

《国地税合并&营改增&金税三期下税务稽查与风险 应对策略》

(2天版)

【课程收益】：

国地税合并后金税三期的“一个平台、两级处理、三个覆盖、四类系统”的推行，给广大企业无形中编制了一张严密而可怕的稽查网络，企业纳税人面临前所未有的税务新风险。作为企业主或财务负责人，是否为经常接到税务局的检查通知而烦恼呢？国税检查完了，地税又要检查，有时又遇到稽查局的检查。翻来覆去，一年要查 N 多次？税务局稽查人员到来前，我们要准备哪些工作？哪些是他们最关注的或要盯住的？他们的检查方法和手段有哪些？有时遇到在主管税局能批准通过但到了税务稽查又要补税，企业到底如何做？收到《税务行政处理决定书》时如何进行危机处理？如何正确应对各种类型的税务稽查？如何依法规避纳税风险？如何把企业税务稽查问题“大事化小、小事化了”呢？企业法定代表人与财税负责人等如何避免违反刑法而入狱呢？

《国地税合并后金税三期的税务稽查与风险应对策略》课程，以丰富多样实际发生的大量案例为基础，以及老师自创的税务稽查系统的数据计算逻辑、系统如何形成被稽查企业的名单，以及许愿老师研发的企业税负率控制的应对技术，为你揭示困惑和解决问题实质，并提出切实可行的可落地的解决之道，建立一套企业的税务内控体系，防止企业税务风险的发生，提升自己在企业中的地位与价值……..

【培训对象】：企业主、财务总监、财务经理、税务经理及企业高管

【培训时间】：

2天（上午9：00-12：00，下午2：00-5：00）

【课程大纲】：

引子

第一节 国地税合并等重大税制改革解析与涉税风险管理

一、国地税合并对我们纳税人的影响剖析

二、国地税合并后1号文件对企业未来经营的冲击

- 三、打造国税系统“互联网+支付”全面推进资金监控
- 四、关注改革过渡期 11 项税费征管业务这样衔接
- 五、个人所得税法草案内容&问题&建议&影响
- 六、电子发票“十九大后营改增时代&CRS 高收入人群纳税风险

第二节 国地税合并下金三系统下企业税收风险与管理模式

- 一、金三全面上线使企业涉税风险无形可遁：互联网+大数据+云计算
- 二、风险预警+过程监控+风险推送
- 三、《全国税务稽查规范（1.0 版）》颁布及与金三相应模块的衔接
- 四、国地税联合检查对企业的所有税种一网打尽
- 五、双随机摇号选户的条件及评估稽查应对技巧
- 六、“金三”与“一案双查+警税协作+纪税协作”融合

.....

案例：全国前无古人后无来者的金三系统发票抵扣案例

第三节 中小企业税务稽查情况与案例解析

- 一、近半年某市国税稽查情况通报与案例
- 二、近期某市地税稽查情况通报与案例
- 三、企业偷漏税情况通报与案例
- 四、企业的“红旗稽查标志”与案例

.....

第四节 税务稽查程序与稽查指标如何选定

- 一、税务稽查的程序与稽查名单表案例
- 二、税局稽查选案的财务细节十大指标与案例解析

- 1、企业流转税税负率指标与案例
- 2、企业所得税税负率指标与案例
- 3、企业整体税负率指标与案例
- 4、企业销售毛利率指标与案例
- 5、企业成本费用率指标与案例
- 6、企业收入费用率指标与案例
- 7、企业销售利润率指标与案例
- 8、企业预收收入比率指标与案例
- 9、企业包装成本率指标与案例

.....

三、税局稽查选案的经营细节十大指标与案例解析

- 1、企业运费率指标与案例
- 2、企业存货周转率指标与案例
- 3、企业能耗率指标与案例
- 4、企业材料损耗率指标与案例
- 5、企业投入产出率指标与案例
- 6、企业单位面积厂房产出率指标与案例
- 7、企业单台设备产出率指标与案
- 8、企业人均产出率指标与案例

.....

四、进出口企业特有税务稽查指标与防范风险

五、房地产企业特有的税务稽查指标与防范风险

六、揭秘金税三期税务稽查系统指标是如何生成稽查企业名单的

七、超实用的老师自创企业税负率控制与稽查应对表格

八、税务局的稽查都有哪些过程及哪些人员经办

九、洞悉税局稽查审理有哪些过程及哪些人员经办

十、税局稽查的执行与如何挽回之道

.....

