



SCAN เพื่อลงทะเบียน

# Workshop นักบัญชีกับการจัดทำเอกสาร การจัดทำบัญชีที่เกี่ยวข้อง **Transfer pricing**

\* ฝึกทำ CbCr , Master file , Local file บางส่วนและข้อมูลที่ต้องแนบ ภ.ง.ด.50

## หัวข้อสัมมนา

รูปแบบรายการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ

**Transfer pricing** ที่ต้องทราบ

1. ความเป็นมาและกฎหมาย Transfer pricing เกี่ยวข้องกับงานบัญชีหรือไม่
2. ตัวอย่างภาพรวมทั้งกลุ่มบริษัท มีบริษัทไหนที่เข้าข่าย ตามกฎหมาย Transfer pricing
3. รายการ Transfer pricing คือรายการทางธุรกิจ กลุ่มรายการประเภทไหน อะไรบ้าง
4. กิจการที่เข้าข่ายต้องทำเอกสารประกอบรายการ Transfer pricing
5. สารระมัดปัญหา ความไม่เข้าใจ เกี่ยวกับ Transfer pricing ต้องเริ่มที่ตรงไหน จัดเตรียมเอกสารอย่างไรให้ถูกต้องครบถ้วน

การจัดเตรียม Transfer pricing documents

**ใครต้องรับผิดชอบ**

6. นักบัญชีมีส่วนร่วมในการกำหนดจัดเตรียมเอกสาร ประกอบรายการ Transfer pricing อย่างไร
7. ใครต้องจัดทำเอกสารประกอบรายการ Transfer pricing หน่วยงานบัญชี แผนกเดียวหรือไม่และต้องปฏิบัติอย่างไร
8. การกำหนดราคาโอนจากรายการ Transfer pricing มีกี่แบบ
9. ในขั้นตอนการกำหนดราคาโอนประกอบรายการ Transfer pricing นักบัญชีมีส่วนเกี่ยวข้องในการกำหนด ราคาหรือไม่ อย่างไร
10. ในขั้นตอนการกำหนดราคาโอนต้องพิจารณามาตรฐาน บัญชีอย่างไร
11. เอกสารประกอบการกำหนดราคาโอน (Transfer pricing documents) คืออะไร มีกี่กลุ่ม และข้อมูลที่ต้องทำแนบแบบ ภ.ง.ด.50 สำหรับรอบบัญชี

12. เอกสารประกอบการพิสูจน์ราคาโอนให้สรรพากรเชื่อว่า เป็นราคาตลาดควรทำแค่ไหน **ความเกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการทางบัญชี ตัวอย่างรายการ Transfer pricing โทษปรับการเจรจากับสรรพากร**
13. รายการ Transfer pricing เกี่ยวข้องกับ มาตรฐานบัญชีฉบับใหม่บ้างพิจารณาอย่างไร
14. รายการกู้ยืมเงินและดอกเบี้ยเงินกู้ระหว่างกลุ่มบริษัท ในเครือถือเป็น Transfer pricing หรือไม่
15. รายการ Transfer pricing มีผลต่อการจัดทำ งบการเงินรวมอย่างไร
16. การบันทึกรายการ Transfer pricing ทางบัญชี และภาษี แตกต่างกันหรือไม่อย่างไร
17. หากถูกสรรพากรตรวจสอบรายการ Transfer pricing นักบัญชีต้องเตรียมเอกสารหลักฐานอย่างไร
18. เทคนิคในการเตรียมตัวเพื่อเจรจายกรายการ Transfer pricing กับเจ้าหน้าที่อย่างไร
19. โทษ เบี้ยปรับ เงินเพิ่ม จากการไม่ทำเอกสารประกอบ รายการ Transfer pricing Work Shop จากหลักการทั้งหมด ลงงทำบริษัทจำลอง
  - การพิจารณาภาพรวมว่าเข้าข่ายหรือไม่
  - การพิจารณาว่าควรกำหนดนโยบายราคาโอนอย่างไรดี
  - ฝึกทำ CbCr , Master file , Local file บางส่วน และข้อมูลที่ต้องแนบ ภ.ง.ด.50
  - การพิจารณารายการระหว่างกัน
  - การเปรียบเทียบรายการ 1 ขั้นตอนเพื่อกำหนดราคา
  - การหาข้อมูลราคาเปรียบเทียบและ Apple to Apple
  - การเปิดเผยนโยบายการกำหนดราคาโอนระหว่างกัน
20. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

## กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 27 ตุลาคม 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมเจดับบลิว แมริออท กรุงเทพฯ

(ถ.สุขุมวิท) รฟท./บีทีเอส สถานีเพลินจิต

## อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

5,200 + VAT 364 = 5,614 บาท

บุคคลทั่วไป

5,900 + VAT 413 = 6,313 บาท

(รวมเอกสาร ซา ฟอน อาหารว่างและอาหารกลางวัน)

## วิทยากร

### อาจารย์ลลดา พุฒินทีลย์

- ผู้เชี่ยวชาญด้านการจัดทำ Transfer pricing
- ที่ปรึกษาภาษีอากร อาจารย์มหาวิทยาลัยชื่อดัง
- กรรมการภาษีสภาหอการค้าไทย
- ที่ปรึกษาและกรรมการภาษี สภาวิชาชีพบัญชี
- อดีตผู้จัดการฝ่ายนโยบายและแผนภาษี บมจ. ปตท. ที่ปรึกษาภาษี PWC
- อดีตเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษีสำนักงานบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากร