**企业财税人员必须掌握的100个涉税问题及稽查应对操作实务**

**主讲： 陈老师 现任职某税务局领导**

**主办单位：**一六八培训网 [www.peixun168.com](http://www.peixun168.com)

**时间地点：**2018年8月22-23日 上海 福朋喜来登由由酒店

**课程费用：**6000元/人（包含两天午餐、茶点、资料费用）

**咨询电话：**O755-86154193 86154194 胡先生 林先生

注：此课程我们可以提供企业内部培训与咨询服务，欢迎来电咨询

**Who should attend 谁应参加**

**企业财税人员，税务总监，财务总监，税务经理，办税人员。**

**课 程 大 纲 Outline**

**第一部分：收入类项目政策分析及疑难问题解答**
1、开了发票的收入是否就一定属于企业所得税的应税收入?
2、不征税收入与免税收入的区别？
3、什么是财政性资金？财政性补贴要交税吗？
4、财政性资金如何会计处理？如何填报申报表？
5、哪些情况属于视同销售？如何进行调整？
6、商业上的买一赠一如何开票、会计处理才可以不作为视同销售？
7、企业无偿接受的股权、机器设备需不需要交税？
8、政策性搬迁收入的重大变化
9、融资性售后回购业务是否存在规则变更？
10、一次性收取多年的租金，应如何确认应税收入？
11、金额较大的非经营所得能否平均按5年计入应纳税所得额？
12、借给关联企业现金,是否要算利息收入？
13、查补收入能否弥补亏损？
**第二部分：成本费用扣除类项目政策分析及疑难政策解答**
1、如何正确理解、把握成本费用扣除的整体要求
2、成本费用税前列与发票的关系
3、工资税前列支对“合理性”和“实际发生”的理解？
4、劳务派遣的税前扣除风险点关注
5、税务机关对企业所得税“工资”与个人所得税“工资”的差异关注
6、企业为职工报销的学历教育费用是否可计入职工教育经费在企业所得税税前扣除？
7、公司为员工缴纳的意外险、健康保险、公众责任险能否税前扣除？
8、企业租用个人车辆费用如何税前扣除？
9、企业以股东个人名义购买的汽车，其折旧能否税前列支？
10、企业向没有关联关系的个人借款发生的利息可以税前列支吗？

11、企业集团统一贷款，所属企业申请使用，该贷款利息能否税前扣除？
12、支付佣金是否必须取得发票才能税前扣除？
13、关联公司往来入账其他应收款，在汇算时要按占用资金计算应收利息做纳税调增吗？
14、广告费、业务宣传费的扣除有何新规定？
15、以前年度发生的应扣未扣费用如何进行税务处理？
16、开办费中的业务招待费如何处理？
17、经济和同违约金能否税前列支，需要发票吗？
18、股权激励企业所得税税前扣除政策把握
**第三部分：资产类项目政策分析及疑难政策解答**
1、如何理解计税基础概念？
2、评估入账的固定资产折旧可以税前列支吗？
3、企业购入已提足折旧的固定资产，是否可以计提折旧？
4、企业购买的古董字画可以计提折旧税前列支吗？
5、补提以前年度应提未提折旧能否税前列支？
6、公司购入使用过的固定资产如何确定其折旧年限？
7、土地是否要记入房屋建筑物原值？
8、提前解约租赁房屋的尚未摊销完毕的装修费如何让处理？
9、哪些资产损失可以自行税前列支？哪些损失需要税务审批后列支？

