

提升企业税收安全的有效战略及实战案例

课程背景：

税收安全是当前企业竞争中的核心竞争力指标。税收安全主要体现在企业合法纳税，税法遵从度高，充足用好国家税收政策，经得起税务稽查机关检查等特征，是一种涉税零风险的发展态势。在税法越来越健全的时代，特别是全球各发达国家对反避税越来越保持高压态势的今天，企业之间的竞争越来越体现为税收安全的竞争。企业应该向税收安全要利润，向税收安全要效益。企业应该如何提升自身的税收安全能力，应从什么角度培育税收安全竞争力，使企业倍增利润，实现零税收风险的目标，中税网特举办“2015 提升企业税收安全的有效战略及实战案例”的高级研讨会。

焦点问题：

- 1、税收安全是企业的核心竞争力
- 2、企业税收安全战略一：公司法务与税务相匹配，即公司相关税务问题的处理必须与《公司法》、《劳动合同法》、《物权法》、《合同法》等民商法律的相关规定保持一致。
- 3、企业税收安全战略二：构筑涉税风险“防火墙”的企业内控制度。
- 4、企业税收安全战略三：构建企业税务管理体系。

课程收益：

通过本次研讨和学习，可以使学员熟悉和掌握税收安全是企业的核心竞争力，懂得企业税收安全能力的提升，必须注重公司税务与公司法务相结合；必须从制度上入手，构筑涉税风险“防火墙”的企业

采购制度、营销制度、费用报销制度、合同管理制度、薪酬管理制度等内部控制制度；必须注重构建企业税务管理体系，即从公司治理结构层面、专家咨询层面和人际关系层面加强企业税务管理。

授课对象：

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

课程提纲：

第一部分 企业税收安全的基本理论

一、企业税收安全的内涵

- （一）什么是企业税收安全
- （二）企业税收安全的表现形式
- （三）企业税收安全与企业税务风险的逻辑关系
- （四）企业税收安全的衡量指标

二、税收安全是企业的核心竞争力

- （一）企业核心竞争力的衡量指标
- （二）税收安全是衡量企业核心竞争力的重要指标

三、企业税收安全的制约因素

（一）企业涉税制度

- 1、良好的涉税制度是企业控制税负的重要因素
- 2、企业涉税风险最终都可以归因于制度问题

（二）信息传递与沟通不畅

1、企业内部各职能部门间信息传递与沟通不畅

2、企业与税务主管部门沟通不畅

(三) 税务管理

(四) 公司治理结构

(五) 税收政策运用不当

第二部分 企业税收安全战略一：注重公司财务税务与法务的匹配性

一、《公司法》和《物权法》的相关规定与企业财务税务相匹配

(一) 公司设立的相关法务与财务税务相匹配

(二) 公司分立、合并的相关法务与财务税务相匹配

(三) 公司股权转让的相关法务与财务税务相匹配

(四) 公司注销的相关法务与财务税务相匹配

(五) 公司债务重组的相关法务与财务税务相匹配

(六) 公司利润分配的相关法务与财务税务相匹配

(七) 投资者撤资的相关法务与财务税务相匹配

(八) 投资者以非货币性资产投资的相关法务与财务税务相匹配

(九) 不动产和无形资产登记的相关法务与财务税务相匹配

(十) 车库和停车位产权归属的相关法务与财务税务相匹配

二、《劳动合同法》与《劳务派遣暂行规定》的相关规定与企业税务相匹配

(一) 禁业限制条款的相关法务与财务税务相匹配

(二) 企业对员工辞退补偿的相关法务与财务税务相匹配

(三) 企业解聘劳动者支付一次性补偿金的相关法务与财务税务相匹配

(三) 职工和兼职人员认定的相关法务与财务税务相匹配

(四) 劳务派遣人员的相关法务与财务税务相

三、《合同法》与《民法通则》的相关规定与企业税务相匹配

(一) 合同、协议和视同合同性质凭证与企业印花税处理相匹配

(二) 付款方式条款的相关法务与企业财务税务相匹配

(三) 违约金和赔偿金条款的相关法务与企业财务税务相匹配

(四) 价外费用条款的相关法务与企业财务税务相匹配

(五) 代收费用条款的相关法务与企业财务税务相匹配

(六) 联营合同中利益分配条款的相关法务与企业财务税务相匹配

(七) 合同中包税条款的相关法务与企业财务税务相匹配

(八) 合同中对赌协议条款的相关法务与企业财务税务相匹配

第三部分 企业税收安全战略二：构筑涉税风险“防火墙”的企业内控制度

一、控制涉税风险的“3种”企业财务制度设计

(一) 控制涉税风险的企业借款制度设计

1、借款的相关涉税法律依据

2、借款制度的设计要点

3、控制涉税风险的企业借款制度设计案例

(二) 控制涉税风险的企业费用包干制度设计

1、企业费用包干的相关涉税法律依据

- 2、企业费用包干制度的设计要点
- 3、控制涉税风险的费用包干制度设计案例

(三) 控制涉税风险的往来款核算制度设计

- 1、企业往来款核算的相关涉税法律依据
- 2、企业往来款核算制度的设计要点
- 3、控制涉税风险的企业往来款核算制度设计案例

二、控制涉税风险的“6种”企业经营管理制度设计

(一) 控制涉税风险的企业票据管理制度设计

- 1、企业涉税票据的相关涉税法律依据
- 2、企业票据管理制度的设计要点
- 3、控制涉税风险的企业票据管理制度设计案例

(二) 控制涉税风险的企业促销制度设计

- 1、企业促销活动的相关涉税法律依据
- 2、企业促销制度的设计要点
- 3、控制涉税风险的企业促销制度设计案例

(三) 控制涉税风险的企业采购制度设计

- 1、企业采购活动的相关涉税法律依据
- 2、企业采购制度的设计要点
- 3、控制涉税风险的企业采购制度设计案例

(四) 控制涉税风险的关联交易制度设计

- 1、企业关联交易活动的相关涉税法律依据
- 2、企业关联交易制度的设计要点

3、控制涉税风险的企业关联交易制度设计案例

(五) 控制涉税风险的企业薪酬福利制度设计

- 1、企业薪酬福利的相关涉税法律依据
- 2、企业薪酬福利制度的设计要点
- 3、控制涉税风险的企业薪酬福利制度设计案例

(六) 控制涉税风险的合同管理制度设计

- 1、企业合同管理的相关涉税法律依据
- 2、企业合同管理制度的设计要点
- 3、控制涉税风险的企业合同管理制度设计案例

第四部分 企业税收安全战略三：构建企业税务管理体系

一、企业税务管理的两大关键点

- (一) 企业税务管理从合同签订入手
- (二) 企业税务管理从老板决策入手

二、企业税务管理体系构建

- (一) 建立与税务管理相匹配的公司治理结构
- (二) 建立各职能部门的信息沟通机制
- (三) 建立与税务主管机关的人脉关系
- (四) 聘请税务顾问