附件1：

**《2019年减税新政与新征管背景下企业涉税风险管控专题培训班》工作方案**

**主管主办单位：**中国总会计师协会

**委托承办单位：**北京国培创新教育科技股份有限公司（国培机构）

**一、时间地点**

|  |  |
| --- | --- |
| 时间 | 地点 |
| 5月22日-27日 | 腾冲 |
| 6月12日-17日 | 成都 |
| 6月19日-24日 | 大连 |
| 7月17日-22日 | 青岛 |
| 7月24日-29日 | 贵阳 |
| 8月 7 日-12日 | 吉林·延吉 |
| 9月 4 日- 9日 | 成都 |
| 10月23日-28日 | 厦门 |
| 11月 6 日-11日 | 上海 |
| 12月 4 日- 9日 | 昆明 |
| 12月11日-16日 | 珠海 |

注：1、专题方案电子版请登录中国总会计师协会网站和国培财经网站获取；或致电010-53771881、53771882索取。

2、欢迎各会员单位和有关单位选择相关专题组织内训，我们将根据需求认真筹划、规范组织；烦请提前与我们联系，以预做准备。

3、培训班具体地点，在开班一周前随《报到通知》告知。

**二、培训内容**

**第一部分：2019年减税新政梳理与实施问题解析**

1、最新减税政策动态解析与实施应对

2、2019年最新增值税税收政策变化及影响

（1）增值税税率连续调整背景下企业上下游业务的合同签订及法律风险防范

（2）增值税进项税额抵扣范围及抵扣金额的变化

（3）增值税进项税额抵扣的加计扣除的计算及管理

（4）增值税留抵税额的退税的处理

（5）2019年增值税纳税人发票开具的最新规定

3、企业所得税政策的变化及影响

（1）企业所得税政策的主要变化

（2）企业所得税税收优惠及损失扣除取消备案管理的政策及风险应对

（3）企业所得税税前扣除凭证管理办法出台对企业凭证管理提出的挑战及合法权益的保护

1. 2019年企业如何获得减税让利的红利

4、消费税及进出口税收新政策解析

5、抵扣不足难题化解思路

6、关注价税体系变化实现利益最大化

**第二部分：大数据监控下的个税、社保改革**

1、企业正确代扣代缴个人所得税需要关注的基本要点

2、综合所得按年计算个税对税负有何影响

3、个人所得税收筹划的误区

4、新个人所得税法应对策略分析

5、社保费疑难问题解析与应对办法

**第三部分：税制改革和税收征管变化背景下企业涉税风险和涉税风险管理**

1、税制改革和税收征管变化成为常态引发企业涉税风险

2、企业涉税风险形成的主要因素及形成风险的原因

（1）企业适用税法错误风险

（2）企业核算风险

（3）企业交易风险

（4）企业税收筹划风险

3、企业涉税风险防范的基本结构

（1）国地合并对企业的影响

（2）“金税三期”是什么？金税三期的不断升级加大企业的涉税风险

（3）税务部门“以票管税”是什么？以票管税使企业信息被税务部门直接获取

1. 2019年税务稽查部门的稽查重点的变化，企业如何知道被税务稽查部门“关注”

4、企业涉税风险防范的重点

（1）企业适用税法错误风险防范措施——增值税风险防范

增值税进项税额抵扣把握准确；增值税政策变化的几个关键点的把握；企业集团无偿借出资金的增值税免税条件的把握等

（2）电子税务局、金税三期数据监控的风险情况分析

大数据监控税收表现；大数据下第三方涉税信息采集利用；税收大数据与税源管理和监控；金税三期主要功能介绍；金税三期系统比对分析结果异常问题解析；税收风险提示函的应对策略；税务检查的法定步骤、形式和时限；稽查证据的认定注意事项；关联交易调整的具体内容和原则；转让定价和资本弱化如何调整；预警指标异常变动分析；金税三期的预警体系解析；稽查案件的定性与处理

（3）核算风险——增值税的会计处理准确

（4）发票管理——增值税、企业所得税风险防范

增值税虚开发票的风险；企业所得税扣除凭证管理的证据思维；企业所得税税前扣除必须是发票的业务情形；纳税人不合规发票在税务部门稽查时的法律救济措施

（5）合同管理——基于流程再造的涉税风险防范

合同签订时应当审查对方的纳税资格，并在合同中完善当事人名称和相关信息  ；合同标的——业务的描述——非常重要；合同中应当明确价格、增值税额及价外费用等；合同中对不同税率的服务内容应当分项核算；合同中发票提供、付款方式等条款的约定；规避三流不一致的风险

**第四部分：企业所得税汇算清缴流程变动与实施**

1、企业所得税汇算清缴最新政策梳理

2、汇算清缴数据资料的归集与整理

3、税负率及相关指标分析

4、汇算清缴中的账务处理实务与纳税调整

5、减免税优惠与扣除凭证的实效问题

6、新版企业所得税申报表重大变化

7、涉税风险防范案例分析

**三、培训对象**

各党政机关和行政事业单位分管领导、高校财税教学研究人员、财务税务相关业务骨干；各行业企业中高层领导、税务、财务、人力资源、行政、薪资福利、绩效、社保等相关负责人与业务骨干等人员。

**四、师资力量**

财政部、国家税务总局相关专家，中国财政科学研究院、国家税务总局干部学院、国家会计学院、知名财经高等院校，四大会计师事务所的权威专家和全国会计领军人才等。

**五、培训费用**

专题培训班费用为每人每期3,200元；食宿统一安排，费用另计；往返交通及费用由参训单位自行办理和支付。

**六、参会办法**

各地方总会计师协会、会员单位及相关单位可汇总本系统的参训人员填写报名表，传真至会务组（010-53771882、53771881）或发送电子邮件（会务组E-mail：cacfo@139.com；培训部E-mail：peixun@cacfo.com）。参训人员可提前将培训费用汇入指定银行账号；并于每期培训班开班前十天，将银行汇款凭证和报名表传真至会务组，以便确认安排具体事宜。会务组将于每期培训班开班前七天通知参训人员报到的详细地点、乘车路线及有关事项。

汇款方式:户 名：北京国培创新教育科技股份有限公司

开户行：中国工商银行海淀支行营业部

帐 号：0200151609100016356

本《通知》文件信息发布见中国总会计师协会网站[www.cacfo.com](http://www.cacfo.com)和国培财经网站www.guopeicaijing.com。

**七、培训证书**

培训班学习期满，颁发中国总会计师协会《培训结业证书》。

**八、联系方式**

咨询电话：010-53771881、53771882， 88191832（中总协培训部）

报名传真：010-53771882、53771881

联 系 人：攸兴臣，韦正龙，桑立强