

金税四期背景下的企业税收筹划问题及其应对

李慈强

华东政法大学经济法学院副教授

法学博士、博士后，独立董事、仲裁员、执业律师

课程收益：

- 让学员了解金税四期的相关知识
- 让学员认识到在金税四期的背景下将会面临的企业税收筹划问题
- 通过案例教学，让学员掌握科学合理的企业税收筹划方式以及风险应对的措施，避免不必要的纠纷
- 通过学习相关应对措施，增强企业守法的意识，实现企业与员工的良性互动，互利共赢

课程特色：

- 1.理论与实践相结合，主讲人为高校教师，同时兼职律师执业，具有深厚的理论功底与实务经验
- 2.系统性与操作性兼具，结合企业内部主要部门的运作规律，结合具体实践，提出有效开展商业秘密保护工作，建立企业内部保密体系。

课程时间：1天，6小时/天

课程对象：企业全部的员工

课程方式：讲解+问答+案例分析+图表

一、金税四期与金税三期的对比

(一) 以票控税到以数控税

- (二) 增加对非税业务的“监控”
- (三) 建立信息共享系统
- (四) 严格信息核查系统
- (五) 建设电子发票服务平台
- (六) 升级电子税务局

二、金税四期重点监控的内容

- (一) 金税四期对企业的影响
- (二) 金税四期重点监控的企业
- (三) 金税四期重点监控的行为
- (四) 金税四期重点关注的风控预警指标
- (五) 各行业的预警税负率

三、金税四期背景下企业税收筹划

- (一) 纳税主体的选择
- (二) 设立地区的选择
- (三) 合同签订环节的税务风险控制与税收筹划节点分析
- (四) 混合销售与兼营的筹划节点分析、
- (五) 研发与高新备查资料准备与筹划节点分析
- (六) 关联企业之间业务往来税收问题及筹划节点分析
- (七) 企业筹资方式对税负的影响及税收筹划节点分析

四、金税四期背景下企业税务风险分析及控制策略

- (一) 虚开发票定性及案例展示
- (二) 善意取得虚开发票及案例展示

(三) 取得异常凭证如何处理？如何避免取得异常凭证？开票方走逃如何避免损失？

(四) 最高法和最高检对虚开发票指导意见解读

(五) 恶意逃避税案例研究

(六) 税务稽查程序介绍及应对

(七) 被查纳税人或相关责任人如何避免被定性逃税罪？

(八) 被查纳税人或相关责任人如何避免虚开发票构成犯罪？

(九) 被查纳税人或相关责任人如何把握与税务机关沟通技巧？

五、金税四期背景下企业纳税合规的操作要领

(一) 成立专门的财税部门

(二) 合理划分企业账户与个人账户

(三) 内部财务管理精细化

(四) 重视企业外部的涉税事项

(五) 关注税务稽查的风险点