

2023 税务稽查重点业务风险分析及补救处理

【课程背景】

网上铺天盖地都是金税四期，金税四期的威力大家都是听过没见过，到底金税四期进展到哪一步了？2023 年第一个新政就让财务朋友感觉到减税幅度降低，那么减税幅度降低很可能直接或者间接促使税务稽查来说也是越来越严格。目前来说企业的业务走向和业务处理更加透明化和清晰化，税务稽查开始以数管税，就更能准确把握纳税人存在的涉税问题和风险，纳税人更会面临被税务机关补税和处罚的情况，如何面对目前的涉税背景和应对可能出现的涉税风险及如何进行补救处理，是纳税人非常关心和关注的问题。

【课程收益】

- 1、熟悉金税四期的威力及 2023 年税务稽查重点
- 2、掌握税务稽查重点的涉税风险区域及补救处理办法
- 3、掌握 2023 年企业财务人员如何做好工作管理的思路

【听课对象】

财务经理、税务经理、企业会计等财税人员

【授课老师】

陶雯：注册税务师，多家税务机关资深税务讲师。10 余年财务工作，目前担任北京某事务所资深项目经理，具有全面的财务专业知识、财务管理经验及财务实操经验。精通国家财税法规熟悉国际和国内会计准则以及相关的财务、税务、审计法规、政策，从事过

所得税汇算清缴、财务报表审计、土增清算等相关项目的具体实施，多年线上及线下授课经验，深受学员好评。擅长辅导课程：增值税管理与核算项目；个人所得税与企业所得税税务处理与风险防范；营改增实操的培训与辅导；涉税风险；19年稽查税务稽查风暴；合同控税与涉税风险；金三税控系统与票据风险防范。

【课程大纲】

第一篇章、大数据控税时代树立分析稽查新理念

(一) 金税四期下税务稽查的重点工作展望

- 1、2023年金税四期到底进行到哪一步
- 2、“金税”工程的升级预示着更加严格监管的来临
- 3、智慧稽查系统到底多强大
- 4、大数据控税时代，分析稽查需要加强税收证据链管理

(二) 金税四期下税务稽查的工作思路分析

- 1、企业发票问题
- 2、零申报 PK 低税额申报 PK 常年亏损申报
- 3、社保缴纳问题
- 4、私卡交易的问题

.....

第二篇章、金税四期下税务稽查重点的涉税分析及补救处理

(一) 成立初期四大问题稽查涉税风险分析及补救处理

- 1.不同架构搭建存在的稽查分析及处理 ~个体户 PK 个独 PK 公司
- 2.公司接受非货币性资产投资的稽查分析及处理
- 3.公司筹资环节货币注资 PK 非货币注资方式的稽查分析及处理
- 4.公司经营决策的方向存在的稽查分析及处理

(二) 公司经营期间十大问题的稽查涉税风险分析方法及补救处理

- 1.公司各项固定资产处理存在的稽查分析及处理
- 2.享受加计抵减税收优惠政策的稽查分析及处理
- 3.公司虚增成本涉税的稽查分析及处理
- 4.公司收入过低或无票收入未申报涉税的稽查分析及处理
- 5.公司销项 PK 进项税额涉税的稽查分析及处理
- 6.虚开发票的不同情况认定的稽查分析及处理
- 7.利息支出与其他应付款比值异常的稽查分析及处理
- 8.跨期支出及相关票据处理的稽查分析及处理
- 9.公司各项期间费用存在的稽查分析及处理
- 10.留抵退税真实案例的稽查分析及处理

(三) 公司注销期两大问题稽查涉税风险分析及补救处理

- 1、常年亏损或者无业务为何不注销
- 2、执照放任不管不注销的危害

第三篇章、预防胜于治疗，2023年财务人员如何做好企业财务工作管理

- 1、如何做好企业业务的证据链管理
- 2、如何做好企业的内控管理
- 3、如何做好企业的合同管理
- 4、如何做好企业的发票管理

第四篇章、现场答疑