

经营管理层应了解的内控与税务要点

课程大纲：

一、企业内控

- 1、缺乏内部控制的企业常见原因分析
- 2、对内部控制相关理论的全面介绍

- 1) 什么是真正的“内部”？
- 2) 什么是有效的“控制”？
- 3) 预算管理是不是一种控制？
- 4) 内部控制的定义
- 5) 企业发展的基石——内部控制的核心观念
- 6) 内部控制的局限性-成本效益原则及其它

3、控制环境

- 1) 何为控制环境——内部控制的基础
- 2) 如何建立良好的控制环境

4、内部控制活动

- 1) 常见的内部控制活动有哪些
- 2) 如何做到职责分离？
- 3) 预防性控制和检查性控制
- 4) 穿行测试在内控中的应用
- 5) 内控案例介绍

5、内控的建立和执行

- 1) 企业是否应该专门设立一个内控部门？
- 2) 内控人员到底是做什么的？
- 3) 内控体系建立和执行的五个阶段

- 4) 如何确定和分解目标
- 5) 如何识别风险
- 6) 如何建立控制政策：二维表、流程图、文字描述
- 7) 内部控制的原则
- 8) 内部控制的分类
- 9) 内部控制的手段
- 10) 内部控制的设计-执行-评价-改进优化
- 11) 如何有效执行内控
- 12) 如何监督内控的执行状况：执行过程中的监督和独立的评估
- 13) 内部控制的评价

二、最新政策梳理与深度解读

- 1) 2017 年税收征管最新动态，国家税务总局出台相关税务检查、稽查文件的背景及关键点
- 2) 营改增后企业税负情况解读
- 3) 税控系统编码升级及金税三期上线

三、纳税人的税负有多重？

- 1) 企业经营会涉及哪些税种
- 2) 企业要交哪些税
 - a) 什么是流转税，增值税和营改增什么关系
 - b) 营改增对企业有什么影响
 - c) 流转税会影响企业的利润吗
 - d) 为什么财务报表和税务申报表的利润会有差异，差异产生的原因是什么
- 3) 企业的税负是多少
- 4) 企业少交税的后果

四、新形势下税务稽查与反避税分析与风险防范

- 1) 后“营改增”时代企业税务风险的变化
- 2) 税务机关如何来挑选企业进行评估、税务稽查。税务机关如何发现企业偷税？当前税务稽查选案准确率为什么越来越高？
- 3) 国家怎样通过金税三期加强个人所得税征管来调节收入分配差距？个人所得税真的能劫富济贫吗？高收入者个人所得税专项稽查的重点是什么？如何正确应对？

五、公司运营中可能遇到的增值税风险分析与控制

六、公司运营中可能遇到的企业所得税风险分析与控制

- 七、公司运营中可能遇到的个人所得税风险分析与控制
- 八、公司运营中可能遇到的其他相关税款风险分析与控制