

《联通公司税务风险与策划》

《课程背景》

自 2014 年 6 月起通信行业“营改增”结束，在全新的税务管理环境、全新的税务考核要求和全新的财务管理模式下，如何构建一个健康的税务管理体系，在税务风险与效益方面取得平衡，成为电信运营商面临的新课题。

《适合对象》

财务管理者及所有财务人员

《上课方式》

学习形式：财税政策+案例分析+疑难解答

成果展示：案例演练+现场辅导

时间：课程时间 1 天 6 小时/天

《课程大纲》

一、通讯行业“营改增”后可能面临的税务风险分析

1.1 税收风险识别

1.1.1 增值税发票管理的风险

1.1.2 视同销售业务的识别

1.1.3 混合销售的划分

1.1.4 超范围抵扣的风险

1.2 涉及增值税风险

1.3 涉及企业所得税风险

1.4 同时涉及增值税和企业所得税风险

二、通讯行业的税收策划

2.1 税收策划的含义与必要性

2.2 税收策划原理

2.2.1 方案、合同、会计，哪个更重要？

2.3 税收策划措施举例

案例解析：1、一个价值 800 万节税案例

2、政府鼓励的“福利企业”如何做税务策划

3、关联企业间的借款的税务策划

4、卖地还是卖股权？

三、如何防范务风险

3.1 税收改革动态分析

3.2 大数据税务征管之威力

3.3 信用管税新常态

3.4 税务稽查路径之变化

3.5 发票管理如同走钢丝

3.6 税负率起什么作用？

3.7 防范风险措施分析

四、稽查风险防范与分析

4.1 税务稽查形式分析

4.2 税务稽查方案与案例

4.3 税务稽查基本方法

【案例分析】

五、稽查结论分析与应对策略

5.1 税务稽查过程中的税务文书

5.2 税务违法行为的法律责任

5.3 税务稽查过程中的沟通技巧

5.4 税务稽查结论的分析

5.5 危机公关的技巧与方法

六、税企之间涉税争议及风险规避

6.1 税企之间涉税争议产生原因分析

6.2 涉税争议问题处理原则与规避