

企业税务稽查与税务风险管控技巧

【课程背景】：

在金税四期工程即将上线的情况下，企业的税务管理环境面临巨大的挑战。与此同时税务稽查是企业必须面对的棘手事项，特别是很多企业不清楚当前的税务稽查形势、稽查重点；更不清楚企业为什么会被稽查、稽查部门主要查什么？怎么查？以上种种问题的出现会使企业面临极大的税务风险！《企业税务稽查与税务风险管控技巧》课程将主要帮您解决以下问题：

- 1、为什么我们的企业会被稽查？而其他的企业没有？
- 2、税务机关要求我们企业自查，什么样的自查税务机关才能满意？
- 3、企业哪些涉税业务比较容易存在问题？哪些事项在稽查时会被税务机关重点关注？
- 4、我们报出去的财务报表暴露出怎样的税务问题？
- 5、我们所在的行业主要存在哪些税务问题？
- 6、税务稽查证据的搜集主要有哪些手段、方法？我们应该如何面对？
- 7、企业如果被查出了问题，我们会面临什么样的处罚？
- 8、我们应该怎样应对整个稽查过程及稽查结果，怎样才能大事化小，小事化了？

【培训收益】：

- 1、帮助您准确认清企业所面临的税务稽查形势；
- 2、帮助您掌握税务稽查工作的基本程序、基本方法，让您知己知彼，百战不殆；
- 3、帮助您准确把握企业可能面临的主要税务实务的高风险问题及正确的解决办法；
- 4、帮助您最大限度降低税务风险，减少企业损失；
- 5、帮助您从税务角度解读财务报表，提前规避税务风险；
- 6、帮助您选择正确的税务稽查应对策略，使公司和财税人员承担最小的法律责任与经济损失。

【课程大纲】：

第一部分：税务稽查与企业应对策略暨税务争议解决技巧

一、税务稽查形势分析

- 1) 面对税务稽查，企业的复杂心态分析
- 2) 税法改革与稽查总体形势
- 3) 最近几年税务稽查工作结果的回顾
- 4) 2021年税务稽查工作目标、任务及稽查重点领域

二、税务稽查的流程与方法

- 1) 企业被稽查原因的分析
- 2) 税务稽查工作基本流程及稽查部门内部职能划分
- 3) 税务稽查基本方法及稽查案例分析
- 4) 税务稽查证据搜集

三、税务稽查结论分析与稽查应对

- 1) 税务稽查过程中的税务文书
- 2) 税务违法行为的法律责任
- 3) 税务稽查过程中的沟通技巧
- 4) 税务稽查结论的分析
- 5) 危机公关的技巧

四、纳税评估剖析

- 1) 纳税评估的构成要素
- 2) 纳税评估的基本流程
- 3) 纳税评估的工作方法
- 4) 纳税评估的原则
- 5) 纳税评估的发展
- 6) 选案的方法

第二部分：企业自查与常见税种潜在税务风险分析

一、税收自查

- 1) 税收自查定义与定位
- 2) 企业税收自查的应对策略
- 3) 部分项目的自查技巧
- 4) 部分行业的自查技巧

二、增值税业务常见问题及主要检查方法

- 1) 纳税义务人常见问题及检查方法
- 2) 征税范围常见问题及检查方法
- 3) 税率常见问题及检查方法
- 4) 销项税额常见问题及检查方法
- 5) 进项税额常见问题及检查方法
- 6) 抵扣凭证常见问题及检查方法

7) 减免税方面常见问题及检查方法

三、企业所得税业务常见问题及主要检查方法

- | | |
|------------------|------------------|
| 1) 收入项目常见问题及检查方法 | 2) 扣除项目常见问题及检查方法 |
| 3) 资产处理常见问题及检查方法 | 4) 税收优惠常见问题及检查方法 |
| 5) 所得额常见问题及检查方法 | 6) 应纳税额常见问题及检查方法 |

四、个人所得税业务常见问题及主要检查方法

- | | |
|------------------|-------------------|
| 1) 纳税人常见问题及检查方法 | 2) 扣缴义务人常见问题及检查方法 |
| 3) 征税范围常见问题及检查方法 | 4) 计税收入常见问题及检查方法 |
| 5) 免税收入常见问题及检查方法 | 6) 特殊计税方法的检查 |

五、其他税种业务常见问题及主要检查方法

- | | |
|-----------------|-------------------|
| 1) 消费税常见问题及检查方法 | 2) 房产税常见问题及检查方法 |
| 3) 资源税常见问题及检查方法 | 4) 土地使用税常见问题及检查方法 |
| 5) 印花税常见问题及检查方法 | 6) 土地增值税常见问题及检查方法 |