

《新税制改革下增值税发票保卫战》

【课程背景】

近些年来，针对发票使用情况的重点检查，成为历年全国税务稽查工作的重点内容之一。而“查账必查票”、“查案必查票”、“查税必查票”几乎反应了税局在对企业进行税务稽查时最基本的必用手段。随着营改增全面推开，发票特别是增值税专用发票将在企业纳税行为中占据更加重要地位。此外，金税三期工程的全面推广运用，将标志着假发票及滞留发票的消灭，也标志着通过不正当的开票行为进行逃税也将更加无所遁形。

在这样严峻的稽查环境下，企业如何把握涉税票据的合规管理来规避相关税务风险，并减少企业税收成本支出？金税三期的全面上线后将给企业带来哪些意想不到的纳税风险？虽然假发票几乎能够被杜绝，但新的税务风险是否又悄然而至，使企业蒙受不必要的损失？对此，企业是否都心中有数？

【课程收益】

- 【梳理现行法规】 梳理现行发票管理的相关政策规定，理清发票检查的核心思路
- 【解构处理要点】 讲解发票管理各阶段的注意要点及金税三期后的变化
- 【精准把握方法】 掌握企业发票管理中存在的主要风险和面对检查的应对之法
- 【助力企业管理】 了解如何通过发票的开具技巧，有效进行节税控制

【课程对象】

01、财务主管、税务主管 02、财务会计、税务会计 03、财务专员、税务专员 04、其他财务人员

【课程内容】

前言：**发票——中国特色**

【案例分析】最强稽查风暴“海啸一号”案例分析

一、现行增值税发票政策变化趋势

1. 发票政策变化背后的信号释放
2. 增值税发票政策变化对企业的影响
3. 最新税前扣除办法对发票的要求
4. 金税三期推行后发票管理的变化

二、增值税发票基础认识及管理要求

1. 发票开具与纳税存在怎样的关系？
2. 经营活动中发票与合同的关系？
3. 企业实际经营中发票开具是否一定要缴税？
4. 企业在经营中发票未开是否就不缴税？

三、增值税发票管理中常见问题及税务处理

1. 开具增值税专用发票时应注意的9个细节
2. 红字增值税专用发票的认证问题
3. 普通发票开具红字发票的情况
4. 一般纳税人内部领用产品给自己开具增值税发票的问题
5. 货物未发出先开票的问题
6. 发生销售折让、折扣时的发票开具
7. 跨月的增值税专用发票的退回处理
8. 电子发票的入账问题

四、增值税发票常见疑难问题归集

1. 简易计税下的增值税发票问题
2. 超出业务范围的增值税发票开具问题
3. 混业经营、混合销售的发票问题

五、增值税发票经营管理与节税技巧

1. “低价”普票与“高价”专票的选择博弈
2. 销售模式选择中发票开具技巧与税负差异

六、增值税发票违法行为及应对技巧

1. 虚开发票的违法风险
2. 发票被盗、丢失的处理
3. 滞留票引发税务危机
4. 增值税发票风险规避