

2014 年企业财税风险管理——三大原理、两个源头、四项策略

课程背景：

在经济结构调整中，经常伴随着财税风险，因为税务风险是阻碍企业竞争力提升的主要因素，所以税收安全是现代企业的最大竞争力。企业税务风险是指企业在经营过程中所面临的多缴纳税收和少缴纳税收而给企业产生的将受到税务机关处罚的风险。企业的税务风险表现为三方面：老板决策产生税收风险；企业做业务产生税收风险；财务部门核算和纳税产生税收风险。基于以上产生税收风险的三个源头，企业必须重视税收风险的防范和控制。要控制税务风险，必须重视合同控税、发票控税、账务控税和制度控税等“四大法宝”。为了提升企业的市场竞争力，使企业倍增利润，实现零税收风险的目标，中税网特举办“2014 年企业财税风险管理——三大原理、两个源头、四项策略”的高级研讨会。

焦点问题：

1、企业财税风险管控的三大原理：“法律凭证、会计凭证和税务凭证”三证统一；资金流、票流和物流“三流统一”；合同价、发票价和结算价“三价统一”。

2、企业税务风险管控的两大源头：老板决策和合同签订环节

3、企业财税风险管理和控制的四大策略：合同控税、发票控税、账务控税和制度控税

课程收益：

通过本次研讨和学习，可以使学员熟悉和掌握企业税收风险的产生源头，控制和防范税收风险的策略，懂得如何通过合同工具控制税收风险的源头；如何通过发票流、资金流和物流（三流统一）来控制业务过程的税收风险的技术；如何通过账务的正确处理和调账技术控制企业平常账务中隐藏的纳税风险；如何通过事前的制度设计控制企业的税收风险。

授课对象：

各大公司财税风险主管领导、财务总监、财务经理、财务人员，合同管理部门（法律部门）以及会计事务所、税务师事务所和各财务咨询公司的人员。

课程提纲：

第一讲 企业财税管控的三大原理和两大源头

（一）企业财税管控的三大原理

1、“三证统一”原理：法律凭证、会计凭证和税务凭证相互统

—

2、“三流统一”原理：资金流、票流和物流相互统一

3、“三价统一”原理：合同价、发票价和结算价相互统一

(二) 企业税务管控的两大源头：老板决策和合同签订环节

1、第一大税务管控源头：老板决策环节

2、 第二大税务管控源头：合同签订环节

第二讲 企业财税管控策略一：合同控税

(一) 合同控税原理

1、合同、业务流程与税收的关系

2、合同中常见涉税条款透析

3、合同隐藏税收风险

(二) 合同控税策略

1、巧签合同降低税负的十一种方法

2、签订合同时，应用足用好国家税收政策

3、通过合同减少业务流转环节进行节税

第三讲 企业财税管控策略二：票据控税

(一) 票据控税的原理

1、票据控税的核心理念：合同与发票开具相匹配

2、发票开具和发票抵税的法律要件

(二) 票据控税策略

- 1、摒弃“四种”违规开票行为
- 2、投资业务视同销售须开票
- 3、不同营销方案，发票开具有妙招
- 4、巧用跨期发票，避免多缴税

第四讲 企业财税管控策略三：账务控税

(一) 账务控税的原理

- 1、账务控税的核心理念：账务处理与合同相匹配
- 2、账务控税的两大误区：做假账和建两套账

(三) 账务控税策略

- 1、依法账务处理，规避纳税风险
- 2、纳税自查，排查账务中的纳税盲点
- 3、勿忘税务稽查后的账务调整

第五讲 企业税务管控策略四：制度控税

(一) 制度控税的原理：涉税制度影响企业税负

(二) 制度控税策略

- 1、设计低税负的工资薪酬制度

2、建立与主管税务机关的长效沟通机制

3、设计低税负的销售激励制度

4、设计低税负的采购制度