

# 税务稽查重点与企业防范实务

发展、老板的命运、财务的前途，岂能葬送在税务检查、稽查之下？

## 【重点关注】

- 一、企业失控增值税专用发票问题及解决办法
- 二、企业滞留发票风险及解决办法
- 三、善意取得假发票的风险及补救措施
- 四、买卖增值税抵扣凭证的税务风险及责任认定
- 五、增值税发票逾期未抵扣发票如何起死回生
- 六、企业如何判断发票真伪及假发票认定
- 七、开具发票与纳税是否存在必然关系等

## 【课程收益】

- 1、帮助您准确了解 2014 年税务稽查工作方向，认清企业所面临的税务稽查形势；
- 2、帮助您理清税务稽查工作基本程序，准确把握企业可能面临的具体税务问题及正确的解决办法；
- 3、帮助您掌握如何进行税务自查，有效进行税企沟通，最大限度的降低税务稽查风险；
- 4、帮助您选择最佳税务稽查应对策略，使公司和财税人员免于承担法律风险；
- 5、针对税务稽查结论分析，帮助企业健康持续发展。

## 【课程大纲】

### 模块一：税务稽查形势分析

- 一、面对税务稽查，企业的复杂心态分析；
- 二、我国税法的改革方向与稽查的总体形势；
- 三、2009 至 2013 年税务稽查工作结果的回顾；
- 四、2014 年税务稽查工作目标及稽查重点领域。

### 模块二：税务稽查情况概述

- 一、企业被稽查原因的分析；
- 二、税务稽查工作基本流程及稽查部门内部职能划分
- 三、税务稽查基本方法及稽查案例分析；
- 四、税务稽查证据搜集与固定概述。

### 模块三：企业发票风险问题分析及主要检查方法

- 一、企业失控增值税专用发票问题及解决办法
- 二、企业滞留发票风险及解决办法
- 三、善意取得假发票的风险及补救措施
- 四、买卖增值税抵扣凭证的税务风险及责任认定
- 五、逾期未抵扣发票如何起死回生
- 六、如何判断发票真伪及假发票认定

七、发票与纳税的关系分析等

模块四：增值税业务常见问题及主要检查方法

一、纳税义务人常见问题及检查方法

二、征税范围常见问题及检查方法

三、税率常见问题及检查方法

四、销项税额常见问题及检查方法

五、进项税额常见问题及检查方法

六、抵扣凭证常见问题及检查方法

模块五：营业税业务常见问题及主要检查方法

一、纳税人常见问题及检查方法

二、征税范围和税率常见问题及检查方法

三、计税营业额常见问题及检查方法

四、其他项目常见问题及检查方法

五、营业税改增值税问题及检查方法

模块六：企业所得税业务常见问题及主要检查方法

一、收入项目常见问题及检查方法

二、扣除项目常见问题及检查方法

三、资产处理常见问题及检查方法

四、税收优惠常见问题及检查方法

五、所得额常见问题及检查方法

六、应纳税额常见问题及检查方法

模块七：个人所得税业务常见问题及主要检查方法

一、纳税人常见问题及检查方法

二、扣缴义务人常见问题及检查方法

三、征税范围常见问题及检查方法

四、计税收入常见问题及检查方法

五、免税收入常见问题及检查方法

六、特殊计税方法的检查

模块八：税务稽查结论分析与稽查应对

一、税务稽查过程中的税务文书

二、税务违法行为的法律责任

三、税务稽查过程中的沟通技巧

四、税务稽查结论的分析

五、危机公关的技巧