第五节 税务稽查分析与企业如何应对

- 一、稽查应对基本技巧与案例
- 二、如何从容应对把握稽查“节点”
- 三、企业被稽查局稽查原因与案例

.....

第六节 接待税务稽查人员之道

- 一、事先通知的税务稽查接待与案例分享
- 二、突击检查的税务稽查接待与案例分享
- 三、如何接待不同的税务稽查人员与案例分享

.....

第七节 企业风险点稽查案例解析与经验教训

- 一、支付个人购房合同违约金是否代扣代缴个人所得税
- 二、职工报销医药费是否扣缴个人所得税
- 三、股东向企业借款长期不归是否应缴纳个税

- 四、合同收到的违约金是否缴纳增值税与房产税
- 五、企业赠送礼品是否明确个人所得税征免界限
- 六、单位以低价售房奖励职工是否代扣代缴个人所得税
- 七、借款利息支付给个人是否应扣缴个人所得税
- 八、奖励员工免费旅游是否扣缴个人所得税
- 九、未进行实质性开发的土地是否也需缴纳土地使用税
- 十、房屋的附属设备和配套设施需要缴纳房产税吗
- 十一、全年一次性奖金和其他奖金要如何计算个人所得税
- 十二、雇主为雇员负担个税单独列支管理费允许税前扣除吗
- 十三、捐款引发的企业所得税前扣除有问题吗
- 十四、以餐抵租冲抵营业收入可以吗
- 十五、股权转让未申报能逃避个人所得税吗
- 十六、纳税义务可以随合同约定改变而改变吗
- 十七、自查浮现“案中案” 追缴税款逾千万
- 十八、房屋租赁合同印花税问题
- 十九、为他人提供银行账户受处罚
- 二十、未按规定开具和保管发票
- 二十一、税务稽查企业时为何遭停电
- 二十二、经营性用房无产权也要缴纳房产税吗
- 二十三、某房地产公司房产税申报异常为哪般
- 二十四、税务稽查得出某房地产公司应缴未缴企业所得税
- 二十五、应收账款确认为资产损失有错吗
- 二十六、未实际支付的补充养老保险能不能税前扣除
- 二十八、未结转应付手续费是否可以税前扣除
- 二十九、某公司取得增值税专用发票是虚开的吗
- 三十、房地产开发公司是否属于偷税案
- 三十一、青岛某房地产开发有限公司股权转让是否涉税
- 三十二、某市[出口企业遭税务稽查](#)

……

第八节 企业稽查转为犯罪案例解析与经验教训

案例分享：战狼 2/范冰冰引发的霍尔果斯税务问题
案例分享：研发费用加计扣除优惠与风险并存
案例分享：小微企业的优惠政策运用与筹划
案例分享：国家对高新技术企业的优惠政策与筹划
案例分享：年终奖缴税的优惠政策运用
案例分享：创业者不可不知的税收节税技巧
案例分享：采购合同涉税条款分析与风险防范
案例分享：销售合同涉税条款分析与风险防范
案例分享：道高一尺魔高一丈的[浙江税务稽查](#)
案例分享：破产后的企业原法定代表人为何仍被判刑三年三个
案例分享：上市公司财务总监为何虚抵增值税 30 万就被拘役五个月

.....

第九节 税务稽查时启动危机公关方法与案例解析

- 一、税务政策解释公关法与案例解析
- 二、税务案例解释法与案例解析
- 三、法律位阶抗辩法与案例解析
- 四、税务稽查避免定性偷税法与案例解析
- 六、税务稽查实质重于形式法与案例解析
- 五、寻找税务机关责任法与案例解析
- 六、税务稽查实质重于形式法与案例解析
- 七、税务稽查法律救济法法与案例解析

.....

第十节 稽查在实施和结果处理时应对与案例解析

- 一、税务稽查“实施与审理环节”的处理与案例解析
- 二、税务稽查“结果环节”的处理与案例解析

.....

第十一节 总结企业应对税务检查之“八卦真功”

- 一、企业和谐征纳与个人做到自强不息
- 二、当心内部“敌人”与关心外部“朋友”
- 三、企业为何高调做事与财务为何低调做人

四、充分理解税务的舍得与假装纳税的糊涂

五、珍惜纳税人权利与慎用避税的权利

六、企业税收调增容易与调减为何要注意

七、企业为何千万别漏富与个人为何始终要装穷

八、税务稽查如何运用“量小非君子与无毒不丈夫”

.....