10、企业股权投资损失是否还在股权投资所得和转让收益限额内扣除？
11、关联企业之间发生的坏账损失能否税前扣除？
**第四部分：征收管理类项目政策分级及疑难问题解析**
1、汇算申报后发现申报错误怎么办？
2、消极收入的核定征收方法
3、国内企业所支付的境外审计费、律师费要预提企业所得税吗？
4、什么情况下向境外支付服务贸易款项需要提交税务证明？
5、支付给境外公司的进出口贸易佣金是否应到税务机关开具税务证明？
**第五部分：详细模块讲解**
**模块一：税务稽查形势分析**
1、 税务稽查应对与扁鹊看病的相通性?
2、 面对税务稽查，企业的复杂心态分析？为什么害怕？为什么不怕？
3、 我国税法的整体改革方向是怎样的？
4、 怎么理解我国税法的改革方向？
5、 税务稽查的总体形势是怎样的？
6、 近几年税务稽查工作的具体情况及趋势？
7、 2017-2018年税务机关的工作重点是什么？
8、 2017-2018年税务稽查的工作重点是什么？
9、 2017-2018年专项税务稽查涉及哪些领域、行业、企业？
10、 企业被要求税务自查，什么样的自查结果算满意的？
**模块二：税务稽查情况概述**
11、接到税务稽查通知，你首先想到了什么？
12、企业被稽查的原因有哪些？
13、企业被稽查原因分析及应对策略？
14、税务机关纳税评估常用的分析指标有哪些？
15、税务稽查工作基本流程是怎样的？
16、税务稽查部门内部职能是怎样划分的？
17、税务稽查的理论基本方法有哪些？
18、税务稽查实际工作的常用稽查手段有哪些？
19、如何通过税务稽查的案例来理解稽查手段？

20、税务机关查账必查哪些会计科目？
21、重大案件中税务机关必用哪些稽查手段？

22、针对不同的稽查目的，税务稽查过程中最常用的稽查手段是什么？
23、各种违法行为的税务稽查证据有哪些？如何搜集和固定？

**模块三：增值税业务常见问题及主要检查方法**
24、纳税义务人有哪些常见稽查问题？
25、视同销售业务的稽查？
26、兼营非应税劳务的稽查？
27、混合销售业务的稽查？
28、销售自己使用过的应税固定资产业务的稽查？
29、税率适用的稽查？
30、兼营不同税率的货物或应税劳务企业的稽查？
31、纳税义务发生时间的稽查？
32、账面隐匿销售额的稽查？
33、价外费用的稽查？
34、关联企业转移计税价格的稽查？
35、受托加工业务的稽查？
36、残次品、废品、材料、边角废料等销售业务的稽查？
37、账外经营的稽查？
38、存货购进环节常见问题与稽查？
39、外租员工班车运输费能否抵扣？
40、存货保管使用环节问题与稽查？
41、房屋建筑物在建工程常见问题与稽查？
42、返利和折让业务的稽查？
43、汽车4S店返利模式处理启示是什么？
44、增值税专用发票方面有哪些问题与检查方法？
45、为什么取消废旧物资销售发票？
46、减免税方面常见问题及检查方法？

