



วิธีการทำงานที่ถูกต้องสำหรับนักบัญชีมืออาชีพ

Tax Roadmap

วิธีการทำงานด้านบัญชีภาษีอากร พร้อม แนวทางตอบข้อโต้แย้ง ของเจ้าพนักงานประเมิน

- Tax Roadmap เพื่อตอบข้อโต้แย้งของเจ้าพนักงานประเมินจากการตรวจสอบ
- คู่มือปฏิบัติงาน
- Tax mapping

วิทยากร

อาจารย์สมเดช โรจน์ศรีเสถียร

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิและมากด้วยประสบการณ์
มากกว่า 30 ปี ด้านบัญชีภาษีอากร



ผู้เข้าสัมมนาจะได้รับหนังสือ
“เตรียมรับมือการตอบข้อโต้แย้ง
ของเจ้าพนักงานประเมิน”
มูลค่า 800 บาท ฟรีทันที



ห้ามบันทึกเทป !!!
รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด

Promotion

เข้าอบรม 2 ท่าน ลดทันที!!! **500 บาท**
(หลักสูตรเดียวกัน/ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ ไม่รวมโปรโมชั่นอื่น)

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561

(เวลา 09.00 - 16.00)

ณ โรงแรมสวิตโฮเทล เลอ คองคอร์ด

(ถ.รัชดาฯ สีแยกห้วยขวาง) รถไฟใต้ดิน MRT

สถานีห้วยขวางทางออกอาคารเลอคองคอร์ด

อัตราค่าสัมมนาทันที

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

1. **Tax Roadmap เพื่อตอบข้อโต้แย้งของเจ้าพนักงานประเมินจากการตรวจสอบ**
 - 1.1 การตรวจสอบสภาพกิจการ
 - 1.2 ตรวจสอบปฏิบัติการคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - 1.3 ตรวจสอบปฏิบัติการขอคืนภาษีหัก ณ ที่จ่าย
 - 1.4 ตรวจสอบย้อนใบกำกับภาษี
 - 1.5 ตรวจสอบปฏิบัติการตรวจนับสินค้าและวัตถุดิบ
 - 1.6 ประเด็นที่มักจะถูกเจ้าพนักงานประเมินตรวจสอบ
 - 1.7 คู่มือปฏิบัติงาน 1.8 Tax mapping
2. **การตอบข้อโต้แย้งและประเด็นที่มักถูกประเมิน สารพันปัญหาการบันทึบบัญชีและการเสียภาษีอากร**
 - 2.1 การรับรู้อยู่ได้ตามประมวลรัษฎากร และเงินสุทธิ
 - 2.2 การรับรู้อยู่ได้เงินล่วงหน้า เงินประกัน เงินจอง หรือเงินอื่นใดที่ลักษณะทำนองเดียวกัน
 - 2.3 การรับรู้อยู่ได้ที่มีถูกโต้แย้งจากเจ้าพนักงานประเมิน, รับรู้อยู่ได้ไม่ครบถ้วน, ไม่ได้รับรู้อยู่ได้
 - 2.4 กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินผลกระทบต่อภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีเงินได้นิติบุคคล
 - 2.5 กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ การใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ผิดพลาดคาดเคลื่อน
 - 2.6 เงินปันผลหรือส่วนแบ่งกำไรยกเว้นภาษีหรือไม่พิจารณาอย่างไร
 - 2.7 ค่าปรับหรือดอกเบี้ยที่ผิดสัญญา ภาวะภาษีที่ต้องเสีย
 - 2.8 ขายสินค้า ให้บริการ หรือให้กู้ยืมโดยไม่คิดค่าตอบแทนหรือคิดแต่ต่ำกว่าราคาตลาด อะไหล่หรือเหตุอันสมควรที่สรรพากรยอมรับ
 - 2.9 รายจ่ายส่วนตัว ให้โดยเสนาหา หลักเกณฑ์เงื่อนไขที่ต้องระวัง
 - 2.10 ค่ารับรองหรือค่าบริการ ประเด็นไม่เกิน 2,000 บาท และไม่เกิน 0.3% มีเงื่อนไขอย่างไร
 - 2.11 รายจ่ายที่สูงจนไม่ได้ว่าใครเป็นผู้รับทำอย่างไรให้สรรพากรยอมรับ และรายจ่ายเล็กน้อยไม่มีหลักฐานปฏิบัติอย่างไรให้เป็นรายจ่ายได้
 - 2.12 การให้กู้ยืมโดยไม่คิดค่าตอบแทน มีแนวปฏิบัติอย่างไร
 - 2.13 พนักงานของบริษัทในเครือกู้ยืมเงินโดยมีอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่าราคาตลาด
 - 2.14 เงินบริจาคและรายจ่ายเพื่อการสาธารณประโยชน์ จะต้องระมัดระวังอย่างไรบ้าง ประเด็นที่ผิดพลาด
 - 2.15 ขายสินค้าโดยการส่งออกจะรับรู้อยู่ได้โดยใช้เอกสารใด และอัตราแลกเปลี่ยนใด
 - 2.16 การตรวจสอบสภาพกิจการเมื่อมีการส่งออกสินค้า เอกสารประกอบการส่งออกต้องมีอะไรบ้างจึงจะมีสิทธิเสียอัตรา 0%
 - 2.17 หลักเกณฑ์การส่งออกได้รับสิทธิเสียภาษีมูลค่าเพิ่มในอัตราร้อยละ 0
 - 2.18 ปัญหาภาษีซื้อและการขอคืนภาษีซื้อ หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ต้องระวัง
 - 2.19 ภาษีซื้อขอคืนได้หรือเครดิตภาษีขายได้ และภาษีซื้อต้องห้าม
 - 2.20 เบี้ยปรับและหรือเงินเพิ่มภาษีมูลค่าเพิ่มที่ชำระหรือพึงชำระ จะถือเป็นรายจ่ายได้หรือไม่
3. **การตอบข้อโต้แย้งและประเด็นที่มักถูกประเมินที่นักบัญชีต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ**
 - 3.1 การรับรู้อยู่ได้และรายจ่าย
 - 3.2 รายจ่ายต้องห้ามตามประมวลรัษฎากร
 - 3.3 การหักค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน และการตัดจำหน่าย การซื้อทรัพย์สินใหม่, การลงทุนของกิจการ
 - 3.4 การปรับปรุงกำไรสุทธิทางบัญชีให้เป็นกำไรทางภาษีอากร (บวกกลับ)
 - 3.5 ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ และใบลดหนี้กับการตรวจสอบภาษีแนวใหม่ยุคดิจิทัล
 - 3.6 ภาษีซื้อในระบบภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - 3.7 มีภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายไว้จำนวนมากแต่ไม่ขอคืน
 - 3.8 การทำลายสินค้าและวัตถุดิบ และสินค้าขาดหรือเกินจากรายงานจะต้องดำเนินการและ มีเอกสารประกอบอย่างไร
 - 3.9 รายจ่ายสิทธิประโยชน์ทางภาษีอากร
 - 3.10 อาคารเสื่อมปี ประเด็นที่ต้องระมัดระวัง