



เจาะปัญหาธุรกิจ

นำเข้า-ส่งออก

ประเด็นร้อนที่ถูกสรรพากรตรวจสอบเข้ม!!

วิทยากร



อาจารย์รุ่งทิพย์ ธัญวณิช

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

Promotion

เข้าอบรมเดือน พ.ย. - ธ.ค. 2563

1 รับฟรีทันที DHARMNITI PLANNER 2021

2 พิเศษ!!! จองอบรมเดือน ม.ค. - ก.พ. 64

หน้างานสัมมนาภายใน 31 ธ.ค. 63

รับฟรี Tax Diary 2021 + ปฏิทินภาษีตั้งโต๊ะปี 2021
และรับส่วนลด 500 บาท เพื่อใช้เป็นส่วนลดของเดือน ม.ค. - ก.พ. 64
(สำหรับหลักสูตรมูลค่า 3,900 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT))
(หลักสูตรเดียวกัน/ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ไม่รวมโปรโมชั่นอื่น)

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 24 พฤศจิกายน 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรม S 31

(ถ.สุขุมวิท ซ.31)

รถไฟฟ้า BTS สถานีพร้อมพงษ์ ทางออกที่ 5

อัตราค่าสัมมนาท่านละ:

สมาชิก (Tax, HR)

4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

บุคคลทั่วไป

4,700 + VAT 329 = 5,029 บาท

(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. นโยบายการตรวจสอบภาษีของธุรกิจ

