

2019年减税降费新政下的税务稽查新风险及应对

【课程背景】

2019年1月17日，全国税务工作会议在北京召开。2019年将是打虚打骗两年专项行动收官之年，金税三期、税收大数据分析以及“双随机一公开”的税务稽查监管机制和多部门协调合作，将使“虚开”“骗税”等税收违法犯罪行为无处遁形。同时国地税合并、税收实名制认证、个人税号、信用体系、警税协作、纪税协作等税收新措施，使纳税人未来的稽查环境更加严峻。同时，2019年社保入税，税收新政层出不穷，地方税种逐步立法，合规缴纳社保及小税种大风险也将纳入税务稽查的重点。

此外，2019年又是减税降费关键的一年，小微企业企业所得税税收减免、增值税小规模纳税人免税额度提高，增值税税率普遍下调... ..这些日新月异的新政在给企业带来红利的同时，也无形中给财务工作带来学习更新的压力和风险。

为了提前了解2019年稽查工作方向，对高发风险点做提前应对及解决筹划，防患于未然。本次课程特邀请到稽查专家资深实战讲师对企业稽查中高发、易错的涉税事项进行梳理、排查、调整风险防控，并通过典型稽查的案例，灵活生动地使纳税人在稽查严苛环境下规避风险，轻松过关。

【课程目标】

- 1.深度分析 2019 年税务稽查的工作重点行业及领域，提出 6 大稽查风险化解策略
2. 系统梳理 2019 年最新一轮普惠性减税降费新政及实务提醒
- 3.全面梳理企业增值税、企业所得税、个人所得税涉税风险，精准指点企业进行风险应对与管控
- 4.前瞻预判企业社会保险费缴费风险并创造性提出用工方式筹划案例
- 5.指出小税种所带来的大风险，让您不敢忽视小税种的稽查风险

【课程大纲】

一、 2019 年税务稽查形势分析及风险防控

- 1.2019 你那减税降费政策背景、发展方向及对企业的影晌
- 2.2019 年税务稽查的方向、重点领域及风险点
- 3.新征管环境下双随机+国地税合并+金税三期+大数据分析税务稽查新手段
- 4.合同控税+票据控税+全流程控税+税费联动
- 5.稽查风险六大化解策略

二、 增值税新政、涉税风险提示与稽查应对

1. 增值税小规模纳税人的税收优惠新政及如何享受（差额纳税、出租不动产、纳税申报、发票开具、异地预缴、转登记、会计处理）

2. 增值税税率下调，如何提前应对，如何开发票，如何签订合同条款？

3. 视同销售——税务稽查增值税检查第一枪

4. 纳税义务发生时间新政变化与稽查应对技巧

5. 价外费用哪些应缴哪些不用缴，比对一看就明白

6. 进项税额抵扣弄不懂——不让抵扣的就都能抵

7. 合同控税——包税协议（替对方承担的税款）税收风险排查及稽查应对技巧

8. 合同控税——怎样利用补充协议巧化滞纳金损失

9. 三流一致，究竟哪种情况不行？如何解决不一致问题

10. 增值税改革新政、减免税优惠政策如何充分享受

三、 票据涉税风险提示与稽查应对

1. 2019年这些发票不能再用了？

2. 税务稽查发票风险排查这6个点，要注意

3. 发票购买方四项信息涉税误区及风险风控

4. 备注栏涉税要点把控及汇总

5. 金三、增值税新系、电子底账系统和税收编码的勾稽关系

6. 未取得合规发票的完美补救攻略

7. 代开发票涉税风险把控

8. 虚开发票稽查案例及不得不防的几点提醒

9. 过节发卡票据处理风险防控及稽查手段

10. 食堂票据涉税风险提示与稽查应对

11.财务人员如何化解虚假增值税专用发票带来的刑事风险？

四、企业所得税涉税风险提示与稽查应对

1. 小型微利企业超额累进计算企业所得税如何算，如何确定从业人数和资产总额指标

2. 收入确认时点的税会差异及处理技巧

2.特殊收入涉税风险提示与稽查应对

3.其他收益涉税风险提示与稽查应对

4. 资产处置收益及营业外收支涉税风险提示与稽查应对

5.成本费用“三性”审风险提示与稽查应对

6.成本核算、结转涉税风险提示与稽查应对

7.人工费用涉税风险提示与稽查应对

8.管理费用涉税风险提示与稽查应对

9.营销手段涉税风险提示与稽查应对

10.不可忽视的往来科目风险提示与稽查应对

五、个人所得税涉税风险提示与稽查应对

1.新个税法下稽查新风险 6 条提示及应对策略

2.工资条上所透露的 7 大个税稽查风险

3.促销展业赠送礼品风险提示与稽查应对

4.福利费中的个税风险提示与稽查应对

5.老板购房、购车个税风险提示与稽查应对

6.餐费、租房费、交通补助、通讯补助的个税风险提示与稽查应对

7.股东个人借款逾期未还个税风险提示与稽查应对

8.股权激励的个税风险提示与稽查应对

9.股权转让的个税风险提示与稽查应对

10.化解个税风险的三大法宝：工资费用化、工资福利化、工资股利化

六、社会保险费缴费风险提示与稽查应对

1. 海底捞社保补税所带来的效应

2. 社会保险领域严重失信企业及其有关人员实施联合惩戒

3. 社保入税，合规缴纳企业如何生存

4. 企业合规缴纳社保的缴费基数及稽查要点

5. 劳动合同、劳务合同与社保缴纳的勾稽关系

6. 临时工、返聘人员、实行生的社保风险及稽查应对

7. 劳务派遣、劳务外包、非全日制用工的社保风险及稽查应对

8. 转化用工方式彻底解决社保问题的 6 大案例

七、地方小税种涉税风险提示与稽查应对

1.房产税涉税风险提示与稽查应对

2.城镇土地使用税风险提示与稽查应对

3.印花税涉税风险提示与稽查应对

4.契税、环保税、资源税涉税风险提示与稽查应对