

หลักเกณฑ์

ภาษีอากร

และ

เอกสารทางบัญชี-ภาษี

ที่เกี่ยวข้องกับ

การจัดซื้อจัดจ้าง

สำหรับ ฝ่ายบัญชี และ ฝ่ายจัดซื้อ ของ...

รัฐวิสาหกิจ รุ่นที่ 1

- เจาะประเด็นการตรวจสอบแหล่งซื้อ สิ่งที่ต้องระวัง และการเจรจา ต่อรองราคา
- เอกสารที่ต้องมีสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างของรัฐวิสาหกิจ พร้อมวิธีตรวจสอบเอกสารก่อนการซื้อหรือจ้าง
- ประเด็นสำคัญ การจัดซื้อจัดจ้างจากต่างประเทศ จัดทำเอกสารและการะภาษีที่เกี่ยวข้อง
- รวม Case studies ที่มีผลกระทบทางภาษีที่ต้องระวังจากการจัดซื้อจัดจ้าง
- เผยเทคนิคการทำสัญญาเพื่อลดภาระภาษีสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างของรัฐวิสาหกิจโดยเฉพาะ

วิทยากร

อาจารย์ชลลดา พุฒิพัฒนศิลป์

- ที่ปรึกษาภาษีอากร อาจารย์มหาวิทยาลัยชื่อดัง
- กรรมการสภาหอการค้าไทย
- กรรมการคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านภาษีอากร สภาวิชาชีพบัญชีฯ
- อดีตผู้จัดการฝ่ายนโยบายและแผนภาษี บมจ. ปตท. และที่ปรึกษาภาษี PWC
- อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีสำนักบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากร

Promotion

เข้า 2 ท่าน ลด 500 บาท

(หลักสูตรเดียวกัน/ ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ ไม่รวมโปรโมชันอื่น)

กำหนดการสัมมนา

วันจันทร์ ที่ 21 พฤศจิกายน 2565

(เวลา 09.00 - 16.00 น.)

ณ โรงแรมแกรนด์ เซนเตอร์ พอยต์

เทอร์มินอล 21 (ถ.สุขุมวิท)

รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT สถานีสุขุมวิท ทางออกที่ 1
รถไฟฟ้า BTS สถานีไอศกรีม ทางออกที่ 5 (มีทางเชื่อมเข้าโรงแรม)

SCAN เพื่อจองสัมมนา



อัตราค่าสัมมนา

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 และการเจรจา ต่อรอราคา
2. เอกสารหลักฐานที่ต้องขอจาก Supplier ก่อนการซื้อหรือจ้าง
3. ภาระภาษีของผู้ซื้อและผู้ขายในการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ฝ่ายบัญชี และฝ่ายจัดซื้อของรัฐวิสาหกิจต้องทราบ
 - ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา
 - ภาษีเงินได้นิติบุคคล
 - ภาษีมูลค่าเพิ่ม
 - ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย
 - ภาษีธุรกิจเฉพาะ
 - อากรแสดมภ์
4. การจัดซื้อจัดจ้างควรมีเอกสารใดบ้าง และเทคนิคการทำสัญญาเพื่อลดภาระภาษี
 - จัดซื้อจัดจ้างในประเทศ
 - จัดซื้อจัดจ้างจากต่างประเทศ
5. การจัดซื้อจัดจ้างจากต่างประเทศ ต้องจัดทำเอกสารและมีภาระภาษีอย่างไร
 - กรณีใดที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย (ภ.ง.ด.54) และต้องนำส่งภาษีมูลค่าเพิ่ม (ภ.พ.36)
 - โครงการซื้ออุปกรณ์จากต่างประเทศ และจ้างเหมาติดตั้งในสัญญาเดียวภาระภาษีอย่างไร
 - เอกสารหลักฐานทางบัญชีและภาษีที่ใช้ ต่างจากการจัดซื้อจัดจ้างในประเทศหรือไม่
6. การตรวจสอบเอกสารรายจ่าย ที่ฝ่ายบัญชี และฝ่ายจัดซื้อของรัฐวิสาหกิจ ต้องทราบ
 - หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับใบกำกับภาษี ใบเพิ่มหนี้ ใบลดหนี้ ที่ที่ฝ่ายบัญชี และฝ่ายจัดซื้อไม่ควรพลาดเพื่อลดงานตรวจสอบ
 - การป้องกันรายจ่ายต้องห้ามทางภาษี
 - การตรวจสอบความถูกต้องของใบกำกับภาษีเพื่อขอคืนภาษีซื้อได้
 - กรณีใช้ใบกำกับภาษีปลอมมีความผิดอย่างไร ฝ่ายบัญชี และฝ่ายจัดซื้อต้องร่วมรับผิดชอบหรือไม่
 - เอกสารหลักฐานที่ต้องเก็บไว้ให้สรรพากรตรวจสอบในการจัดซื้อจัดจ้าง
7. ปัญหาในการหัก ภาษี ณ ที่จ่ายที่พบบ่อยในงานจัดซื้อจัดจ้าง
 - การออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ฝ่ายจัดซื้อต้องเตรียมข้อมูลอะไรให้ฝ่ายบัญชีบ้าง
 - หลักเกณฑ์การหัก ณ ที่จ่ายตามหลักเกณฑ์และสัญญาต่างๆ
 - ปัญหาอัตราภาษีที่ต้องหัก ข้อเท็จจริงกับหัวสัญญาไม่ตรงกันจะต้องหัก ณ ที่จ่ายอย่างไร
 - การหัก ณ ที่จ่ายผ่านระบบ e-Withholding Tax
8. Case studies ที่มีผลกระทบทางภาษีที่ต้องระวังจากการจัดซื้อจัดจ้าง