

# 《业财税一体化下的税务风险管控思路与实战》

## 【课程背景】

人工智能给财税人员及工作带来了新的挑战，一些简单重复的财税工作，正在用人工智能自动化，未来财务基本可以从一些基础性的工作中解放出来，要求财务人员不断的提升自己去从事更有挑战性的业财税一体化工作，运用一些管理工具为企业提供有价值的信息。

## 【课程收益】

- 1、了解最新业财税一体化的进展
- 2、提高本企业业财税一体化规划水平
- 3、提高财务本人业财税一体化工作的参与能力，获取提升契机

## 【课程对象】

企业财会主管、负责财务工作的领导、会计人员、出纳、行政人员，以及会计从业资格持证人员，相关事务所专业人员。

## 【课程大纲】

### 第一部分 华为业财税一体化案例介绍

- 1、税务机关征管新手段的冲击促进财务共享中心诞生
- 2、税务征管方法和方向改变对企业业务、财务、税务融合提出必然要求
- 3、个人所得税改革对企业、企业家和财务人员的要求
- 4、自动化记账工具和公司内部管理水平升级对企业财务、税务业务管理的要求
- 5、华为业财税一体化具体应对案例

### 第二部分 业财税一体化的业务环节规划

## 一、设立及退出环节业财税一体化规划

- 1、公司的组织章程设计
- 2、公司股东身份的设计与规划
- 3、公司股权由高管或他人代持的法律及财税问题处理
- 4、公司股权比例的设计与控制
- 5、风险投资机构常用的对赌条款
- 6、子系统--税收规划平台构建
- 7、注销、搬迁设计与规划

## 二、采购环节业财税一体化规划

- 1、采购环节供应商选择的关键及风控要点
- 2、采购方式的设计
- 3、采购合同与发票控制
- 4、无法取得采购发票的应对
- 5、农产品采购如何取得合规票据
- 6、采购业务中的付款问题
- 7、异常扣税凭证的处理
- 8、虚开发票的界定与处理
- 9、税务机关评估和稽查时最易发现的采购环节异常表现

## 二、生产环节业财税一体化规划

### 节约在研发费用环节

- 1、生产成本核算与财税风险管控
- 2、生产环节各类损失的财税处理
- 3、税务机关评估和稽查时最易发现的生产环节异常表现
- 4、生产环节的财税风险的内部管控与纳税资料管理

### 三、销售环节业财税一体化规划

#### 合同条款并立

#### 纳税义务发生时间

#### 收入确认

#### 会计处理

#### 填表

- 1、无票收入、视同销售的财税识别与处理
- 2、特殊销售业务的财税处理
- 3、赔偿金、补偿金、违约金、三包服务费等特殊收入与支出的财税处理
- 4、债务重组、坏账损失的财税处理
- 5、业务招待费的财税处理
- 6、广告费、业务宣传费的财税处理
- 7、对外捐赠、佣金、手续费支出的财税处理
- 8、税务机关评估和稽查时最易发现的销售环节异常表现
- 9、销售环节的财税风险的内部管控与纳税资料管理
- 10、企业所得税申报数据的形成

#### 四、分配环节业财税一体化规划

- 1、高收入员工个人所得税的处理
- 2、临时人员工资的财税处理
- 3、公司各类商业保险的财税处理
- 4、各类职工收入性补贴的财税处理
- 5、员工股权激励的方法与财税处理
- 6、企业与企业、企业与个人间债权、债务的财税处理
- 7、公司、股东股权转让 财税处理

#### 第三部分 最新税政及税务立法环境下 18 个税种的业财税一体化风控要点分析

- 一、流转税业财税一体化风控要点分析
- 二、所得税业财税一体化风控要点分析
- 三、财行税业财税一体化风控要点分析
- 四、目的税业财税一体化风控要点分析

#### 第四部分 最新会计准则立法环境下 18 个税种的业财税一体化税会差异分析

- 一、增值税业财税一体化风控要点分析
- 二、企业所得税业财税一体化风控要点分析
- 三、个人所得税业财税一体化风控要点分析
- 四、房、车、地、印财税一体化风控要点分析
- 五、其他税种财税一体化风控要点分析

## 第五部分 最新征管形势下业财税一体化的自查、评估、稽查应对新特点分析

一、最新征管形势下业财税一体化的自查、评估、稽查应对新特点

二、财务共享中心与总部财务、业务财务之间共享与自查职责划分

(一) 订单、收货、结算、对账、发票开具、寄送、自动签收、三单匹配、付款计划、集成资金系统付款等的全流程应对

(二) 费用事前申请、事后报销、借还款管理、对公对私费用管理、标准控制等的全流程应对

(三) 固定资产、存货的新增、日常管理、盘点的全流程应对

(四) 财税数据异常的处理应对及风险管控

(五) 档案归档流程框架设计及风险自评

## 第六部分：现场答疑