

พิเศษสุด!

เข้าสัมมนา ตั้งแต่วันนี้ - ธันวาคม 2567

พร้อมสมัครสมาชิกใหม่ หรือต่ออายุสมาชิก

รับส่วนลดค่าสัมมนา เพิ่มทันทีจากราคาสมาชิก

ใช้สิทธิ์  
ได้ทันที

วารสารเอกสารภาษีอากร

500

บาท

วารสาร HR Society Magazine

300

บาท

- เงื่อนไข :
1. ใช้สิทธิ์ส่วนลดได้ทั้งหลักสูตร On-site หรือ Online ราคา 3,300 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT)
  2. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสารเอกสารภาษีอากร รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 500 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
  3. สมัครใหม่/ต่ออายุ วารสาร HR Society Magazine รับส่วนลดค่าสัมมนาเพิ่มทันที 300 บาท (จากค่าสัมมนาราคาสมาชิก)
  4. สมัครใหม่หรือต่ออายุสมาชิกก่อน เพื่อรับส่วนลดค่าสัมมนา
  5. 1 สมาชิก : 1 ที่นั่ง

# การแก้ปัญหาและกลวิธีการตรวจสอบ...

## การทำงานบัญชี-ภาษี

สำหรับ ผู้จัดการฝ่ายบัญชี หัวหน้าฝ่ายบัญชี

- รวมเทคนิคการตรวจสอบการทำงานทั้งด้านบัญชี และภาษี เพื่อการตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ
- กลวิธีการตรวจสอบภาษีเงินได้บุคคล, เงินสดและเงินฝากธนาคาร, บัญชีเจ้าหนี้ลูกหนี้, สินทรัพย์ถาวรและค่าเสื่อมราคาฯ, ภาษีมูลค่าเพิ่ม, ภาษีหัก ณ ที่จ่าย, สิ้นค้าคงเหลือ, ภาษีขาย
- พร้อมวิธีแก้ปัญหา และเตรียมเอกสารเมื่อสรรพากรตรวจสอบ

### วิทยากร

วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบบัญชีภาษีอากร

| กำหนดการสัมมนา                                                                                                                                                         | SCAN เพื่อจองสัมมนา                                                                 | อัตราค่าสัมมนา                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| วันพฤหัสบดีที่ 31 ตุลาคม 2567<br>(เวลา 09.00 - 16.30 น.)<br>โรงแรมสวิสไฮเทล กรุงเทพฯ รัชดา<br>(ถ.รัชดาฯ สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT<br>สถานีห้วยขวาง ทางออกที่ 2 |  | สมาชิก (Tax, HR)<br>4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท<br>บุคคลทั่วไป<br>5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท<br>(รวมเอกสาร อาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน) |

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ [www.dst.co.th](http://www.dst.co.th) สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1

ยิ่งอบรมมากยิ่งขึ้นเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้ถึง 200%

## หัวข้อสัมมนา

### 1. การตรวจสอบการทำงานเอกสารทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้นิติบุคคล

- การตรวจสอบแบบแสดงรายการเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล (ภ.ง.ด.50) ของปีก่อนกับการเงินและการกระจายหักภาษี
- การตรวจสอบการประมาณการกำไรสุทธิขาดไปเกิน 25%
- การตรวจสอบการบันทึกบัญชีค้างจ่าย
- หักจ่ายจ่ายผิดรอบบัญชี
- หลักฐานการจ่ายเงินที่สรรพากรไม่ยอมรับ
- การกระทบยอดภาษีเงินได้นิติบุคคลที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุน กับที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะทางการเงิน
- การตรวจสอบรายการกระทบยอดเพื่อปรับปรุงกำไรสุทธิทางบัญชีให้เป็นกำไรสุทธิทางภาษี
- การขายสินค้า, บริการ, ให้เช่าทรัพย์สิน, ให้กู้ยืมเงิน โดยไม่มีคำตอบแทนหรือต่ำกว่าราคาตลาด
- การตั้งเจ้าหนี้, ลูกหนี้ที่ไม่มีตัวตน หรือบันทึกเกินกว่าความเป็นจริง
- การตรวจสอบกิจการมีผลขาดทุนสุทธิติดต่อกันเกินกว่า 3 รอบระยะเวลาบัญชี แต่มีการขยายงาน

### 2. การตรวจสอบเงินสดและเงินฝากธนาคาร พร้อมแนวทางปฏิบัติในการป้องกันความเสี่ยงทางภาษี

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ปัญหาการบันทึกบัญชีเงินสดไม่ตรงกับรายรับในระหว่างปี
- การตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารและในสำคัญจ่าย
- การพิสูจน์รายจ่ายที่ได้จ่ายเป็นเงินสดว่าเป็นรายจ่ายต้องห้าม
- การพิสูจน์รายจ่ายทางบัญชีและทางภาษี

