

知己知彼，从容应对

企业“裸奔”时代——金税四期下税企争议与税务稽查应对

主讲：郝卯花

【课程背景】

当前，中国税务领域正在发生深度变革，来自官方的各类新政密集出台，在金税四期大数据背景下，企业的纳税数据透明共享，税务违规成本与风险逐年增大，由于征纳双方对税收政策理解存在差异，当税务机关进行纳税评估与税务稽查时，纳税人与税务机关保持沟通显得尤为重要。打铁还需自身硬，如何高效地进行税企沟通，维护自身合法权益，对企业财务人员与办税人员提出了新的挑战。

在工作中，您是否有过以下困惑：

- 金税四期是什么？大数据背景下企业处于什么样的税收环境？
- 如何与税务机关打交道，是财务人职业生涯中最头痛的一件事
- 如果和税务机关发生分歧应当怎么沟通？哪些话不能说？
- 业务疑难、税政模糊事项应如何进行沟通？
- 税务为什么来查我，需要准备什么，会有什么后果？
- 稽查时有什么应对方法以维护自身合法权益？

本课程通过深入剖析大数据背景下我国最新税收政策，从税企争议产生的原因、到纳税评估、税务稽查，随着事态的升级，结合大量稽查案例，生动全面地引导学员学会如何防范稽查风险，如何与税务机关高效沟通，有理有据有节地为企业争取合法权益，并关注日常工作细节，避免小失误引发大风险。

【课程收益】

- 了解企业当前所处的税收环境，充分认识税收政策的新变化与发展趋势
- 把握税企争议的沟通技巧，及时更新知识储备，以法律法规武装自己，降低企业经营风险
- 了解稽查的原因及选案环节、稽查实施的步骤、查账方法，知己知彼，从容应对
- 掌握重要税种容易被稽查关注的涉税问题以及应对策略
- 把握纳税评估与税务稽查时需要关注的事项、需要准备的资料以维护自身合法权益
- 掌握实务中存在的热点问题以及应对税企争议的方法与技巧

(12 小时的课程，共分 9 个知识板块，50 多个业务场景下的财税处理与案例，结合现场讨论、另赠送 1 套最新税收法规文档、1 套最新《企业会计准则》文档)

【课程特色】以稽查案例为背景，结合最新税收法规与会计准则，课程落地；专业严谨、逻辑条理清晰；深入浅出，通俗易懂；干货多，实务性强，能学以致用。

【课程对象】

- 企业出纳人员、会计人员、财务主管、财务经理、财务总监等财务管理人员；
- 企业办税人员、税管主管、税务经理、税务总监等人员
- 企业中高层管理与决策岗位

【课程时间】 6-12 小时

【课程大纲】

一、金税四期大数据背景下，企业面临怎样的税收环境？

1、涉税风险及其表现形式

2、当前税收环境简介

金税三期与金税四期、反洗票系统、新出台的税收政策法规

以上内容呈现方式：案例、现场讨论

二、税企争议产生的主要原因与表现是什么？如何处理？

- 1、税企争议产生的原因
- 2、税企争议的表现
- 3、税企争议妥善处理的技巧

以上内容呈现方式：现场讨论+提问

三、如何和税务机关进行日常涉税事项沟通与关系的维护？

1、日常管理和纳税服务中的沟通情形、如何沟通

- 为什么要和税务机关沟通
- 怎样和税务机关沟通

2、税企关系协调的基本认知和应有的态度

- 法律依据、沟通渠道、权益维护

3、税务关系协调时的话术

- 哪些话不能说

以上内容呈现方式：税收法规+案例、现场讨论+提问、工具

四、业务疑难、税政模糊事项如何进行沟通？

1、税负率低于正常水平如何解释

2、如何解释非正常作废发票的风险

- 作废的正常原因
- 作废的非正常原因
- 违规作废发票的风险与后果

3、如何应对税务机关不合理征管的要求

- 学透税法、柔性处理税企争议、利用信息化渠道、争取老板支持

以上内容呈现方式：税收法规+案例、现场讨论+提问、工具

4、精典税企争议案例分享

呈现方式：案例 10 个

五、什么是纳税评估，相关知识有哪些？

- 基本规定、目的、原则、一般程序
- 收到风险预警通知书时如何分析自查？

以上内容呈现方式：税收法规+案例、现场互动

六、税务稽查及相关知识有哪些？

1、税务稽查的种类及范围、被稽查的原因

2、列入随机抽查异常名录的企业有哪些

3、税案来源的类型

4、初步判断即可立案查处的严重违法行为

5、稽查选案的环节

6、税务稽查的实施步骤及举例

7、税局来翻多少年的旧账？查账的方法有哪些？

8、税务稽查处理处罚方式

9、稽查案例分享

以上内容呈现方式：案例、税收法规、现场互动

七、金税四期来临，如何应对主要税种的稽查风险？

- 增值税、企业所得税、个人所得税、房产税、印花税
- 税案分享

以上内容呈现方式：案例、税收法规、现场互动

八、税务稽查和纳税评估沟通时应注意什么，如何应对？

1、了解检查告知环节的证件及检查通知书样式

- 只接受正规检查、婉拒权利滥用
- 证件式样及使用规定
- 税务检查通知书模板

2、提供资料

- 税务机关需要准备资料
- 纳税人需要准备资料

3、被约谈时的注意事项

- 询问的基本要求
- 如何答复
- 一笔合法业务需要满足什么条件

4、调取账簿时如何维护自身权益

5、实地检查时如何维护自身权益

6、自查补税注意事项

7、稽查取证时，不得违反法定程序搜集证据

8、认真审核《税务检查工作底稿》

9、要积极陈述申辩，解释并澄清事实，减少误解

以上内容呈现方式：案例、税收法规、现场互动

九、财务人员日常应做好哪些工作细节？

1、账务处理中应注意的细节问题

- 小摘要带来的大风险
- 凭证附件的涉税风险不容忽视

2、公司资料日常妥善存放

- 一张废纸带来的税务处罚

3、以恰当的接待技巧应对来访人员

4、学习的重要性

5、汇算清缴提前安排

以上内容呈现方式：案例、现场互动