

ประเด็นปัญหาภาษีอากร และ...

เอกสารทางภาษี-บัญชี

สำหรับ งานจัดซื้อ

- ◆ เอกสารหลักฐานการจ่ายเงินที่ฝ่ายจัดซื้อและฝ่ายบัญชี การเงิน ต้องรู้
- ◆ จัดซื้ออย่างไรให้ถูกต้อง บริษัทไม่ถูกสรรพากรประเมินจากการจัดซื้อ
- ◆ รวมประเด็นปัญหา : ใบเสร็จรับเงิน > ใบกำกับภาษี > ใบหักภาษี ณ ที่จ่าย ต้องมีข้อความอะไรบ้าง > ตรวจสอบอย่างไร > สูญหายต้องทำอย่างไร
- ◆ 10 ประเด็นปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่าย ที่ฝ่ายจัดซื้อต้องระวัง

วิทยากร

อาจารย์รุ่งกิพย์ รัญวงษ์

อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจภาษีชำนาญการพิเศษกรมสรรพากร

กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 7 กันยายน 2566

(เวลา 09.00 - 16.30)

ณ โรงแรมสวิสโฮเต็ล กรุงเทพฯ รัชดา

(ก.รัชดาฯ สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT
สถานีห้วยขวาง ทางออกอาคารเลอคอนคอร์ด

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,200 + VAT 294 = 4,494 บาท

บุคคลทั่วไป

4,900 + VAT 343 = 5,243 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. การตรวจสอบแหล่งซื้อ สิ่งที่น่าจับจ้องต้องระวังเพื่อประโยชน์ในทางภาษีของกิจการ
2. การเจรจา ตอรองราคา กับภาวะภาษีที่ควรทราบ
3. เอกสารหลักฐานทางบัญชีและภาษีที่ไม่ควรพลาด
4. การตกลงซื้อสินค้าควรมีเอกสารใดบ้าง เพื่อความปลอดภัยของกิจการเมื่อสรรพากรเข้าตรวจ
 - ใบขอซื้อ
 - ใบสั่งซื้อ
 - ใบเสนอราคา
 - ใบเสร็จรับเงิน
 - บิลเงินสด
 - ใบกำกับภาษี
 - ใบลดหนี้
 - ใบเพิ่มหนี้
 - ใบกำกับภาษีอิเล็กทรอนิกส์ (e-Tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt) ใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ และใบรับ
5. ประเด็นภาษีที่ฝ่ายจัดซื้อต้องทราบ
 - ภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
 - ประเด็นรายจ่ายต้องห้าม
6. หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ที่จัดซื้อไม่ควรพลาดเพื่อลดงานตรวจสอบของฝ่ายบัญชี
7. ภาวะภาษีมูลค่าเพิ่มที่เจ้าหน้าที่จัดซื้อควรทราบ
8. รายการในใบกำกับภาษีเต็มรูปแบบหลักเกณฑ์ของสรรพากรที่เจ้าหน้าที่จัดซื้อต้องตรวจสอบ
 - รายการบังคับที่ต้องมีตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
9. เอกสารหลักฐานที่ต้องเก็บไว้ให้สรรพากรตรวจสอบในการจัดซื้อจัดจ้าง
10. เอกสารหลักฐานที่ต้องขอจาก Supplier ก่อนการซื้อหรือจ้าง
11. ปัญหาด้านเอกสารหลักฐานทางภาษีและวิธีแก้ไข
12. จะทำอย่างไรถ้าจัดซื้อได้รับใบกำกับภาษีปลอม
13. ใช้ใบกำกับภาษีปลอมมีความผิดอย่างไร และจัดซื้อต้องร่วมรับผิดชอบหรือไม่
14. สินค้าโปรโมชัน (Promotion) จัดซื้อต้องแจ้งฝ่ายอื่นหรือไม่ และมีประเด็นภาษีอย่างไร
 - ของที่แถมมากับสินค้าที่ซื้อ
 - ซื้อแบบมีส่วนลด
 - ซื้อแบบสะสมยอดซื้อ
 - การส่งสินค้าก่อนชำระราคาใบกำกับภาษีจะได้รับเมื่อใด
15. ปัญหาภาษีในการจัดซื้อ
 - ส่งของแต่ไม่ออกใบกำกับภาษี จัดซื้อจะทำอย่างไร
 - ชำระเงินก่อนที่จะได้รับของ
 - ส่งใบสั่งซื้อ [PO] แต่ของยังไม่ได้ ผู้ขายออกใบกำกับภาษีให้ก่อนได้หรือไม่
 - ซื้อจากแหล่งราคาถูกแต่ไม่มีใบเสร็จรับเงิน จัดซื้อจะต้องทำอย่างไร
 - ความเสียหายจากการไม่มีเอกสารค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อ
16. สิ่งที่ฝ่ายจัดซื้อต้องรู้ในเรื่องการหักภาษี ณ ที่จ่ายก่อนทำสัญญาจัดซื้อ จัดจ้าง เพื่อลดความเสี่ยงในการหักภาษี ณ ที่จ่ายผิด
 - การหักภาษี ณ ที่จ่ายแบบกระดาษ และ e-Withholding Tax
17. 10 ประเด็น ปัญหาการหักภาษี ณ ที่จ่าย ที่ต้องระวัง
18. การขอให้ฝ่ายบัญชีออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้ผู้รับจ้าง จัดซื้อต้องเตรียมข้อมูลอะไรให้ฝ่ายบัญชีบ้าง