นำเข้า-ส่งออก

2. สิ่งที่ต้องเตรียมเมื่อถูกสรรพากรตรวจสอบ

3. ประเด็นที่ต้องระวังและมักถูกตรวจสอบ

3.1 ปัญหาทางด้านรายได้ที่ต้องระวังที่จะถูกสรรพากรตรวจสอบ

- ถ้าราคาที่ขายส่งออกต่ำกว่าราคาขายในประเทศจะมีประเด็นหรือไม่

- ปัญหา "ราคาตลาด" ตามแนวปฏิบัติของสรรพากร

- การสำแดงกับคู่กลางไม่ตรงกับเอกสารทางบัญชี

- สินค้าที่ถูกเจ้าหน้าที่ตั้งไว้เป็นตัวอย่างจะต้องรับรู้อย่างไรหรือไม่

3.2 การตรวจสอบรายจ่ายของกิจการ รายจ่าย

ต้องห้ามที่ต้องระวัง

- ค่ารับรอง

- การทำ Bank Guarantee เพื่อการนำเข้า

- ทดรองจ่ายแต่ให้ถือเป็นกู้ยืม

- มีหลักฐานการจ่ายแต่ให้บวกกลับ

- สรรพากรไม่ให้ใช้ขาดทุนสะสมที่บริษัทมีอยู่

- มีใบกำกับภาษีอย่างย่อแต่ไม่ให้เป็นรายจ่าย

เป็นรายจ่าย

- จ่ายนายหน้าให้ตัวแทน ให้ผู้ทำการ

ติดต่อซื้อขายทั้งในไทยและต่างประเทศ

เกินสมควร

3.3 การตรวจสอบภาษีมูลค่าเพิ่มและการขอคืน

- ขายส่งออกแต่ไม่มีสินค้าส่งออก มีแต่ภาษีซื้อขอคืน
- กรณีข้อมูลใบขนไมโคร status จะกระทบ ภาษีซื้อที่ขอคืนหรือไม่
- ตรวจสอบการขอคืนภาษีซื้อของธุรกิจ นำเข้า-ส่งออก
- การนำเข้าโดยไม่สำแดงกับศุลกากร และไม่เสียภาษีมูลค่าเพิ่ม
- กรณีถูกตรวจสอบและประเมินภาษีศุลกากร เพิ่มจะกระทบกับภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่
- สินค้าที่ส่งออกไม่ตรงกับใบขนสินค้าขาออก จะมีประโยชน์ด้านภาษีมูลค่าเพิ่มหรือไม่อย่างไร
- ผลิตสินค้าและส่งออกไปเก็บที่โกดังเช่าที่ต่างประเทศเพื่อรอขายเสียภาษีหรือไม่อย่างไร
- การเรียกเก็บค่าเสียหายจากสินค้าที่เสียหาย ทั้งจากการนำเข้าและส่งออก
- การลดหนี้ให้ลูกค้าในต่างประเทศ กรณีสินค้าชำรุดบกพร่อง
- การซื้อสินค้าจากต่างประเทศและขาย ในต่างประเทศรับรู้รายได้แต่ไม่มีภาษีขาย
- สินค้าเสียหายผิดสเปคลูกค้าได้รับแล้ว ไม่มีการส่งคืนจะเสียภาษีอย่างไร
- จุดที่ต้องระวังสำหรับใบเสร็จรับเงิน ใบกำกับภาษีที่จะนำมาลงเป็นรายจ่าย
- การตรวจสอบการลงรายงาน ภาษีซื้อ - ภาษีขายของสรรพากร

4. 5 จุดที่สรรพากรใช้ตรวจสอบผู้ประกอบการ นำเข้า-ส่งออกในการขอคืนภาษี

5. การตรวจสอบภาษีของสรรพากร VS ใบขนสินค้า

- ขายสินค้าไปต่างประเทศแต่ไม่มีใบขนสินค้าขาออก
- ขายสินค้าไปต่างประเทศแต่ใบขนเป็นชื่อโรงงานผู้ผลิต
- ขายสินค้าไปต่างประเทศแต่ใบขนเป็นชื่อของบริษัทในเครือของลูกค้า
- กรณีลูกค้าเดินทางเข้ามาซื้อเองในประเทศ ไม่มีใบขนจะได้สิทธิเสียภาษีมูลค่าเพิ่ม 0% หรือไม่

- การส่งออกโดยผ่านตัวแทนโดยใบขน เป็นชื่อตัวแทน
- กรณีนำเข้าโดยไม่ผ่านศุลกากรจะตรวจสอบได้อย่างไร

6. การตรวจสอบหลักฐานการชำระเงินและเอกสารต่างๆสำหรับธุรกิจนำเข้า-ส่งออก ที่ต้องระวัง

- ใบกำกับภาษี
- ใบขนสินค้าขาออก-ขาเข้า
- หลักฐาน E-money, E-cash
- ใบเสร็จรับเงิน
- ใบแจ้งหนี้ (Invoice)
- Bank Statement
- การตรวจสอบงบการเงิน
- Stock
- รายได้-รายจ่าย
- ภาษีซื้อของกิจการ
- การส่งสินค้าตัวอย่างให้ลูกค้าในต่างประเทศ
- L/C (Letter of Credit)
- ใบเสร็จกรมศุลกากร
- เอกสาร Term of Payment
- ปัญหาของเอกสารที่บริษัทในต่างประเทศ ออกให้แต่รายการไม่ครบถ้วนใช้ได้หรือไม่ หลักฐานของบริษัทขนส่งระหว่างประเทศ

7. ถ้าถูกร้องขอภาษีหรือให้เพิ่มยอดขาย หรือให้ตัดรายจ่ายทิ้งจะทำอย่างไร

8. อัตราแลกเปลี่ยนที่ต้องระวังสำหรับ

- ธุรกิจนำเข้า-ส่งออก
- ผลกระทบต่อกำไร ขาดทุนของบริษัท

9. เทคนิคการเจรจาต่อรอง...เมื่อถูกสรรพากร ตรวจสอบหรือเรียกบท

10. บทกำหนดโทษทางภาษี

- เบี้ยปรับ-เงินเพิ่ม
- ผลเสียหายจากการสำแดงเท็จทั้งด้าน ภาษีศุลกากรและภาษีสรรพากร

11. คุณธรรมจริยธรรมและจรรยาบรรณ ของผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี

เดือนไหนของผู้บังคับบัญชาบัญชี

1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่นับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่ולםทุกกรณี
4. บริษัทจะออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง