



SCAN เพื่อจองสัมมนา

Workshop นักบัญชีกับการจัดทำเอกสาร การจัดทำบัญชีที่เกี่ยวข้อง **Transfer pricing**

UPDATE กฎหมายใหม่ใช้บังคับปี 2565 (ประกาศอธิบดีกรมสรรพากรฉบับที่ 400)

- ✔️ ผู้ธรรมที่ถูกต้องควรมีลักษณะอย่างไร
- ✔️ ผลตอบแทนที่เหมาะสมที่จะนำมาเทียบเคียงพิจารณาอย่างไร
- ✔️ ค่าบริการที่เหมาะสม - วิธีการที่สรรพากรยอมรับ
- ✔️ เงื่อนไขการปรับปรุงรายได้ - รายจ่ายของผู้สัญญาทั้งสองฝ่าย

หัวข้อสัมมนา

1. มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ Transfer pricing ที่นักบัญชีต้องทราบ

- 1.1 ความสัมพันธ์ระหว่างนิติบุคคลกับมาตรฐานการบัญชี
 - ฉบับที่ 24 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 - ฉบับที่ 27 งบการเงินเฉพาะกิจการ
 - มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 งบการเงินรวม
 - มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 การวัดมูลค่ายุติธรรม
- 1.2 Transfer pricing ความเกี่ยวข้องกับกิจการและเอกสารงานบัญชี
- 1.3 ตัวอย่างภาพรวมทั้งกลุ่มบริษัท บริษัทที่เข้าข่ายตามกฎหมาย Transfer pricing ตามคำนิยามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24

2. เอกสารอะไรบ้างที่ใช้ประกอบรายการ Transfer pricing ตามมาตรฐานการบัญชี

3. Transfer pricing ตามหลักการทางภาษี
- 3.1 ผู้ธรรมใดที่ถือเป็นรายการ Transfer pricing ตามหลักภาษี
- 3.2 รายการกู้ยืมเงินและดอกเบี้ยเงินกู้ระหว่างกลุ่มบริษัทในเครือถือเป็น Transfer pricing หรือไม่
- 3.3 การกำหนดราคาโอนจากรายการ Transfer pricing มีกี่แบบ
- 3.4 ขั้นตอนการกำหนดราคาโอน
- 3.5 การกำหนดราคาโอน Transfer pricing มีผลต่อการเสียภาษีอย่างไร

3.6 เมื่อถูกตรวจสอบรายการ Transfer pricing

นักบัญชีต้องเตรียมเอกสารหลักฐานอะไรบ้าง

3.7 ข้อควรระวังในการเตรียมตัวเพื่อจรรยาบรรณ Transfer pricing กับเจ้าหน้าที่

4. กรณีศึกษาที่น่าสนใจ

5. Workshop จากหลักการทั้งหมด ลงกับบริษัทจำลอง

- การพิจารณาความพร้อมว่าเข้าข่ายหรือไม่
- การพิจารณาว่าควรกำหนดนโยบายราคาโอนอย่างไรดี
- ฝึกทำ disclosure form, CbCr, Master file, Local file บางส่วนและข้อมูลที่ต้องแนบ ก.บ.ด.50
- การพิจารณารายการระหว่างกัน
- การเปรียบเทียบรายการ 1 ขั้นตอนเพื่อกำหนดราคา
- การหาข้อมูลราคาเปรียบเทียบ: Apple to Apple
- การเปิดเผยนโยบายการกำหนดราคาโอนระหว่างกัน

6. โทษ เบี้ยปรับ สิ้นเพิ่ม จากการไม่ทำเอกสารประกอบรายการ Transfer pricing

7. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 16 สิงหาคม 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมแกรนด์ ฟอรั่ม กรุงเทพฯ

(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกพระราม 9) รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีพระราม 9 ทางออกอารีน่าฟอรั่มทาวเวอร์

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

บุคคลทั่วไป

5,900 + VAT 413 = 6,313 บาท

(รวมเอกสาร ซา กาแฟ อาหารว่างและอาหารกลางวัน)

วิทยากร

อาจารย์ผลดา พุฒินทีล

- อดีต - ผู้จัดการฝ่ายนโยบายและแผนภาษี - บมจ. ปตท. ที่ปรึกษากิจการ PWC
- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภาษี สำนักบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่กรมสรรพากร
- ปัจจุบัน - ที่ปรึกษากิจการ อาจารย์มหาวิทยาลัย กรรมการสภาวิชาการแห่งประเทศไทย
- กรรมการคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านภาษีอากรสภาวิชาชีพบัญชี