**模块四：营改增最新政策解读及税收筹划操作实务**

**模块五：企业所得税业务常见问题及主要检查方法**
47、收入计量常见问题与稽查？
48、隐匿实现的收入问题与稽查？
49、实现收入入账不及时问题与稽查？
50视同销售不计所得税收入问题与稽查？
51、利用虚开发票或人工费等虚增成本费用问题与稽查？
52、资本性支出与费用性支出问题与稽查？
53、基建、福利等部门耗用的料、工、费直接计入生产成本问题与稽查？
54、对外投资的货物，直接计入成本、费用问题与稽查？
55、成本核算、结转常见问题与稽查？
56、工资列支成本费用问题与稽查？
57、不合规票据列支成本费用问题及检查方法有哪些？
58、隐藏比例列支成本费用项目问题与稽查？
59、费用列支缺乏支持性证据问题与稽查？
60、成本费用列支违反真实性、合理性及相关性问题与稽查？
61、虚增固定资产计税基础问题与稽查?
62、固定资产计税价值组成范围问题与稽查？
63、固定资产计提折旧范围问题与稽查?
64、折旧计算方法及分配问题与稽查?
65、无形资产、长期待摊费用问题?
66、非正常损失列支问题与稽查?
67、税收优惠常见问题与稽查？
68、所得额常见问题与稽查？
69、不征税收入问题与稽查？
70、以前年度损益调整问题与稽查？
71、亏损弥补问题及检查方法有哪些？
72、应纳税额问题及检查方法有哪些？
73、应纳税额常见问题及检查方法有哪些？
模块五：个人所得税业务常见问题及主要检查方法
74、居民纳税人和非居民纳税人义务划分不清的检查？
75、年收入超过12万元的纳税人未办理纳税申报的检查？
76、扣缴义务人未按规定代扣税款的检查？
77、征税范围常见问题及稽查？
78、劳务报酬所得和工资、薪金所得相混淆的检查？
79、工资薪金计税依据常见问题与稽查？
80、免税收入常见问题与稽查？
81、全年一次性奖金计税方法问题与稽查？
82、经济补偿金常见问题与稽查？
**模块六：其他税种业务常见问题及主要检查方法**
83、消费税常见问题及检查方法有哪些？
84、房产税常见问题及检查方法有哪些？
85、资源税常见问题及检查方法有哪些？
86、土地使用税常见问题及检查方法有哪些？
87、印花税常见问题及检查方法有哪些？
88、土地增值税常见问题及检查方法有哪些？
**模块七：税务稽查结论分析与稽查应对**
89、税务稽查过程中有哪些税务文书？
90、税务稽查中的七大约谈技巧是什么？
91、税收违法行政责任有哪些？
92、税收违法刑事法律责任有哪些？
93、在中国能否“花钱买罪”？
94、增值税专用发票类犯罪的启示？
95、税务稽查过程中的沟通技巧有哪些？
96、如何处理稽查中的“工作餐问题”？

1. .....由企业报名后提出问题经老师选出10-20经典问题现场分享

**讲 师 简 介 Speaker**

陈老师：国内著名财税专家、现任职某市税务稽查局副局长职务，拥有30年税务机关一线从事征收、管理、稽查工作。江苏省国税稽查局选案专家组成员，江苏省国税局特聘兼职培训讲师，曾受多家咨询公司和律师事务所委托成功实施多个税务筹划、税务行政复议及税务行政诉讼案例，有着深厚的财税理论功底和丰富的实践经验。

《中国税务报》、《中国税务》特约撰稿人。在《中国税务》、《涉外税务》、《中国税务报》等报刊杂志发表数百篇章。浙江大学、北京大学总裁班高级培训师、上海国家会计学院、上海财经大学兼职客座教授，研究领域包括资本市场税收问题、重组并购税制、反避税、税收协定及其他涉外税收问题、中外税制差异问题、税会差异问题、企业涉税风险及内部控制问题、金融税制问题等。曾经为欧盟商会、外商协会、税收机关、博士（中国）、万科集团、可口可乐、西门子、华为、联想、三星、中国电信、和记黄埔等世界500强企业开展税务培训，授课内容理论和实务并重，实用性强，信息量大，具有前瞻性，受到普遍欢迎。

# 《企业财税人员必须掌握的100个涉税问题及稽查应对操作实务》报名回执

 填好下表后传真至0755-86154195/ 021-51012039（此表复印有效）

|  |  |
| --- | --- |
| 单位名称 |  |
| **发票抬头** |  | **发票内容：**□1、咨询费 □2、会务费 |
| 公司地址 |  |
| 联系人 |  | 电话 |  | 手机 |  |
| 职务 |  | **传真** |  | **E-mail** |  |
|  参加学员名单 | **姓名** | **职务** | **手 机** | **E-mail** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **参会人数：\_\_\_\_\_\_\_\_\_人，费用合计：\_\_\_\_\_\_\_\_\_元； 付款方式：□ 转帐 □ 现金****发票类别： □ 增值税普通发票 □ 增值税专用发票（需提供一般纳税人开票资料）** |

----------------------------------------------------------------------------------

**其他报名方式** Contact information

全国客户服务热线：400-6364-168

电话报名 0755-86154193、86154194 021-51872644

电邮报名 peixun168@hotmail.com

传真报名 0755-86154195