

# 《专票电子化—电票时代发票管控形势与涉税风险》

## 【课程背景】

国务院宣布 2020 年 12 月 31 日前，基本实现专票电子！无纸化！

2020 年 7 月 21 日，国务院发布《国务院办公厅关于进一步优化营商环境更好服务市场主体的实施意见》（国办发〔2020〕24 号）。

您想当石器时代的会计，还是想当电子时代的会计？

伴随着信息技术和电子商务、电子政务的发展：自 2015 年底国家税务总局启动增值税电子普通发票试点工作以来，电子发票进程进入快车道。2017 年，财政部启动财政电子票据试点应用工作；2018 年，海关总署推行电子海关专用缴款书试点，同年，广东省、深圳市等地税务局相继推行区块链电子普通发票试点；2019 年，中国铁路总公司推行高铁电子客票试点，南方航空公司推出电子行程单；2020 年上半年，国家税务总局启动增值税专用发票电子化试点工作。在“互联网 + 监管”的背景下，票据新规与管控措施层次不穷。

2020 年起增值税发票认证期被取消了、异常凭证界定和推定标准实施了；通行费发票新文件颁布了；1% 发票如何开具；轻易作废发票风险剧增。

面对票证，处理得好，顺风顺水，前途无量；处理不好，移交司法。

总之，财务人员不可不学电子专票，。《专票电子化——电票时代发票管控形势与涉税风险》将帮您梳理最新政策，开拓票据管控新思路！

## 【课程收益】

- 1、了解电子发票的背景、趋势，提升对电子化凭证管理落地实操；
- 2、掌握最新税政下的发票常见问题的管控方法
- 3、懂得如何防范日常工作中发票虚开风险

## □4、学会电票下的信息化稽查手段与异常凭证风险解除

### 【课程对象】

企业财税负责人、会计、税务人员

### 【课程大纲】

一、财税时代新“风口”——专票电子化、区块链发票、电子凭证、电子合同、数字货币、电子账……

- 1、 电子发票的发展进程与影响
- 2、 5大行业10大集团电子专票试点：迫使企业“业务重构”
- 3、 最新无纸化通行费电子票：其实我是化了妆的电子专票
- 4、 区块链发票：我不是增值税发票
- 5、 电子普票、电子财政票据、电子客票行程单、电子车票等无纸化风控
- 6、 电子凭证入账将对会计、审计、代理带来的影响
- 7、 电子合同与印花税
- 8、 数字货币将给企业资金流生态带来的影响
- 9、 会计如何参与平台的建立与运维
- 10、 会计如何参与电子账、财务共享中心、业财税一体化系统的建立与运维

二、企业与财务如何应对电子发票风险管控

- 1、 电子发票的重复报销：6招解除
- 2、 电子发票恶意冲红与篡改：2招解决
- 3、 保留电子发票原件：无纸化后，原件是什么？
- 4、 电票入账、保存及档案管理：保存30年

### 三、税收新政下的发票常见问题与实务处理

- 1、 疫情下系列政策发票风控重点防控
- 2、 跨年度发票处理常见实务问题
- 3、 发票的丢失、认证期限等新规落地
- 5、 增值税专用发票取消认证期限后，抵扣周期、增值税负如何平衡？
- 6、 各种情况下无法获取发票的处理方法

### 四、日常工作中如何防范和规避发票虚开问题

- 1、 三流不一致的情况下，如何保证发票和证据链的合规性？
- 2、 虚开发票的 N 种有争议情形及解决
- 3、 为贷款虚构交易开票增加利润，没有偷税是否为虚开发票
- 4、 业务真实，因善意取得虚开发票：进项、成本、滞纳金、罚款、信用的处理
- 5、 农产品领域发票风险在哪里
- 6、 注意左上角“带字”的发票
- 7、 行政法“虚开”与刑法“虚开”有什么区别

### 五、电票下的信息化稽查手段与异常凭证风险管理

- 1、 哪些情形下企业的发票会被定性为异常凭证？后续如何处理？
- 2、 虚开企业的画像技术，如何让发票稽查由事后严查变为事前预防
- 3、 大数据环境下如何对供应商进行风险识别？如何防控取得虚开发票？
- 4、 信息化下稽查案例分析

