

《金税三期下新的税务稽查与应对》

【课程背景】

以“一个平台、两级处理、三个覆盖、四个系统”为核心的金税三期优化版 2016 年底在全国范围全面上线，它标志着政府税务管理展开国地税合作，第三方数据运用，税种间信息共享，税收征收、管理、风险控制、税务稽查将进入全新时代。

2017 年 1 月，国家税务总局出台《全国税务稽查规范（1.0 版）》，以及 2016 年陆续出台的《税务稽查案源管理办法（试行）》（税总发[2016]71 号）、《税务稽查随机抽查对象名录库管理办法（试行）》（税总发[2016]73 号）及《税务稽查随机抽查执法检查人员名录库管理办法（试行）》（税总发[2016]74 号）国家税务总局稽查局关于印发《2017 年税务稽查重点工作安排》的通知（税总稽便函[2017]29 号）等文件，从税收违法案件查处、税收违法案件管理、税务稽查综合管理等方面进一步规范税务稽查工作。企业应如何在新形势下建立税务风险管控机制，如何有效应对税务检查？

【课程大纲】

一、金税三期上线对企业的影响与新要求

1. 金税三期优化版设计的整体架构
2. 金税三期税务风险点识别与推送方法及反馈
3. 金税三期在增值税发票管理中发挥的强大威力
4. 金税三期上线后 2017 年税务稽查新思路新方法

5. 金税三期对企业经营模式、财务管理提出的挑战

二、2017年税务稽查方向与企业应对策略

1. 税总稽便函[2017]29号确定的2017哪些重点稽查方向

2. 企业财务数据与纳税申报数据哪些容易产生税务风险

3. 金税三期是否会带来税务执法人员新的稽查手段和方法

4. 税务稽查取证企业应对要点

5. 税务稽查审理企业应对要点

三、金税三期下重点行业和项目的税务稽查与案例分析

1. 票案的整治仍然是2017年的工作重点

2. 增值税发票系统升级后的税务稽查的突破与亮点

3. 房地产、建筑安装专项检查的新内容与案例分析

4. 打击出口骗税的持续检查与案例分析

5. 区域性重点行业、企业税务稽查与案例分析

四、金税三期下企业重点财务指标的纳税风险控制

1. 增值税、企业所得税、个人所得税等纳税申报数据的协同

2. 金税三期上线企业需重视增值税纳税申报表的关键信息

3. 金税三期上线后企业需重视企业所得税申报表中的关键信息

4. 金税三期上线后企业严控问题发票的流入

5. 税务机关的快速反应机制对非常规的关联交易的严格把控