

《建筑业税务稽查、风险应对、业财融合与报表测评》提纲

第一讲 金税四期智慧税务稽查背景分析

一、背景介绍

- (一) 发票四流合一
- (二) 税负率波动监控
- (三) 社保合规性筛查
- (四) 企业账户真实性审计
- (五) 利润真实性核查

二、金税四期从“以票控税”到“以数治税”的智慧税务

- (一) DeepSeek 带你速览精华
- (二) 内容由 DeepSeek 模型生成

三、当前税收形势与金税四期核心特点

- (一) 政策背景
- (二) 金税四期核心监控维度

四、企业应对税务稽查的总体原则

- (一) 合规优先：杜绝主观偷逃税行为，确保业务真实、财务规范、税务合规。
- (二) 风险前置：建立税务风险内控体系，定期自查自纠，避免被动应对。
- (三) 专业协同：财务、业务、法务部门联动，必要时引入外部税务顾问或律师团队。

五、事前预防：构建税务风险防控体系

- (一) 业务真实性管理
- (二) 财务与税务合规
- (三) 数据一致性管理
- (四) 建立风险预警机制
- (五) 定期自查与第三方风险检测

六、事中应对：稽查过程中的策略

- (一) 稽查启动阶段
- (二) 资料准备与提交
- (三) 沟通与陈述技巧
- (四) 争议解决路径

七、事后整改：稽查后的风险闭环

- (一) 及时缴纳税款及滞纳金
- (二) 完善内控制度
- (三) 信用修复

八、金税四期下的长期策略

- (一) 数字化转型
- (二) 全员税务意识培训
- (三) 与税务机关保持良性互动

案例 临沧市建筑行业税务稽查执法风险管理

第二讲 建筑行业招投标环节税务稽查重点、企业风险应对与策划

一、建筑行业招投标环节的税务稽查重点

- (一) 增值税进项抵扣的合规性
- (二) 纳税义务发生时间的确认
- (三) 合同管理和发票管理

- (四) 财务报表的真实性
 - (五) 税务自查和风险应对
- 二、建筑行业招投标环节的税务稽查风险

- (一) 增值税风险
- (二) 发票不合规风险
- (三) 纳税义务发生时间判断错误风险
- (四) 价外费用未缴税风险
- (五) 兼营与混合销售适用错误风险

三、建筑行业招投标环节的税务稽查中的企业风险应对与策划

- (一) 严格遵守税法规定
- (二) 合规取得和保管发票
- (三) 准确判断纳税义务发生时间
- (四) 及时缴纳价外费用
- (五) 优化供应商管理
- (六) 规范合同管理
- (七) 加强内部管理
- (八) 及时沟通与催款

案例 建筑行业三大税务稽查案例分析

第三讲 建筑行业采购与分包环节财税稽查重点与企业四位一体化应对策略

一、建筑行业采购与分包环节的财税稽查重点

- (一) 无票支出问题
- (二) 增值税进项抵扣问题
- (三) 合同管理
- (四) 预交税款问题
- (五) 分包管理

二、建筑行业采购与分包环节财税稽查的企业四位一体化应对

- (一) 跨区域经营与数电票管理
- (二) 联合体模式
- (三) 招投标环节
- (四) 采购与分包环节
- (五) 数字化转型下的业财税融合

案例 G 建筑企业涉嫌违规取得代开发票案

第四讲 建筑行业研发设计与施工环节财税稽查重点与企业四位一体化应对策略

一、建筑行业研发设计与施工环节的财税稽查重点

- (一) 计税方式选择错误风险
- (二) 预交税款不及时风险
- (三) 纳税义务发生时间判断错误风险
- (四) 隐瞒收入的税务稽查热点
- (五) 取得发票不合规的风险
- (六) 成本核算混乱和收入确认不规范
- (七) 税收优惠政策利用不足

