



บริษัท ฝึกรอบรวมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

สงวนลิขสิทธิ์ 21/8328/5Z

จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

CPD/CPA นับชั่วโมงอื่นๆ ได้ 6 ชั่วโมง

หลักสูตรนี้จะมีการบันทึกเสียงและภาพของผู้เข้าอบรมทุกคนตลอดระยะเวลาการอบรมเพื่อใช้เป็นหลักฐานนำส่งสภาวิชาชีพบัญชี

ห้ามบันทึกเทป รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทุกชนิด !!

เจาะกฎหมายสำหรับนิติบุคคล ที่มีความสัมพันธ์กันทั้งในไทยและต่างประเทศ Transfer Pricing

Update กฎหมาย
Transfer Pricing

บรรยายโดย...

อาจารย์สารوخ กองประคำ
วิทยากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันเสาร์ที่

19

พฤศจิกายน 2565

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

SCAN QR CODE

จองสัมมนาออนไลน์



แบบรายงานประจำปี Disclosure Form ที่จำเป็นต้องจัดทำ

หัวข้อสัมมนา

- บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันตามกฎหมาย Transfer Pricing
 - การถือหุ้น
 - การถูกควบคุม (Controlled Transaction)
 - การลงทุน - การจัดการ/การกำหนดกลยุทธ์
 - งบการเงินรวม
- การมีข้อกำหนดด้านพาณิชย์หรือด้านการเงินระหว่างบริษัทในเครือมีผลกระทบต่อกฎหมาย Transfer Pricing อย่างไร
 - ลักษณะที่สรรพากรมองว่าจะมีการถ่ายโอนกำไรซึ่งกันและกัน
 - เงื่อนไขการชำระเงินจะมีประเด็นในการตรวจสอบหรือไม่
 - ค่าใช้จ่ายที่สรรพากรมองว่าเป็นการถ่ายโอนกำไร
- วิธีการปรับปรุงรายได้และรายจ่ายของสรรพากร (Adjustment)
 - Primary Adjustment มีวิธีการปรับอย่างไร
 - วิธีการปรับแบบ Corresponding Adjustment
 - วิธีการปรับแบบ Secondary Adjustment
 - หากกิจการถูกสรรพากรปรับเรื่องของรายได้และรายจ่ายจะมีผลในการตรวจสอบภาษีประเด็นอื่นๆด้วยหรือไม่และมีเบี้ยปรับเงินเพิ่มหรือไม่
- วิธีการเลือกกำหนดราคาโอนที่เหมาะสมกับธุรกิจและสรรพากร ยอมรับ
 - Comparable Uncontrolled Price Method : วิธีการเปรียบเทียบราคาที่ไม่ได้ถูกควบคุม
 - Resale Price Method : วิธีการขายต่อ
 - Cost Plus Method : วิธีการบวกกำไรส่วนเพิ่ม
 - Transactional Net Margin Method (TNMM) : วิธีอัตรากำไรสุทธิที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรม
 - Profit-Split Method (PSM) : วิธีแบ่งสรรกำไรของธุรกรรม
 - สิ่งที่มีบัญชีต้องระมัดระวังในการเลือกราคา
 - เมื่อเลือกวิธีใดวิธีหนึ่งแล้วจำเป็นต้องใช้วิธีนั้นตลอดไปหรือไม่
- ประเด็นที่สรรพากรจะมองว่าเป็นการถ่ายโอนกำไรระหว่างกันมีประเด็นอะไรบ้าง
 - การซื้อขายสินค้า/ให้บริการ
 - การจ่ายค่านายหน้า ค่าเช่า บริการทางบัญชี กฎหมาย
 - การให้คำปรึกษาทางการเงิน
 - การจัดอบรม
 - การจ่ายเงินปันผล
 - การโอนจ่ายค่า Management fee ให้กับบริษัทแม่ที่ต่างประเทศ
 - การนำเข้าสินค้าที่ใกล้หมดอายุ
 - การโอนทรัพย์สินที่ไม่มีรูปร่าง เช่น การจ่ายค่าลิขสิทธิ์ การจ่ายค่าพัฒนาผลิตภัณฑ์
 - การจ่ายค่า R&D
 - การกู้ยืมเงินระหว่างกัน
- เอกสารหลักฐานและรายละเอียดที่ต้องจัดทำสำหรับนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กัน (Local file, Master file, Country by Country Report)
 - โครงสร้างของนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันต้องจัดทำอย่างไร
 - ต้องจัดทำรายชื่อคู่ค้าและคู่แข่งทางการค้าด้วยหรือไม่
 - กฎหมายทางธุรกิจจำเป็นต้องส่งให้สรรพากรหรือไม่
 - กรณีมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างธุรกิจเล็กน้อยต้องแจ้งสรรพากรหรือไม่
 - นโยบายการกำหนดราคาต้องจัดทำอย่างไร
 - วิธีการกำหนดราคาที่ใช้เลือกใช้จำเป็นต้องเหมือนกับธุรกรรมหรือไม่
 - เอกสารที่ยื่นให้สรรพากรสามารถจัดทำเป็นภาษาอังกฤษได้หรือไม่
 - Country by Country Report ใครเป็นผู้จัดทำ
 - รายงานข้อมูลที่ต้องยื่นพร้อมแบบง.ต. 50 ประกอบด้วยอะไรบ้าง
 - การจัดทำรายงานธุรกรรมระหว่างกันรวมถึงมูลค่ารวม หากยังไม่ทราบแน่นอนต้องทำอะไร
- วิธีการจัดทำรายงานและรายได้ที่ต้องยื่น Disclosure Form
 - การยื่น Disclosure Form มีวิธีการยื่นอย่างไร
 - รายได้ตามหลักบัญชีหรือภาษีอากร
 - รายได้ที่ยังไม่ได้รับในปีต้องนำมารวมเป็นฐาน 200 ล้านด้วยหรือไม่
 - ปีก่อนรายได้ถึง 200 ล้าน ปีปัจจุบันรายได้ต่ำกว่า 200 ล้าน ต้องยื่นรายงานหรือไม่
 - ในระหว่างปีผู้ถือหุ้นเกิดขายหุ้นไปหรือไม่ถึง 50 % ถือว่ายังต้องนำส่งรายงานหรือไม่
- บริษัทที่ได้รับเงินไม่ต้องการรายงาน Transfer Pricing Documentation มีหลักเกณฑ์อย่างไร
 - กรณีมีการทำข้อตกลงกำหนดราคาล่วงหน้า (APA) ยังต้องยื่นวิธีการกำหนดราคาหรือไม่
- การขอคืนภาษีกรณีที่ถูกสรรพากรลดรายจ่ายลง (Tax Refund)
 - หลักการขอคืนภาษีจะขอคืนได้ภายในกี่ปี
 - จะใช้แบบใดในการขอคืน
 - กรณีถูกปรับรายได้หรือรายจ่ายภาษีที่ต้องขอคืน สรรพากรจะตรวจสอบหรือไม่
 - สามารถใช้หลักการขอคืนตามอนุสัญญาภาษีซ้อนได้หรือไม่
- โทษปรับที่กำหนดในกฎหมายไม่เกิน 200,000 บาทปรับอย่างไร
 - ปรับเป็นรายธุรกรรม- รวมกันหลายธุรกรรม
 - กรณีทำรายงานไม่ปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนดหรือทำไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ต้องดูเจตนาด้วยหรือไม่
 - มีโทษปรับทางแพ่งหรือไม่

