

三二一师资-赵慧 15101085921-QQ:2069827519

金税三期下企业数据自查实务与风险应对

课时设计：2 天版

课程收益：

金税三期系统工程形成了以软件系统测评分析、预警评估、风险推送的稽查新模式；再加上最近推出的五证合一、税收实名制认证、国地税联合稽查、一案双查、双摇号稽查制度、警税协作、纪税协作等税收新措施，以及 2 月 13 日税务稽查总局的稽查指令，并把增值税退税企业列为重点稽查对象。

面对新环境新形势新风险新变化，企业的税收风险管控点在哪里？怎样规避大数据的抓取？怎样在自查中发现问题？怎样解决问题并巧妙化解涉税风险，进行纳税自查与相关的业务规划？

《金税三期下企业数据自查实务与风险应对》课程，为你揭示金三系统下企业数据产生的风险与来源，掌握税务稽查的重点内容及企业防范措施，建立一套企业金三系统的应对体系。

培训对象：

企业高管、总会计师、财务总监、财务经理、财务税务管理人员

课程大纲：

引子：（近期企业出口退税稽查案例）

第一节 当前税务稽查最新方向及企业自查要点

- 一、国地税稽查最新方向及重点项目解析
- 二、企业纳税申报数据异常如何分析与质疑重点
- 三、重点稽查对象的选择指标条件有哪些
- 四、大数据时代税务稽查违法证据获取渠道与应对
- 五、税负率管理与企业纳税实质之间差异问题自查与稽查
- 六、企业怎样运用财务会计报表获取涉税问题

第二节 企业如何应对金税三期的强大功能与精准打击

- 一、纳税人要掌握的与企业息息相关金税三期新功能
- 二、金税三期税务风险点识别与推送方法及反馈要点有哪些

三、税务局金税三期升级版怎样给企业安监控的

四、金税三期对企业经营模式与财务管理提出哪些新要求

第三节 企业重点会计科目中的税收风险自查与风险化解

一、预提费用、待摊费用、长期待摊费用与预计负债等自查及风险化解

二、存货成本核算与结转增值税、所得税自查及风险化解

三、发现以前年度会计事项因各种原因涉及损益的变动处理

四、未分配利润、资本公积及转增资本的自查及风险化解

五、预收账款的自查及风险化解

六、职工薪酬类科目的自查及风险化解

七、长期未支付的应付款自查及风险化解

八、不动产类相关科目自查及风险化解

九、其它应付款科目的自查及风险化解

第四节 金税三期下纳税评估与预警指标异常分析与风险化解

一、增值税专用发票用量变动异常与风险化解

二、增值税一般纳税人税负变动异常与风险化解

三、纳税人期末存货与当期累计收入差异幅度异常

四、进项税额大于进项税额控制额与风险化解

五、预收账款占销售收入 20%以上与风险化解

六、纳税人销售额变动率与应纳税额变动率弹性系数异常

七、纳税人存货周转率与销售收入变动率弹性系数异常

八、农产品收购凭证抵扣进项占比与风险化解

九、企业期末应收账款变动率与销售收入变动率弹性系数异常

十、运费发票抵扣进项占比与风险化解

十一、纳税人营业外支出变动率与主营业务收入变动率弹性系数异常

十二、海关完税凭证抵扣进项占比与风险化解

第五节 资产类项目涉税数据自查与风险应对

一、资产处置所得自查与风险应对

二、无形资产摊销自查与风险应对

三、资产损失自查与风险应对

四、固定资产折旧自查与风险应对

第六节 企业成本费用方面的涉税数据自查与风险应对

- 一、各种准备金支出的检查与风险应对
- 二、职工福利费超过税法规定扣除标准自查
- 三、各种劳动报酬支出的税务认定与风险应对
- 四、业务招待费用支出自查与风险应对
- 五、支付与取得收入无关的其他支出的税务认定
- 六、支付商业保险费自查与风险应对
- 七、应由个人负担的费用作为企业发生费用列支自查
- 八、应予资本化的利息支出自查与风险应对
- 九、列支以前年度费用自查与风险应对
- 十、不符合规定的各项支出自查与风险应对

第七节 企业收入方面的涉税数据自查与风险应对

- 一、分期收款销售收入的自查与风险应对
- 二、销售折扣、折让和退回与风险应对
- 三、合作分成收入的自查与风险应对
- 四、违约金、赔偿金的税务协调与处理
- 五、视同销售收入的自查与风险应对
- 六、投资收益的税务处理与风险应对
- 七、买一送一收入的自查与风险应对
- 八、应税收入和免税收入的税务处理
- 九、处置资产收入的自查与风险应对
- 十、获得收入后长期挂应付往来的风险应对
- 十一、混合销售和兼营收入的自查与风险应对
- 十二、取得财政性资金避免风险的应对

第八节 税务稽查应对与税企争议处理

- 一、税收征收管理法维权条款运用分析
- 二、纳税人十大权益运用要点分析
- 三、检查期间与检查人员的政策沟通分析

四、合理运用陈述申辩权要点分析

五、行政复议和诉讼选择运用要点分析

总结