

หลักเกณฑ์... การจัดซื้อจัดจ้าง และ การจัดทำเอกสารทางภาษี สำหรับฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดซื้อ ของ... **องค์การมหาชน** **รุ่นที่ 1**

- ◆ “การจัดซื้อจัดจ้างทั้งในและต่างประเทศ” กับประเด็นภาษีที่ต้องรู้ พร้อมวิธีการจัดทำเอกสาร
- ◆ จ้างที่ปรึกษา หรือ outsource จากต่างประเทศ ประเด็นภาษีที่ต้องระวัง!!
- ◆ อารมณ์เสตมป์กับ 23 ตราสารอิเล็กทรอนิกส์ จุดสังเกตของสัญญาณที่องค์การมหาชนควรรู้!!
- ◆ Case Studies ผลกระทบทางภาษีที่ต้องระวังจากการจัดซื้อจัดจ้าง

วิทยากร

อาจารย์ชุมพร เสนไสย

อดีตนิติกรเชี่ยวชาญ กองกฎหมาย กรมสรรพากร
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

Promotion

เข้าอบรม 2 ท่าน **ลด 500 บาท**

(หลักสูตรเดียวกัน/ ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ ไม่รวมโปรโมชั่นอื่น)

กำหนดการสัมมนา

SCAN เพื่อจองสัมมนา

อัตราค่าสัมมนา

วันพุธที่ 24 พฤษภาคม 2566

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

โรงแรมแกรนด์ เซ็นเตอร์พอยท์ เพลินจิต

BTS สถานีเพลินจิต ทางออกที่ 5 (เข้า ถ.วิทยุ)
เดินจากสถานีรถไฟประมาณ 200 เมตร



สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. การตรวจสอบแหล่งซื้อ สิ่งที่ต้องระวัง และการเจรจาต่อรองราคาที่เกี่ยวข้องกับภาษีอากร
2. เอกสารหลักฐานที่ต้องขอจาก Supplier ก่อนการซื้อหรือจ้าง
3. ภาระภาษีของผู้ซื้อและผู้ขายในการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดซื้อขององค์กรมหาชนต้องทราบ
 - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา
 - ภาษีเงินได้นิติบุคคล
 - ภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
 - ภาษีธุรกิจเฉพาะ
 - ออกรแสตมป์
4. การจัดซื้อจัดจ้างควรมีเอกสารใดบ้าง และเทคนิคการทำสัญญาเพื่อลดภาระภาษี
 - จัดซื้อจัดจ้างในประเทศ
 - จัดซื้อจัดจ้างจากต่างประเทศ
5. การจัดซื้อจัดจ้างจากต่างประเทศ ต้องจัดทำเอกสารและมีภาระภาษีอย่างไร
 - กรณีใดที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย (ภ.ง.ด.54) และต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.36)
 - โครงการซื้ออุปกรณ์จากต่างประเทศ และจ้างเหมาติดตั้งในสัญญาเดียวมีภาระภาษีอย่างไร
 - จ้างที่ปรึกษา หรือ outsource จากต่างประเทศ
 - เอกสารหลักฐานทางบัญชีและภาษีที่ใช้ต่างจากการจัดซื้อจัดจ้างในประเทศหรือไม่
6. ปัญหาในการหักภาษี ณ ที่จ่ายที่พบบ่อยในงานจัดซื้อจัดจ้างองค์กรมหาชน
 - การออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ฝ่ายจัดซื้อต้องเตรียมข้อมูลอะไรให้ฝ่ายบัญชีบ้าง
 - หลักเกณฑ์การหัก ณ ที่จ่ายตามหลักเกณฑ์และสัญญาต่างๆ
 - ปัญหาอัตราภาษีที่ต้องหัก ข้อเท็จจริงกับข้อสัญญาไม่ตรงกันจะต้องหัก ณ ที่จ่ายอย่างไร
 - การหัก ณ ที่จ่ายผ่านระบบ e-Withholding Tax
7. หลักเกณฑ์และวิธีการเสียอากรแสตมป์ 28 ตราสาร (สัญญา) ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
 - ตราสารประเภทใดบ้างที่ต้องเสียและไม่ต้องเสียอากรแสตมป์
 - 28 ตราสาร (สัญญา) แบบกระดาษ พร้อมวิธีการชำระอากรเป็นตัวเงินหรือการปิดอากรแสตมป์
 - 23 ตราสารอิเล็กทรอนิกส์ (e-Stamp) พร้อมวิธีการชำระอากรเป็นตัวเงินผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต
 - บทลงโทษ กรณียื่นขอเสียอากรเป็นตัวเงินเกินกำหนดเวลา
8. การตรวจสอบเอกสารรายจ่ายที่ฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดซื้อขององค์กรมหาชนต้องทราบ
 - หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ ที่ฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดซื้อไม่ควรพลาดเพื่อลดงานตรวจสอบ
 - การตรวจสอบความถูกต้องของใบกำกับภาษีเพื่อขอคืนภาษีซื้อได้
 - กรณีใช้ใบกำกับภาษีปลอมมีความผิดอย่างไร ฝ่ายบัญชีและฝ่ายจัดซื้อต้องร่วมรับผิดชอบด้วยหรือไม่
 - เอกสารหลักฐานที่ต้องเก็บไว้ให้สรรพากรตรวจสอบในการจัดซื้อจัดจ้าง
9. Case studies ที่มีผลกระทบทางภาษีที่ต้องระวังจากการจัดซื้อจัดจ้างองค์กรมหาชน