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) ท่านละ 3,500 + VAT 245 = 3,745 บาท

บุคคลทั่วไป ท่านละ 4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

*รับชำระเงินผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

การอบรม Online ผ่านโปรแกรม



ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชี
สามารถนับชั่วโมงได้

ขั้นตอนการสมัครและใช้งาน

1. สำรองที่นึ่งการอบรมผ่าน www.dst.co.th

ขั้นตอนการสำรองที่นึ่ง

คลิกเพื่อลงทะเบียน

รหัสลงทะเบียน	วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ	วันที่-เวลา	ประเภทการอบรม/หัวข้อ	CPD	CA	จำนวนที่นั่ง	สถานะ	จอง
13 พ.ค. 2563 09.00-12.30 น.	ผศ.ดร.พรพรรณ พิทยานุกุล	23/05/2020	หลักเกณฑ์และวิธีการออกใบกำกับภาษีมูลค่าเพิ่ม (e-tax Invoice) ใบรับ (e-Receipt) ใบกำกับภาษี ใบเสร็จรับเงิน ใบรับ ใบออกใบ : สาขาวิทยุกระจายเสียง สถานี : อนุธรรม Facebook LIVE (CPA ขึ้นชื่อใบกำกับภาษี)	800	1,200	1,284	ว่าง 56	จอง
13 พ.ค. 2563 13.00-16.30 น.	ดร.สุวิมล ธรรมานุกุล	23/05/2020	Case Studies วิทยุกระจายเสียงและวิทยุโทรทัศน์ ใบเสร็จรับเงิน ใบออกใบรับ : สาขาวิทยุกระจายเสียง สถานี : อนุธรรม Facebook LIVE (CPA ขึ้นชื่อใบกำกับภาษี)	800	1,200	1,284	ว่าง 56	จอง

