
《国地税合并与大数据监控下企业发展税务风险控制》

讲师：汪满润

(课程时长 1-2 天)

课程收益

- 营改增后税务风险点梳理与排查
- 发票风险全面梳理，合法规避降低风险
- 深度分析稽查要点，提前自查防范未然
- 税收筹划空间深度挖掘，最大限度享受节税
- 实战案例专家有力剖析，推进财务管理规范

课程大纲 (1天)

第一模块：金税三期如何对企业经营行为实施严密监控

- “营改增”之透明性
- “金税三期”之威力
- “风险管理”关你什么事？
- “税收黑名单”公布及联合惩戒的重大影响
- 企业税务管理转型升级迫在眉睫

第二模块：金三监控下若干风险点揭示与排查

- 企业（供应、生产、销售）经营发展中的主要涉税风险
 - 营改增后税务风险点梳理
 - 增值税纳税申报比对管理规程出台的影响
 - 所得税风险提示服务的主要内容及流程及申报主要指标风险排查；
 - 其他指标风险点揭示
-

-
- 长期零申报导致的涉税风险分析
 - 税务登记信息引发的涉税风险分析
 - 应备案未备案的涉税风险分析
 - 税务稽查若干指标风险点揭示
 - 财产清查问题
 - 应收应付项目风险分析
 - 税负率风险分析
 - 交冤枉税风险分析
 - 多列成本费用风险分析
 - 收入不入账风险分析
 - 其他风险指标分析

第三模块：增值税发票风险梳理与控制

- 增值税发票重要政策分析与运用
 - 企业需要临时用票怎么办？
 - 销货退回、销售折让如何开发票？
 - 什么情况下开出的发票可以作废？
 - 一般纳税人丢失“抵扣联”还可以抵扣税款么？
 - 营改增后企业开具发票要特别注意哪些事项？
 - 营改增差额征税企业如何开具发票？
 - 简易计税如何开发票？
 - 哪些情况不得开具专用发票？
 - 哪些情况可以开具红字发票？如何办手续？
 - 为何折扣要开在一张发票上？
 - 哪几种票据可以抵扣增值税？
 - 哪些小规模纳税人可以开具专用发票？
 - 最新发票政策学习
 - 发票常规风险梳理
 - 营改增后票款货三流不一致的涉税风险与规避
 - 超过企业报销标准的发票增值税如何处理？
-

-
- 企业使用临时工是否要开发票？
 - 劳务派遣用工发票如何处理？
 - 交际应酬消费发票如何处理？
 - 集团内部统借统还业务的票据处理
 - 滞留票有什么样的影响？如何处理？
 - 发票风险控制与应对
 - 虚开发票表现形式有哪些？企业如何防范？
 - 取得虚开发票有哪些表现形式？有什么样后果？
 - 什么是善意取得虚开发票？有什么样后果？
 - 走逃失联企业开具的发票还可以抵税么？如何处理？
 - 如何控制税务稽查查税必查票的风险？

第四模块：主要税种及社保风险分析与排查

- 增值税主要风险分析
- 企业所得税风险分析与控制
- 个人所得税主要风险分析与控制
- 国地税合并后社保缴纳的风险分析与控制

第五模块：税务稽查风险应对

- “税务稽查”有哪些新特征？
 - 心理上的应对
 - 战略上的应对
 - 战术上的应对
-