

金税三期背景下大数据税务稽查及涉税风险管理

背景：

税收征管进入“金三”时代后，凭借强大的数据分析和自动化税务监管能力，税务机关税收征管水平大幅提升，发票管理更规范，信息共享更广泛，对纳税人而言，无疑就是审查更深入，纳税人潜在的税务风险更容易暴露。“金三”时代，纳税人只有更加规范涉税行为，识别和防范涉税风险，才能避免不必要的风险。

课程收益：

- 1、了解信息化征管下的税务稽查和评估手段
- 2、“金三”核心征管趋势变化
- 3、案例解析“金三”下的高风险识别点及应对方式
- 4、解析不同行业的特殊涉税风险点
- 5、解析不同税种的涉税风险及应对策略
- 6、案例解析特殊行业的应对措施及管控方式

培训对象

高级管理人员、财务总监、财务经理、财务主任、会计主任等

培训课纲

- 一、金税三期、大数据分析与互联网技术的结合

- 1、传统税务稽查手段的弊端
- 2、税收监管变革,共享与应用大数据、云计算
 - 1) 假账数据没有反映企业的实际情况
 - 2) 假账数据肯定和上下游企业数据不吻合
 - 3) 假账数据肯定和企业的投入产出比不吻合
 - 4) 大数据分析可以让企业假账不攻自破
 - 5) 快速准确佐证企业的假账数据的关键点
 - 6) 易被“金税三期”系统筛查并关注的风险点及案例解析

二、纳税评估的主要内容

- 1、把握若干纳税评估的财务指标
 - 1) 四项重要指标分析
 - 2) 生产经营相关重要指标分析
- 2、对主营业务收入进行分析
- 3、对主营业务成本的具体构成进行分析
- 4、三项费用指标分析
- 5、营业外收支增减变动分析
- 6、企业营运能力分析的具体应用
- 7、税负指标与财务报表相关指标的综合分析

三、增值税涉税风险解析

- 1、一般纳税人登记涉税风险点
- 2、发票涉税风险点
- 3、购进业务涉税风险点

- 4、销售业务涉税风险点
- 5、视同销售业务涉税风险点
- 6、进项税额转出业务涉税风险点
- 7、一般纳税人简易计税方法项目涉税风险点
- 8、房地产开发企业涉税常见风险
- 9、建筑企业涉税风险点

三、企业所得税风险分析与控制

- 1、收入确认的涉税风险管理
- 2、税前扣除的涉税风险管理

四、个人所得税风险分析与控制

- 1、厘清不缴个人所得税的项目
- 2、离、退休人员工资、薪金所得。
- 3、军人的转业费、复员费
- 4、个人福利费
- 5、差旅费津贴
- 6、误餐补助
- 7、公务用车、通讯补贴
- 8、一次性补偿收入