

## 2019年国地税合并社保入税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。

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.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

3.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

4.指出小税种所带来的大风险，10个稽查案例让您不敢忽视小  
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年税务稽查的方向、重点领域及风险点

2.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

3.合同控税+票据控税+全流程控税+税费联动

4.稽查风险六大化解策略

### 二、增值税涉税风险提示与稽查应对

1.视同销售——税务稽查增值税检查第一枪

2.纳税义务发生时间新政变化与稽查应对技巧

3.价外费用哪些应缴哪些不用缴，比对一看就明白

4.进项税额抵扣弄不懂——不让抵扣的就都能抵

5.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

6.合同控税——怎样利用补充协议巧化滞纳金损失

7.三流一致，究竟哪种情况不行？如何解决不一致问题

8.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.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

## 六、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