

# 涉税风险及税务风险规避

## 【课程简介】

有人说税收筹划就是合理避税，有人说税收筹划就是偷税漏税，我们说，纳税筹划既不是合理避税更不是偷税漏税。那到底什么是纳税筹划？为什么进行纳税筹划呢？哪些企业需要进行纳税筹划呢？

纳税筹划不仅仅是一种行为，更重要的是一种理念，所有企业，财税人员都应该建立这种理念，因为那是筹划很多时候不是主动的方案设计，而是我们被动的选择，财税人员、企业可能会随时面临这种选择。

企业不能避免税务风险，更不能做到税务零风险，但我们必须做到税务风险可控。

## 【课程收益/目标】

- 1、了解税收筹划基本知识和建立税收筹划意识；
- 2、了解税收筹划的原则；
- 3、掌握筹划的方法和技巧；
- 4、提高培训者合理节税的实务操作能力；

## 【课程对象】

民营企业非财务中高层管理者、财务部门所有人员

## 【课程等级】

V1(入门)    V2 (胜任)    V3(发展)    全部

**【课程提纲】 共计 370 分钟，大约 6 个小时 10 分钟**

## **模块一：改变思维篇 (150 分钟)**

章节一：税务管理体系 (30 分钟)

1 三种税务战略

2 发票控制税源政策

3 提高税法遵从度

4 税法复杂、变化快

5 中国税制“12 字真言”

6 税收政策运用越来越娴熟

章节二：国家宏观经济形势的改变 (120 分钟)

1 大势所趋，顺势而为 (15 分钟)

案例：某演员的偷漏税案件

2 营改增给我们带来了什么影响？ (35 分钟)

案例：什么是虚开增值税发票？后果是怎样的？

3 金税三期真有那么神奇吗？ (15 分钟)

案例：一个关于 2000 万加油费的故事

4 个人银行卡分类的秘密 (10 分钟)

5 去货币化和企业经营的关系 (25 分钟)

案例：1、印度废钞案例

2、出门不再带钱包对企业的影响

3、工资银行代发

6 每个人都息息相关的个人所得税改革 (20 分钟)

案例：张总个人银行卡上到账 100 万……

本章小结：大势所趋，建立规范

## **模块二：原理实操篇 (220 分钟)**

### **章节一：万变不离其宗——税筹原理 (50 分钟)**

1 正确认识税收筹划路径 (10 分钟)

2 合同与协议的划分 (20 分钟)

3 税收筹划原理 (20 分钟)

### **章节二：税收风险及税收筹划案例 (140 分钟)**

1 股权架构税收风险 (30 分钟)

1.1 企业组织形式的选择 (10 分钟)

1.2 顶层股权架构筹划案例 (20 分钟)

2 资本运作税收风险 (30 分钟)

2.1 资本运作税收风险 (10 分钟)

2.2 资本运作筹划案例 (20 分钟)

3 经营过程节税案例 (50 分钟)

3.1 经营过程税收风险 (15 分钟)

- 按开发票确认收入
- 公私不分问题
- 涉嫌虚开专票问题

- 不合规发票列支
- 账外资产问题
- 内部资金往来混乱
- 政策不熟导致多交或者少缴税
- 财务不审核交易合同

### 3.2 经营过程筹划案例 (35 分钟)

## 4 个税、社保税收风险 (30 分钟)

### 4.1 个税、社保税收风险 (10 分钟)

### 4.2 个税、社保筹划案例 (20 分钟)