

《强化财务审核以有效管控合同风险》提纲

课程背景：

合同是企业利润实现之舟。合同管理是提高企业经济效益的重要手段，也是企业经济风险的高发点。在经营管理过程中如何规范合同管理、促进企业业务不断健康发展，是财务管理工作的内容和重大挑战。

那么，合同的基本法律规定有哪些？作为家居全产业链业务的国际化公司，各业务环节中的合同有哪些特点？存在哪些风险？这些风险又会给企业带来怎样的问题？作为财务人员，合同审核要点是哪些？合同控税应从何入手？常见控制点又有哪些？财务人员在合同的事前、事中、事后及整个合同管理中又该扮演什么样的角色呢？

本课程将和大家分享上述问题，帮助财务通过融入业务的方式来做好合同风险管控，为企业创造价值。

课程收益：

- 掌握合同相关的基本法律规定
- 掌握合同风险点以及财务在合同管理中的职责及审核要点
- 学习从实务角度，以财务人员的专业眼光审视相关的合同风险点
- 提高合同与企业的税务处理的匹配度，做好合同税收风险把控
- 了解家居产业链企业各环节合同存在的风险与管控

课程时间：2天，6小时/天

授课对象：企业财务及相关人员

授课方式：讲授、案例分析、课间活动、讨论提问、互动点评、课程总结

课程内容：

导入 企业管理者必备的十大实施理念

第一讲 合同的基本法律规定

- 一、中华人民共和国合同法（1999年10月1日起施行）
- 二、中华人民共和国民法典（2020年5月28日第十三届全国人大三次会议通过）

▲本讲互动与答疑

第二讲 家居全产业链业务国际化公司的合同特点

- 一、家居全产业链国际化公司业务特点与发展趋势
- 二、家居全产业链各业务环节合同的特点

▲本讲互动与答疑

第三讲 家居全产业链各业务环节合同存在的风险与管控

- 一、家居全产业链各业务环节合同存在的风险与管控
- 二、合同风险给企业带来的问题

▲本讲互动与答疑

第四讲 财务人员对合同审核的要点

- 一、审核合同是否合法合规
- 二、审核合同是否符合公司制度与流程
- 三、审核合同成本费用、税费、利润
- 四、审核合同风险

案例 某公司审核合同利润、风险的做法

▲本讲互动与答疑

第五讲 合同控税操作

- 一、合同控税的切入点
- 二、合同控税的操作步骤和应注意的问题

- (一) 合同签订时应当审查对方的纳税资格
- (二) 合同中完善当事人名称和相关信息
- (三) 合同中应当明确价格、增值税额及价外费用
- (四) 合同中对不同税率的服务内容应当分项核算
- (五) 发票提供、付款方式等条款的约定
- (六) “三流”不一致的风险如何规避
- (七) 合同中应当约定合同标的发生变更时发票的开具与处理

▲本讲互动与答疑

第六讲 常见的合同涉税筹划案例分析

- 一、采购合同的涉税筹划
- 二、销售合同的涉税筹划
- 三、赊销和分期收款合同的涉税筹划
- 四、租赁合同的涉税筹划
- 五、工程合同的涉税筹划

▲本讲互动与答疑

第七讲 财务人员对合同的全程管控

- 一、财务人员在合同事前招投标环节的管控
- 二、财务人员在供应商评审入库环节的管控
- 三、财务人员在事中合同审核、签订环节的管控
- 四、财务人员在事后整个合同管理中的管控

▲本讲互动与答疑

第八讲 财务审核合同风险点的方法与步骤

- 一、区分合同类别
- 二、查看合同基本条款是否齐全
- 三、仔细审阅合同中的约定条款有哪些并找出其风险点
- 四、结合法律和所在单位的规章制度作出合同风险判断

▲本讲互动与答疑

第九讲 合同中的财务风险管控

- 一、合同中的财务管控状况分析
- 二、合同财务管控与财务风险之间的关系
- 三、财务部门在合同管控中的职能细化
 - (一) 细化完善合同管控制度，明确岗位职责
 - (二) 重视环境建设，加强宣传培训，动员全员参与
 - (三) 信息化管控、多渠道管控
 - (四) 实行合同全过程管控
 - (五) 在合同管控中嵌入内审制度，以达到内控目标

四、财务部门加强合同控制的措施

- (一) 正确的立足于实际情况，加强财务管理人员的能力
- (二) 完善合同经济的管理制度并正确的实施
- (三) 制定合理的合同经济管理的措施来预防财务的的风险

▲本讲互动与答疑

第十讲 合同各环节的主要风险点与管控措施

- 一、合同调查
- 二、合同谈判
- 三、合同文本拟定
- 四、合同审核
- 五、合同签署
- 六、合同履行
- 七、合同结算
- 八、合同登记
- 九、合同纠纷处理
- 十、合同监督检查
- 十一、合同档案管理

案例 齐星公司合同审核不到位

▲本讲互动与答疑

第十一讲 全面互动答疑与课程总结

编制与讲解：屠建清