

---

# 《保险代理机构财税风险控制及纳税筹划》

讲师：汪满润

## 【课程收益】

- 营改增后财税风险点梳理与排查
- 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

## 【参训对象】

财务经理、税务经理、财务主管、会计，办税人员

## 【课程安排】

- 课程时间：1 天

## 提纲内容：

### 第一部分 “金三”监控下企业财税管理面临的挑战

- 1.“营改增”之透明性
  - 2.“金税三期”之威力
  - 3.“风险管理”关你什么事？
  - 4.“税收黑名单”公布及联合惩戒的重大影响
-

---

## 5.企业税务管理转型升级迫在眉睫

### 第二部分 金三监控下若干财税风险点揭示与排查

1.增值税纳税申报比对管理规程出台的影响

2.所得税风险管理的主要内容

3.企业经营合同税务风险分析与排查

#### 4.税务稽查若干指标风险点揭示

(1) 长期零申报导致的涉税风险分析

(2) 税务登记信息引发的涉税风险分析

(3) 财产清查问题

(4) 应收应付项目风险分析

(5) 税负率风险分析

(6) 多列成本费用风险分析

(7) 收入不入账风险分析

(8) 保险代理机构赠送礼品视同销售问题

(9) 其他风险指标分析

### 第三部分 增值税发票风险梳理与控制

---

- 
1. 保险公司企业及个人代理发票开具问题？
  2. 哪些情况可以开具红字发票？如何办手续？
  3. 哪几种票据可以抵扣增值税？
  4. 超过企业报销标准的发票增值税如何处理？
  5. 企业使用临时工是否要开发票？
  6. 交际应酬消费发票如何处理？
  7. 滞留票有什么样的影响？如何处理？
  8. 虚开发票表现形式有哪些？企业如何防范？
  9. 走逃失联企业开具的发票还可以抵税么？如何处理？
  10. 其他发票问题

#### **第四部分 保险代理企业的纳税筹划**

1. 税收筹划与偷税有什么不一样？
2. 税收筹划的三个层次
3. 如何搭建税收筹划体系？
4. 企业各部门都应参与税收管理
5. 采购环节税收筹划带来大效益
6. 保险营销环节税收筹划问题
7. 老板股权转让如何才能不纠结税？
8. 最新减税措施分析
9. 其他

#### **第六部分 最新税收政策解读与运用**

1. 保险业务员工资薪金政策
-

- 
2. 保险业务员旅游税收政策
  3. 商业健康保险产品支出的扣除
    4. 个人税收递延型商业养老保险试点政策
    5. 企业所得税优惠事项办理办法
    6. 企业所得税税前扣除凭证管理办法
    7. 其他

## **第七部分 丰富的案例穿插讲课全过程**