

# 《税务风险管理培训》

## 课程背景：

我们处在一个不规范的征纳环境中，实务中的纳税环境是相当复杂的，如何控制风险和化解风险我们当然不能像书生一样，亦步亦趋地按书上写的做。重要的是，把会计知识、税务规则、人生阅历结合起来，该循规蹈矩就循规蹈矩，这叫原则；可以随着税务走的，就随着税务走，这叫灵活。

控制税务风险其核心是自己要真正懂得做会计的底线和规则是什么，税务的规则又是什么，该做不该做、有没有问题、后果严不严重、可不可控心里有数。

通过学习帮助会计建立起税务规则思想，形成对整个税务规则体系的全面把握，彻底搞清楚税是怎么回事，纳税义务发生是怎么回事、进项抵扣是怎么回事。在此基础之上，才可能谈得上正确纳税、安全涉税、聪明办税，成为一个税务行家，或者至少让别人看起来咱像一个税务行家。

## 课程收益：

▲管控风险第一步：降低被评估的概率。

▲会计工作标准是：稽查过关是会计工作的出发点和落脚点。

▲正确办税的标志：要知道违法的后果是什么？稽查来了，拿我怎么办？

▲税务风险管理课，完全是站在维权、自身安全与权益立场，讲透税务稽查。教方法、教规则，真正弄懂它的来龙去脉、核心要害，澄清各类认识误区，清除有毒税务传言和谣言，稽查面前能够从容应对、科学处置。

▲扶稳，课程全面颠覆你的认知；你以前都在为税务局学税法；全程案例，参与多多，收获多多；

## 房老师经典语录：

不懂稽查应对，一切税务知识都是白学；

稽查若能过关，一切风险都会迎刃而解；

涉税工作标准，一切以稽查过关为标准；

不会应对稽查，你可能成为税务的提款机；

不会应对稽查，企业长大的过程，如同育猪的过程；

正确办税标准，要知道违法的后果是什么？稽查来了，拿我怎么办？

企业被查偷税，偷税是因为不幸被逮着了；合法，是因为没人来检查；

通过 40 多家实操案例剖析，讲解税收的"规则和原理，纳税筹划、风险把控"，掌握管控风险基本思路与方法。

**课程时间：**6小时/1天

**课程对象：**财务总监、财务经理、税务经理、税务会计、会计人员、企业管理者等

**课程方式：**讲师讲授、案例分析、实操演练、小组讨论、工具演示等多形式的互动，要求全员积极参与。

## 课程大纲

### 第一章：增值税、所得税税务风险防范及筹划的相关知识、技巧及案例分析

1. 案例：增值税的思维--价外税的本质特征
2. 案例：增值税的思维--正常情况企业不承担增值税
3. 案例：增值税的思维--什么情况下企业承担增值税
4. 案例：增值税的思维--对进项和销项再认识及筹划
5. 案例：增值税的思维--简易计税是否划算及筹划？
6. 案例：增值税的思维--简易计税并不是优惠，如何筹划？
7. 案例：增值税的思维--留抵退税并不是一项优惠
8. 案例：增值税的思维--免税不一定是优惠，如何筹划？
9. 案例：增值税的思维--出口退税并不是优惠

#### 10. 增值税的思维--四个要点总结归纳

11. 案例：所得税的规则--没发票，到底能否扣除？
12. 案例：所得税的规则--没发票，法院会怎么判？
13. 案例：所得税的规则--没取得发票，算偷税吗？
14. 案例：所得税的规则--没发票，稽查拿你怎么办？
15. 案例：所得税的规则--发票，最迟什么时间取得？
16. 案例：所得税的规则--没发票，到底有何风险？
17. 案例：所得税的规则--没发票，老会计如何处理？
18. 案例：所得税的规则--没发票，企业应当怎么办？
19. 案例：所得税的规则--没发票，汇算清缴八步曲

#### 20. 企业所得税的规则与九大原理总结

### 第二章：会计报表隐藏的纳税风险评估(资产类、负债类、权益类、收入类、成本类)

21. 案例：货币资金风险案例
22. 案例：长期应收款风险案例
23. 案例：应收账款案例
24. 案例：资产处理引发税务稽查案例

- 25. 案例：资产损失，引发稽查风险案例
- 26. 案例：其他应付款，长期挂账风险案例
- 27. 案例：存货过多风险案例

## **28. 本讲要点总结**

### **第三章：最新税务政策变化的解读**

- 29. 增值税优惠政策
- 30. 增值税留底退税
- 31. 小型微利企业减免企业所得税政策
- 32. 微企业“六税两费”减免政策
- 33. 中小微企业设备器具所得税税前扣除政策；→500 万以下设备
- 34. 3 岁以下婴幼儿照护个人所得税专项附加扣除政策；→每月 1000 元
- 35. 科技型中小企业研发费用加计扣除政策；→加计 100%
- 36. 减征部分乘用车车辆购置税政策；→不超过 30 万+2.0 升及以下，减半

### **第四章：税务局稽查企业的逻辑和一些典型的风险案例**

- 37. 案例：稽查的本质执法过程
- 38. 案例：评估后，纳税人 PK 税务局
- 39. 案例：纳税评估三大步骤，一个总结
- 40. 案例：常见被纳税评估的经典案例
- 41. 案例：纳税评估后，税务局会拿你怎么办？
- 42. 案例：应对评估的务实经验总结
- 43. 案例：评估与稽查的本质区别
- 44. 案例：从稽查角度看评估
- 45. 案例：接到税局电话咨询了六个问题
- 46. 案例：应对税务稽查四条经验总结

## **47. 本讲要点总结**

# **课程要点总结**

# **现场答疑解惑**