

大数据时代下，企业如何避免税务局稽查

| | |
|------|--------------------------------|
| 产品名称 | 大数据时代下，企业如何避免税务局稽查 |
| 公司名称 | 北京拓友新世纪科技发展有限公司 |
| 价格 | .00/个 |
| 规格参数 | |
| 公司地址 | 北京市昌平区回龙观镇龙域北街3号院金域国际中心A座2001室 |
| 联系电话 | 4006000921 |

产品详情

提醒！

2021年，注意企业账面上列支的咨询费发票！

案例一

行政处罚决定书文号 常税稽二罚[2021]19号

案件名称 XXX（常州）投资管理有限公司-发票违法

处罚事由

该单位在没有真实业务的情况下以支付手续费的方式取得东莞市XXX商务咨询有限公司在2017年12月31日开具的增值税电子普通发票一份，已被证实为虚开，发票代码：044001611111，发票号码：51397753，金额97087.38元，税额2912.62元，价税合计100000元。账面记载咨询费尚未支付，上述发票于2017年12月份入账并于当年全额结转100000元。至本次检查止，上述发票相应的金额已调增2017年度的应纳税所得额。

处罚依据

《中华人民共和国税收征收管理法》第六十三条规定，对上述违法事实，该单位在没有真实业务发生情况下，通过支付手续费取得增值税普通发票，多列支出，不缴或少缴应纳税款的行为属偷税

处罚结果

对该单位处2017年少申报缴纳的企业所得税税款百分之五十的罚款，计 $1751.05 \times 50\% = 875.53$ 元

案例二

某市税局在发票协查中查到受票方从新疆一公司取得400万元咨询费普通发票数张，并已经入账。

借：管理费用-咨询费 400万元

贷：银行存款 400万元

税局质问该受票方企业负责人，400万元咨询费你到底咨询的是什么？企业负责人答非所问、闪烁其词。

该公司采用假发票入账、伪造银行转账流水等方式，虚构与新疆企业的咨询服务业务，虚列成本，偷逃企业所得税。

针对该企业违法行为，税务机关依法对其作出补缴税款、加收滞纳金并处1倍罚款共计200余万元的处理决定。

案例三

某税务所人员在检查一家提供医药咨询的个人独资企业的时候，发现该咨询中心注册日期为2018年2月份，目前仅1名员工，也就是个独企业的负责人，2018年不到一年时间开票收入8000万元！项目均为：咨询费。

而且咨询服务合同仅仅不到一页A4纸张，服务内容：咨询费。

问其具体的咨询内容，答非所问。

请问，这家医药CSO咨询企业只有1名员工，年收入竟高达8000万元！合理吗？

【税务风险自查】

帮助企业避免税务局稽查

大数据时代，税务局发现企业的风险越来越容易了，随着金税系统不断升级、税务发票管理全面监控、增值税申报比对升级、发票管税逐渐向大数据管税转移，个别企业通过违规找票冲账、买票冲账、伪CSO开票冲账，套取费用将会自寻死路！

税务局给企业“画像”的时代来临，多渠道、多维度地把散落在纳税人端、税务端及其他部门、领域的碎片化数据整合起来，用大数据分析的方式，勾勒出企业的行为痕迹，还原企业真实的业务逻辑，给企业做出立体“画像”，从而捕捉企业涉税风险点！

“双随机、大数据”稽查手段让买票企业随时可能被稽查、“虚开、虚列、虚抵扣”将成为高度税务风险行为！企业靠虚构业务将一去不复返，虚开虚抵是永远不可触碰的红线！

U8+V16.0【税务风险自查】，利用大数据分析及模拟金税系统检测指标，设计了税务风险自查模型。对企业的纳税申报数据、税务风险进行检查。通过分析企业涉税相关信息，对企业进提前预警，出具税务风险报告及解决方案，企业修订后再上报，就会把风险降低。帮助企业避免税务局稽查。