

# 《以案明法—税务稽查案件探讨班》

## 【课程背景】

稽查已有端倪，勿在边缘试探！

目前我国税收正处于减税降费时期，同时也是大数据治税时期。为了保证税源，“降税费“必定配以”严征管“，”大的查、小的免“。

在国家税务总局“联合治税”的大环境下，拥有大数据支撑和搜索引擎爬虫内核的“金税三期”系统继续发挥强大治税功能，触碰政策和法律红线的企业面临着巨大压力和税务稽查风险：一个不小心“补了税，罚了款，加了滞，抓了人”，由税法直通刑法。

## 【课程收益】

本课程将以媒体公开的稽查案例为分析研判对象，对总局和各地方税局、稽查局的检查手段与方法、稽查工作的类型、程序与重点进行分析，掌握企业涉税风险的来源，建立税务风险管理的意识，掌握税务争议与陈述申辩的要点，帮助企业建立合法合规的防范应对措施。

## 【课程形式】

本课程将采用大量的税务稽查案例为纳税人讲解税务稽查的应对与处理。通过对企业收入定价、成本费用管控、资产管理等各方面存在的稽查风险剖析，进一步提供强有力的应对措施和手段，促使纳税人建立合规防范机制，以取得更安全的财税利益。

## 【课程大纲】

### 第一模块 税务稽查全过程及特点

#### 1、江西省赣州某房地产案：披露税务稽查的查案全过程

2、某医药有限公司乱账无序：税局“穿透式查账”特点

## **第二模块 收入与票据**

1、最高法德发案：“价格明显偏低核定”及“加滞”的风险来源与法律限制

2、广州市税务局第二稽查局案：什么是善意虚开，如何辩护

## **模块三 费用风险及规避**

1、华润置地税案：费用支付与发生研判风险

2、某外资生产出口企业“免抵退”少缴城市维护建设税案：政策隐藏的风险如何规避

3、某有限公司股权激励稽查案：股权激励涉税风险及争议解决

## **模块四 孤证不引—证据链的合规性自审**

1、某重点税源企业研发费用稽查案：会计处理前置及的会计凭证的问题

2、某生产企业税务稽查案例：内外账合一的必由出路

## **模块五 现场答疑**