二、建筑行业研发设计与施工环节的财税稽查企业四位一体化应对策略

- (一) 税务稽查应对策略
 - 1、全流程响应机制
 - 2、风险分级应对
 - 3、专业救济路径

(二) 财税合规体系构建：

1、四层合规架构 2、数字化工具应用

(三) 具体应对措施：

1、发票管理 2、成本核算 3、政策适用 4、合同管理

第五讲 建筑工程验收与结算环节财税稽查重点与企业四位一体化应对

一、建筑工程验收与结算环节的财税稽查重点

(一) 发票管理

(二) 计税方式与税款缴纳

(三) 无票支出

(四) 财务数据真实性

(五) 环境保护税

二、建筑工程验收与结算环节财税稽查企业四位一体化应对策略

(一) 业务法务税务财务四位一体管控

(二) 加强信息化建设

(三) 优化财务管理模式

(四) 提升税务管理能力

(五) 应对预收账款的增值税纳税义务时间问题

案例 建筑企业挂靠经营虚开发票结算资金被稽查

——国家税务总局黄山市税务局稽查局根据公安部门移送的发票虚开线索，查处 S 建筑有限公司少缴税款案件

第六讲 数字转型下业财融合（BP）核心能力与财务报表综合测评

一、在数字化转型下业财融合（BP）的核心能力

(一) 数据分析与决策支持

(二) 跨部门协作

(三) 风险管理

(四) 技术创新与应用

(五) 战略规划与执行

(六) 成本控制与效率提升

二、在数字化转型下业财融合（BP）

(一) 在数字化转型下业财融合（BP）的重要性

(二) 财务 BP 的定义和角色

(三) 财务 BP 的核心价值

1、推动业财融合 2、提升决策效率 3、推动数字化转型

(四) 如何打造高效的财务 BP 团队

1、培养复合型人才 2、建立业财融合的机制

三、在数字化转型下业财融合（BP）财务报表综合测评

(一) 业财融合的定义和重要性

(二) 财务报表综合测评的具体应用

1、数据整合与分析 2、实时决策支持 3、预测分析和风险管理

(三) 实际操作中的挑战和解决方案

1、数据孤岛问题 2、技能提升 3、组织结构调整

案例 河南省国家税务局稽查局查处虚开税务发票案例分析

第七讲 建筑行业纳税筹划方案撰写思路

一、规范成本核算和收入确认

- 二、利用税收优惠政策
- 三、选择合适的纳税主体和地点
- 四、优化采购管理和供应商选择
- 五、利用核定征收个体户模式
- 六、加强内部管理与核算
- 七、利用有限公司税收返还政策
- 八、自然人代开发票

案例 某建筑企业撰写的纳税筹划方案解析

第八讲 财务 BP 管理在业财融合中的价值提升

- 一、推动业务部门的管理转型
- 二、加强信息共享和协同
- 三、以战略目标为导向，建立财务 BP 工作机制
- 四、以问题为驱动，搭建财务 BP 工作平台
- 五、以绩效为导向，构建财务 BP 激励机制
- 六、以沟通为桥梁，推动财务 BP 能力提升
- 七、从运营角度，优化组织结构
- 八、从业务角度，提高决策效率
- 九、从流程角度，加强流程管控

案例 某企业财务 BP 管理在业财融合中的作用

第九讲 财务 BP 管理融合

- 一、财务 BP 为支撑的“业财融合”
 - (一) 采购业务的 BP 式管理方法
 - (二) 运营资产的 BP 式管理方法
 - (三) 产能性资产的 BP 式管理方法
 - (四) 权益性资产的 BP 式管理方法
- 二、财务 BP 为核心的“内部控制”
 - (一) 内部控制管理概述
 - (二) 财务 BP 内部控制设计
 - (三) 内部控制下的企业流程制度

案例 某企业财务 BP 在内部控制中的作用

第十讲 全面互动答疑与课程总结

时长：2 天

编制与讲解：**屠建清**