

# 税务筹划应用、税务风险管理与稽查应对

## 课程背景

随着税收改革的不断深入，“大数据”和“信息管税”已全面开启，我国税收进入一个“强制规范”和“风险倍增”的时代。国家税务总局相关负责人表示：和去年比，今年稽查抽查比例在提高，税收稽查都是采取事后监管的方式，为更好地防范风险，今年开始稽查中抽查案例会增多。不定向抽查则是不设定条件，通过摇号等方式，随机抽取确定待查对象名单，对其纳税等情况进行稽查。

未来稽查方向是不定向抽查的比例会增加，这也意味着，**无论什么性质的企业都有被抽查的可能性**，所以合规操作的意义重大。值得注意的是，随着稽查抽查比例的提高，各地稽查指标也有所提高。随着稽查力度的加强，企业在享受税收优惠的同时也应提高合规意识。

目前，税务环境日益透明，税收征管进入信息管税时代，企业要调整、变革纳税治理理念，调整企业的运营模式，合规操作获取最大化的税收收益。

## 课程价值

本课程通过在税收征管大环境背景下，**让学员全面的了解国家推出的一系列的降税减费的税收优惠政策，学会运用各项政策为企业进行合理的税收筹划**，通过案例的分析、互动的形式，将筹划的方法落地。并以现行税收法律、法规和规章为依据，针对企业全面税务管理过程中因不合理税务“红头文件”造成的税企争议，以案例分析的形式帮助企业寻找解决方案，并做出具体税务筹划安排，**以实现“税负合理、风险可控、不多缴税、不早缴税”的税务管理目标。**

## 课程收益

- 1.以税务稽查为主线，借助案例，让企业掌握在金税三期时代应对税务稽查的策略和降低税务风险的方法；
- 2.弄清企业涉及纳税风险识别和评估、稽查时应该做什么、按什么标准做和应该怎么做的问题；
- 3.真正实现在税务评估、税务稽查中维护自身合法权益；
- 4.帮助财税人员正确把握最新的税收政策在企业各环节中的运用；
- 5.帮助企业管理层建立税务稽查风险防范机制；
- 6.帮助企业在实际工作中建立合理的纳税体系与动态防范机制；
- 7.帮助企业在工作中合理安排税收筹划，依法节税，合理避税

## 【课程大纲】

### 一、为什么要进行企业税务筹划？

- 1、会计“做账”、“报税”就是税务管理吗？
- 2、业务人员为什么总感觉很难与财务人员沟通？
- 3、税务风险有哪些？是如何产生的？
- 4、税务风险应该由谁管，怎么管？
- 5、经营决策前一纳税筹划
- 6、决策实施中一纳税零风险
- 7、遭遇“税务门”—稽查应对技巧

### 二、实务解析，如何进行企业税务风险管控

- 1、事前筹划与决策  
万事开头难，公司设立中的纳税风险？

不同类型企业运营的涉税成本比较与税务架构的搭建  
重大交易前的方案设计：买资产还是买股权；资产出售还是企业分立？

## 2、老板与企业的“公、私”问题

如何识别和规避资金借贷中的纳税风险？  
老板个人掏腰包为员工发工资有何风险？  
企业收益“公转私”的方式与风险防范  
老板如何报销费用  
房产“免费提供”还是“有偿租赁”给公司？  
买车、购房，以“公司名义”还是“个人名义”合适？

## 3、了解税收政策，做好风险管控

你知道你已经虚开增值税发票了吗？  
以票控税，搞懂了发票就处理好了一半的税事  
如何进行正确的进项税额抵扣  
合同中隐含的涉税风险  
如何正确处理“视同销售”业务中的纳税风险

## 4、运用税收政策，做好税收安排

如何充分运用税收优惠政策？  
小规模纳税人优惠政策那么多，适合您的企业吗？  
股权稀释、股权转让、增资……分不清，税不明  
不同营销策略下纳税差异与决策

## 5、遇到税务评估、检查或稽查时的应对处理

了解税收管理模式  
遇到税务检查或稽查时如何应对  
企业遇到涉税问题可以行使哪些法律救济手段？

## 三、企业如何应对税务稽查

- 1、新形势下应对税务稽查
- 2、税务稽查的根源
- 3、税务稽查流程
- 4、税务稽查基本方法
- 5、税务稽查后续处理