

公司地址经营异常，税务风险怎么处理

产品名称	公司地址经营异常，税务风险怎么处理
公司名称	深圳市鑫融源控股集团有限公司
价格	1000.00/件
规格参数	
公司地址	南山区南山街道荔湾社区月亮湾大道2320号前海诚进大厦811
联系电话	13670171692

产品详情

近几年，随着“金税三期”系统的不断优化升级，国家对企业的监管也是越来越严格。相信有不少财务人员遇到过这种情况，在抄税清卡的时候，发现自己开发票用的税盘不能网上抄报、清卡，并且开票系统提示企业已成为风险纳税人。

为什么企业会被列为风险纳税人，又有哪些税务行为容易被严查，

容易被列为风险纳税人的16种行为

1.没及时向税局报送相关资料，或没按照规定进行纳税申报。

- 2.财务人员工作疏忽或技能不过关忘缴纳或少缴纳，以及对税收政策不了解多缴纳税款。
- 3.不按规定设置、保管账簿、凭证，未能准确进行财务核算。
- 4.伪造、变造、隐匿、擅自销毁账簿和记账凭证。
- 5.利用阴阳合同等手段设置内外两套账，隐瞒收入少缴税款。
- 6.利用虚假交易人信息、身份证、账户设置多个银行账户实施偷税。
- 7.利用空壳公司转移资金和资产进行逃税，或利用虚假业务抽逃资金和逃逸税收。
- 8.不按规定履行代扣代缴义务。
- 9.出口退税不按规定办理，及利用虚假手段骗取出口退税。
- 10.税负忽高忽低，纳税申报率偏低，库存率出现异常，成本率、费用率出现异常，利润率出现异常等。

11.违规使用发票，利用虚假发票报销偷逃税款。

12.在没有真实业务的情况下开具发票，或三流不一致等发票违规问题。

13.税局要求企业开票软件必须升级的，企业没有进行升级，也会成为风险纳税人。

14.通过申报表规避税务机关审核比对，进行虚假申报的。

15.企业法人、财务、办税人为同一人。

16.企业注册地址被列入“高风险地址的。

那么被列入风险纳税人的企业，该如何解除异常呢？

首先，跟税务部门相关人员联系，获知被列入“风险异常”原因。了解原因后，配合税务机关调查，按照税局要求提交相关资料（要保证材料齐全有效）。在相关税务部门核实情况后，企业需要根据情况补充申报、补缴税款、滞纳金、罚款。办税服务厅根据管理部门反馈情况，在企业补充申报、补缴税款、滞纳金、罚款后，解除纳税人非正常状态。

对于企业而言，出现税务异常，会严重影响企业的正常运营，影响企业的信誉与形象。因此被列入风险纳税人的企业，一定要及时解除税务异常。

除此以外，这些税务行为将会被严查

1.公转私。2019年1月31日，最高人民法院、最高人民检察院发布《关于办理非法从事资金支付结算业务、非法买卖外汇刑事案件适用法律若干问题的解释》(法释〔2019〕1号)，其中明确：严惩虚构支付结算，公转私、套取现金，支票套现。

2.虚开发票。虚开发票简洁的说，就是依据公司根本没有依据合同和实际业务相符合的状况下开展开票，依据朋友介绍赚取中介费来协助朋友开票，倒卖发票，开票额远远地少于实际发生额等状况都应属虚开发票的情形，虚开发票带来的后果不仅是远远几倍的罚款，乃至会将公司拉入失信企业的名册中，影响公司法人高消费以及贷款等业务。代价将是十分惨重的。

3.出口骗退税。税务、公安、海关、人民银行四部门联合启动预防和打击骗取出口退税犯罪合作机制，对出口骗退税保持高压态势，对通过高报数量、价格或空箱假出口等手法骗取国家退税的企业严惩。