

## 《“金三”下企业稽查风险与风险防控》课程大纲

### 一、 稽查形势与案例分析

- 1、什么是税务稽查？税务稽查与税务检查有什么不同？
- 2、税务局是如何挑选稽查对象的？企业直接被稽查的主要原因？
- 3、2020年最新稽查形式分析
- 4、税务稽查税务机关的方法及应对策略
- 5、一个“信用社储蓄奖励”引发的案件！
- 6、老板操作私户 1904 笔，金额 12.28 亿，补个税 4000 万，如何被查出？
- 7、个体户二维码收款隐藏收入如何被查出？
- 8、一张代开的农产品发票引发的稽查案件
- 9、介绍他人虚开发票严重后果的案件分析
- 10、换名开发票，补税 70 万！
- 11、 某公司送礼送出了 48 万元的个税风险！
- 12、 七百一张，买票十张，获刑一年及老板买发票，会计被判了九个月的审判案例的启示
- 13、 隐藏在保险柜里的秘密；
- 14、两个简单的会计分录引发的税务风险；

### 二、 税收风险防控

- 1、财务报表中的风险检查
- 2、案例解析混合销售与兼营之差异
- 3、未按照增值税纳税义务发生时间确认收入风险

- 4、往来帐期末余额较大存在的风险
- 5、销售使用过的固定资产未缴纳增值税或者计税方法适用错误风险
- 6、废弃物下脚料处置未按规定缴纳增值税风险
- 7、未按规定确认租金收入风险
- 8、以非货币资产对外投资的未按规定缴纳增值税风险
- 9、企业转售水、电收入未按规定缴纳增值税风险
- 10、增值税税率适用错误风险
- 11、价外费用和其他收入未按规定缴纳增值税风险
- 12、平销返利中存在的风险
- 13、外购用于简易计税方法计税项目、免征增值税项目、集体福利或个人消费，未按规定转出进项税额风险
- 14、管理不善造成非正常损失的原材料、库存商品未按规定转出进项税额风险
- 15、发生视同销售行为未按规定申报缴纳企业所得税风险
- 16、取得的专项用途财政资金不符合企业所得税不征税收入条件风险
- 17、取得营业收入不入账或延迟入账少缴企业所得税风险
- 18、处置废旧物、下脚料、副产品等不计或少计收入风险
- 19、资产处置未按规定申报缴纳企业所得税风险
- 20、不予返还的质保金、保证金未确认收入风险
- 21、未按规定确认其他收入风险
- 22、收取租金未按合同约定日期确认收入风险
- 23、与生产经营无关的支出税前扣除风险
- 24、其他不得扣除的支出项目未进行纳税调整风险

- 25、工资薪金支出存在的风险，三费存在的税务风险
- 26、列支补充养老保险费、补充医疗保险费存在的风险
- 27、为投资者或者职工支付的商业保险费税前扣除风险
- 28、预提费用税前扣除少缴税款风险
- 29、劳动保护支出存在的纳税风险
- 30、不征税收入对应的支出税前扣除风险
- 31、未按规定计提固定资产折旧风险
- 32、未按规定核算长期待摊费用风险
- 33、加计扣除不符合规定风险
- 34、错误享受西部大开发税收优惠风险
- 35、固定资产投入使用后，暂时未取得发票的税务处理？
- 36、在建工程未及时转固存在的风险
- 37、个税相关风险提示
- 38、房产税、印花税等各小税种相关风险提示