附件1：

**“税务筹划与营改增实务操作及疑难解析、财务共享中心建设与运营”等专题培训班工作方案**

主管主办单位：中国总会计师协会

委托承办单位：《中国总会计师》杂志社

**一、时间地点**

（一）专题：税务筹划与营改增实务操作及疑难解析

时间：2017年4月14日—18日

地点：昆明市

（二）专题: 财务共享中心建设与运营

时间：2017年5月19日—23日

地点：重庆市

（培训具体地址开班前一周见报到通知）

1. **参会对象**

政府机关、企事业单位总会计师、财务总监、首席财务官、财务经理、财务主管、会计等；财务/会计共享服务中心相关负责人、信息化负责人、人力资源部负责人 ；财会、税务、审计人员，投资分析与研究人员等；投资部、证券部相关负责人等；中国总会计师协会会员、会计师事务所CPA、咨询师；金融行业金融分析师、风险控制师；大中专院校会计专业教师；需要加强会计知识学习和提升的各单位的主要负责人等

**三、培训内容**

**专题一、税务筹划与营改增实务操作及疑难解析**

**营改增最新政策解读**

**营改增常见税收问题与解析**

营改增之征税范围;企业的有偿提供政策解析;营改增之纳税人和扣缴义务人;营改增之税率和征收率;营改增之计税方法;营改增之营业额;营改增之进项税额;增值税发票丢失与作废等处理方法

**营改增抵扣问题的处理**

贷款利息支出的进项税抵扣；人工成本的抵扣；土地出让金的抵扣；购买不动产进项税额抵扣；无法取得增值税专用发票的特殊支出抵扣

**营改增与企业所得税汇算清缴**

企业所得税汇算清缴最新政策解析;新企业所得税纳税申报表填列与解析;营改增年终需要调整的内容;汇算清缴中的账务处理实务及纳税调整;享受减免税优惠的前期准备;关于扣除凭证的实效问题;对外投资抵免政策;跨地区经营纳税企业所得税政策;关联方交易纳税调整的处理方法

**营改增的纳税筹划问题**

营改增纳税申报表的填制与注意事项；营改增兼营不同税率应税服务筹划；营改增涉税事项沟通技巧；营改增后税收优惠政策的延续处理；营改增后扶持政策的合理应用；营改增纳税筹划思路及案例分析

**营改增带给企业的机遇与挑战及商业模式创新**

全面降低纳税成本的深度分析；节税效益促发商业模式的创新和升级；企业财务管理难度加大；企业涉税风险进一步增大；营改增后企业信息技术系统的建立和更新；营改增后企业合同管理重点；营改增后上下游定价策略调整；营改增后企业商业流程设计与运用（业务流程和供应链管理）；企业经营模式的创新

**营改增的热点及疑难问题**

新老项目的界定；存量不动产出租、转让过程中的税务处理；纳税主体的界定及可能出现的征管问题；预征率的确定及可能出现的问题；甲供材与包工包料的税务处理；劳务费用进项税额抵扣问题；资金往来的税务问题；营改增背景下企业面临的发票管理风险

**参训人员关心的其他税务问题**

**专题二 财务共享中心建设与运营**

**共享中心发展概述**

财务转型与组织变革；财务共享服务的概念与发展；共享服务的适用性问题；共享服务建设中的核心要素；信息系统对共享服务的支撑

**共享中心建设与集团企业管理转型**

重新认识共享中心的意义与价值；共享中心本土化的困难与挑战——共享对财务、税务、内控的影响；支持不同战略方向转型的共享中心建设案例

**财务共享服务中心的建设专题**

财务共享服务中心的战略结构、战略职能、流程；财务共享服务中心组织的定位、组织架构变化；财务共享中心人员安排；财务共享服务中心的地位及主要工作；IT应用系统的选型；财务共享中心的核心工作

**财务共享服务中心的运营管理**

共享中心在企业管理中的定位；共享中心团队的绩效问题；共享中心人员的职业发展问题；财务共享服务中心的运营管理的案例分析；集团共享中心的衍生价值

**参训人员关心的其他有关共享中心的问题**

**四、师资力量**

政府机关、学院、企业界等具有深厚理论功底和丰富实践经验的专家和教授组成

**五、培训费用**

收费标准：2900元/人(包括专家授课费、资料费、教学场租设备费等)。食宿统一安排，费用自理；往返交通等费用自理

**六、培训证书**

培训班学习期满，完成教学计划规定的全部课程，由中国总会计师协会颁发《财务岗位培训证书》

**七、联系方式**

联系人：崔老师 电话：010-63381767

传真：010-63381780 邮箱：cfo@cmcfo.cn