利用中小企业税收优惠政策，在控制风险的前提下创造利润。

## 三大收益：

- 明确国家税改的方向。
- 明确国家对中小企业的优惠政策，并利用政策进行筹划
- 明确企业成本的合理支出。
- 明确税务风险的控制

## 朱老师观点：

企业必须了解国家政策

企业必须利用国家政策进行筹划”

税收筹划过程对税务风险进行控制

### 课程特点：

经验分享，简捷易懂。

找出分析点，使复杂的事情简单化”。

从“实战”的角度，让学员学会如何“安全创造税务利润，远离税务风险”。

站在专业领域的前沿，用深刻的行业背景和实战经验，帮助受训者转换视角看问题。

### 课程体系：

## 第一部分 营业税改增值税的应用及税收筹划

### 一、税制改革的方向

### 二、分为几个阶段

### 三、改革的具体行业及税率

### 四、纳税人和扣缴义务人的特殊规定

#### 1、单位以承包、承租、挂靠方式经营的纳税人及缴义务人

### 五、增值税发票的抵扣及筹划

## 第二部分 中小企业的优惠政策及筹划

### 一、怎样利用个体工商户来筹划

- 二、 小型微利企业的优惠政策及合理运用
- 三、 税前法定扣除项目合理进成本的筹划
- 四、 设计合理的福利节税政策结构-费用混合使用的筹划
- 五、 如何筹划员工成本
- 六、 税收统筹很重要-教你几招合理节税

### 第三部分 企业税收筹划及风险控制

- 一、 如何巧妙取得“合规发票”进行成本处理
- 二、 法院判决书是否可以作为合法的扣税凭证
- 三、 关于企业所得税若干问题的筹划
- 四、 关于违约金缴纳增值税问题
- 五、 税务风险控制
  - 1、 税务管理制度
  - 2、 业务流程规划
  - 3、 税务稽查工作规程
  - 4、 对未出示税务检查证和税务检查通知书的拒绝检查权
  - 5、 依法要求听证的权利
  - 6、 税务机关风险

7、 行政诉讼中、税务机关败诉案例的主要原因

8、 处罚超越法定时间存在的问题

#### 第四部分 经验之谈

#### 案例