### 3. การตรวจสอบบัญชีลูกหนี้, เจ้าหนี้

- ลูกหนี้การค้า, ลูกหนี้เงินมัดจำ, ลูกหนี้เงินยืมทดลอง, ลูกหนี้บริษัทในเครือ
- การให้กู้ยืมโดยไม่คิดดอกเบี้ย
- ข้อระวังในการขาย การเรียกเก็บหนี้และการให้เครดิต
- การขายเชื่อ และการให้ส่วนลดตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
- การรับรู้รายได้-รายจ่าย จากบัญชีลูกหนี้, เจ้าหนี้
- การประมาณการหนี้สิน สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- การปรับปรุงข้อมูลผลขาดทุน
- ประเด็นที่ต้องระวังในการตัดหนี้สูญ

### 4. การตรวจสอบสินทรัพย์ถาวรและค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินแต่ละประเภท

- สินทรัพย์ที่สามารถคิดค่าเสื่อมราคาได้
- สินทรัพย์ที่ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา
- สินทรัพย์ที่มีสิทธิการใช้เพียงอย่างเดียว
- สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า
- สินทรัพย์ราคาเหมาะสม (ที่ดิน อาคารสำนักงาน สิ่งปลูกสร้างอื่น)
- การหักค่าเสื่อมเกินกว่าความเป็นจริง
- สินทรัพย์ที่ได้สิทธิประโยชน์ทางภาษี ใช้สิทธิได้ถูกต้องและครบถ้วนหรือไม่

### 5. ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์

- การโอนและการขายความแตกต่างทางบัญชีกับภาษีที่ต้องระวัง
- ภาระผูกพันเกี่ยวกับที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ ตามข้อตกลงในสัญญากับการภาษี

### 6. สินค้าคงเหลือประเด็นที่มีผลกระทบต่อ

- การตรวจนับสินค้า
- การทราดสินค้าคงเหลือ
- การตรวจสอบงานสินค้าและวัตถุดิบ
- การขายสินค้าราคาต่ำกว่าทุน
- การเปรียบเทียบปริมาณและราคาของสินค้าคงเหลือในปัจจุบันกับปีก่อน
- การจัดการกับ สินค้าที่ชำรุด เสียหาย เสื่อมคุณภาพที่สรรพากรยอมรับ

### 7. การตรวจสอบการทำงานเอกสารทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย

- การตรวจสอบแบบ ภ.ง.ด.ที่ใช้นำส่งในแต่ละเดือน และอัตราภาษีที่นำส่ง
- การตรวจสอบยอดรายได้จากภาษีที่หัก ณ ที่จ่ายกับหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย และบัญชีรายได้
- การตรวจสอบระหว่างภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายไปบัญชีแยกประเภท

### 8. การตรวจสอบการทำงานเอกสารทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีมูลค่าเพิ่ม

- การตรวจสอบรายการในใบกำกับภาษี และความถูกต้อง
- เลขที่ใบกำกับ การลงรายการภาษีซื้อ-ภาษีขายที่ต้องระวัง
- วิธีการจัดเก็บใบกำกับภาษีซื้อ-ภาษีขายตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร
- ใบแทนใบกำกับภาษี ใบลดหนี้ ใบเพิ่มหนี้ เอกสารบันทึกรายการ ใบรับ บิลเงินสด ใช้บ่อยๆถูกตรวจสอบหรือไม่

### 9. ประเด็นตรวจสอบบัญชีซื้อกับรายงานภาษีซื้อของกิจการ

- บัญชีซื้อที่กิจการบันทึก และการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับภาษีซื้อ
- ภาษีซื้อต้องห้ามที่ต้องระวัง
- การลงรายการภาษีซื้อ
- ภาษีซื้อที่เกิดจากรถยนต์นั่งหรือรถโดยสารที่มีที่นั่งไม่เกิน 10 ที่นั่ง
- การกระทบยอดภาษีซื้อที่ซื้อคืนกับรายจ่ายของกิจการ

### 10. การตรวจสอบการทำงานเอกสารทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีขาย

- บัญชีขายที่กิจการบันทึก และการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับภาษีขาย
- การจัดทำรายงานภาษีขาย
- กระทบยอดบัญชีขาย กับยอดขายในรายงานภาษีขาย
- ตรวจสอบยอดรายงานภาษีขายกับแบบ ภ.พ.30
- ภาษีขายขาด-เกิน
- ภาษีซื้อขาด-เกิน
- ตรวจสอบการขอคืนภาษีซื้อ

### 11. วิธีแก้ไข และเตรียมเอกสารทางบัญชี-ภาษีตรวจสอบ

### 12. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี