

金税三期大数据下税务稽查与风险应对策略

课程背景

随着国家在深化国地税改革不断推进，实现“简税制、低税率、宽税基、严征管”宏伟目标，税务机关与纳税人都将面临越来越大挑战。近年财政部、国家税务总局新政策新文件层出不穷，涉及纳税人生产经营和税务处理的方方面面。增加了企业财务管理和会计核算的难度同时，也加大了纳税人税务处理和涉税风险，使得企业和财务人员将面临前所未有的压力和考验！

- ✦ 纳税人如何应对国、地税联合检查或稽查
- ✦ 税务稽查规范 1.0 版，开启随机新模式
- ✦ 金税三期大数据下，稽查分析指标
- ✦ 税务稽查闭环理解与评估方法运用

➤ 特邀税务稽查专家，帮助企业梳理税务稽查流程和重点，进而防范税务风险，能够从容应对税务机关的稽查，为企业的发展保驾护航。

课程收益

- ◇ **【树立风险意识】** 理解企业涉税风险的来源，建立税务筹划，风险管理的意识
- ◇ **【掌握稽查程序】** 了解国家税务局稽查工作的类型、程序与重点
- ◇ **【税务风险分析】** 直击税务稽查中遇到的风险与常用的应对方法
- ◇ **【防范措施手段】** 掌握税务争议与磋商的要点以及防范应对措施

课程对象

单位法人、总经理、财务总监、税务总监、财务经理、税务经理、财务主管、税务主管

课程内容

开篇语（一）：魏文王问扁鹊

开篇语（二）：扁鹊见蔡桓公

☆前沿：税法改革方向

- 1、税制改革 12 字真言
- 2、两会说税改新动态
- 3、未来税法改革方向

一、税务稽查—重点概述

- 1、税务稽查概念及特点
 - （一）税务检查职责范围划分
 - （二）税务稽查的特点
- 2、税务稽查结果回顾
 - （一）、近年稽查取得成绩
 - （二）、专项检查-指令性检查解析
 - （三）、专项检查-指导性检查解析
- 3、2018 税务稽查重点
 - （一）、2017 年税务稽查重点
 - （二）、2018 年税收检查重点
 - （三）、税务稽查新模式思路，重点税源企业都有哪些特点？
 - （四）、税务稽查新政解读

4、税务稽查工作流程

- （1）选案

（2）检查方法

（3）检查手段

二、稽查利器—金税三期

- 1、金税三期概述
- 2、金税三期工程应用架构
- 3、纳税评估应用系统
- 4、纳税评估指标有哪些？
- 5、金三大数据下联合稽查

三、税务稽查—税税平安

- 1、企业不可承受的税收之重
- 2、流金“税”月——缴过的流转税
- 3、切肤之“税”——看得见的所得税
 - （一）、所得税汇算清缴介绍
 - （二）、纳税申报表的计算逻辑
 - （三）、纳税申报表的介绍
 - （三）、纳税申报表的介绍
 - （四）、如何做好年度汇算清缴
 - （五）、填报之前企业准备工作
 - （六）、资产管理-固定资产管理与处置
 - （七）、合理列支限制费用-巧节税

四、税务稽查—发票管理

- 1、发票的概念及起源

2、“发票”的意义

【例】：正确认识取得发票管理风险！

(一)、对发票的思考与理解

(二)、常用发票的种类介绍

1、增值税发票分类

2、纸质发票分类

3、“增值税专用发票”样票

4、“增值税专用发票”样票

5、“电子增值税发票”样票

(三) 开具发票的相关政策规定

1、认清企业虚开的那些事

2、虚开专用发票的违法风险

3、企业滞留发票的风险管理

4、滞留发票风险应对技巧

【例】“善意”取得发票为何被处罚？

五、税务稽查—视同销售

1、特殊销售行为

2、视同销售管理

六、稽查应对—六大原则

1、合理性原则理解与运用

2、事前性原则理解与运用

3、清晰性原则理解与运用

4、差异化原则理解与运用

5、风险可控原则理解与运用

6、税收多角度理解原则与运用

七、税务稽查—危机公关

(一) 如何平衡企业税务筹划与风险控制

(二) 税务稽查的危机公关及应对思路

(三) 危机公关

1. 税政解读法

2. 避重就轻法

3. 税务责任法

4. 法律救济法

5. 纳税自救法

