

《严稽查下的企业涉税发票风险防范与使用技巧》

(6 小时)

受经济事项复杂性以及企业经营趋利性影响，企业有运营中面临着与日俱增的税务风险。在大数据的今天企业不能再存有侥幸，违背业务真实面目做假必将暴露无遗。

本课程就基于税务稽查的视角，就企业防范税务风险展开讲解，其中对发票、合同涉税问题会重点深入展开。企业对照自查，真实体现业务，不断加强自身“税商”建设，正确理解国家税收政策，应享尽享。

第一部分：重磅文件解读

一、营改增前“合法有效凭证”争议及案例解析

二、税前扣除凭证的涉税条款及实践解析

- 1、税前扣除凭证的管理及政策解读
- 2、新发票管理办法及细则解读
- 3、增值税发票管理新系统升级改造
- 4、增值税专票填写最新规范

第二部分：浅议企业涉税风险

一、企业风险层面风险点

- 1、政策面风险管控要点
- 2、证据面风险管控要点
- 3、核算面风险管控要点
- 4、关联面风险管控要点
- 5、信息面风险管控要点

6、业务面风险管控要点

二、重大税收违法失信案件标准及政策解读

三、合同涉税风险管理

案例：虚开案件查证重点及佐证要件

案例：土地建设合同约定不清涉税风险

案例：企业涉嫌逃税主管亦被牵连

案例：专票与其他佐证资料的证明力度

案例：医疗行业稽查导火索

案例：会议费入账对证据链忽视后果

案例：研发费用归集与涉税风险

一、我国税务监察力度与工作

二、加强会计人员诚信建设与“税商”强化

三、涉税风险追根溯源及影响因素解析

第三部分 企业风险防范要点

一、四大阶段开展企业风险管控管理

- 1、不可预见风险下识别方法
 - 2、合同审查要点
 - 合同管理机制设置及人员配备
 - 岗位职责制订及履行
 - 合同管理流程情
 - 合同管理基础工作
 - 经济合同税务风险及审查要点
- 案例：阴阳合同引发轩然大波
- 案例：交易拆分分清混合销售遇兼营
- 案例：投资者投资未到位利息支出扣除问题
- 案例：采购合同中借鸡生蛋
- 案例：劳务合同税务筹划
- 3、证据为王时代与业务证据链的评述
 - 4、共享信息化建设
- 二、新财务人的思维转型
 - 三、财务 BP 的业务协同效应

第四部分 风险防范措施

- 一、风险防范措施
 - 1、提高涉税风险管理意识
 - 2、建立涉税管理部门
 - 3、建立有效涉税风险管理目标
- 二、合同审查中不得不知道的风险防范条款