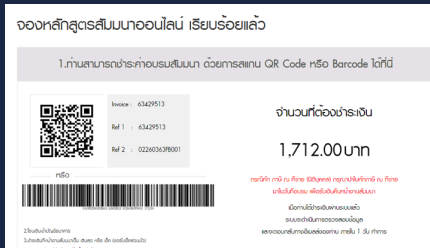
เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับการยืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2. ชำระเงิน (ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

ขั้นตอนการชำระเงิน

จดหลักฐานการชำระเงินเรียบร้อยแล้ว

1.ท่านสามารถชำระค่าอบรมได้ด้วยการสแกน QR Code หรือ Barcode ได้ดี



จำนวนที่ชำระเงิน 1,712.00 บาท

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharmniti.co.th

3. ยืนยันตัวตน (KYC) ทาง e-mail

- ตรวจสอบข้อมูล และทำการแนบภาพถ่ายคู่บัตรประชาชน เพื่อยืนยันตัวตนในการนับชั่วโมง

แบบฟอร์มตัวอย่าง

กรอกข้อมูลการนับชั่วโมง

ข้อมูลการนับชั่วโมง

สำหรับผู้ที่ทำบัญชี/ผู้สอบบัญชีที่ต้องการเก็บชั่วโมง CPD

เลขที่บัตรประชาชน

xxxxxxx

นับชั่วโมงผู้ทำบัญชี (CPD)

xxxxxxx

นับชั่วโมงผู้สอบบัญชี (CPA)

เลขที่ผู้สอบบัญชี

นับชั่วโมงผู้สอบบัญชีฝ่ายการ (TA)

เลขที่ผู้สอบบัญชีฝ่ายการ

< ย้อนกลับ ตัดไป >

การยืนยันตัวตน

ยืนยันตัวตน

สำหรับผู้ที่ทำบัญชี/ผู้สอบบัญชีที่ต้องการเก็บชั่วโมง CPD



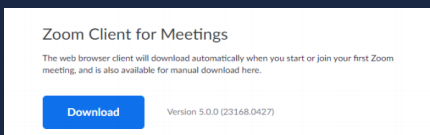
กรุณาส่งรูปถ่ายหน้าจริงพร้อมชื่อและเลขที่บัตรประชาชน (ต้องถ่ายในที่โล่งและไม่มีสิ่งกีดขวางด้านหลัง) ส่งมาที่อีเมลของธรรมนิติฯ ภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับอีเมลนี้

ถ้าเจ้าหน้าที่ยืนยันและรับรองว่า ภาพถ่าย/ภาพสแกนหัวในระหว่างการอบรม เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการนำส่งให้กับสภาวิชาชีพบัญชีสำหรับวิชาชีพ (CPD) โดยที่กรมหลักฐานเป็นระยะเวลา 1 ปี

< ย้อนกลับ บันทึก

4. เมื่อทำการยืนยันตัวตน (KYC) เรียบร้อย ระบบจะส่ง Link อบรม และเอกสารประกอบการสัมมนาทาง e-mail

เงื่อนไขการเข้าอบรม Online และการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม ZOOM

- ผู้เข้าอบรมติดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน
 - ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook (คลิกที่ลิงค์ URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)
- 
- ติดตั้ง Application บน Smart Phone ผ่านระบบ ios และ Android
- 
- การอบรมผ่านโปรแกรม ZOOM ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ โน้ตบุ๊กที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการอบรมที่มีประสิทธิภาพ
 - กำหนดจำนวนผู้เข้าอบรม 1 ท่าน / 1 User
 - ผู้เข้าอบรมต้องทำการยืนยันตัวตน (KYC)
 - ผู้เข้าอบรมต้องเข้าห้องอบรมผ่านโปรแกรม Zoom ก่อนเวลาที่ระบุไว้ อย่างน้อย 20 นาที
 - ผู้เข้าอบรมต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทยให้ตรงตามบัตรประชาชน
 - ผู้เข้าอบรมต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรถอดออกจากโปรแกรม เนื่องจากหากท่านจะทำการบันทึกเสียงและภาพเพื่อนำส่งสภาวิชาชีพบัญชี
 - เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าอบรมทุกคน
 - * หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ช่วง ช่วงก่อนอบรมและสิ้นสุดการอบรม
 - * หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 4 ช่วง ช่วงเช้า ก่อนอบรม (09.00 น.) และจบการอบรมช่วงเช้า (12.15 น.) ช่วงบ่าย ก่อนอบรม (13.15 น.) และสิ้นสุดการอบรม (16.30 น.)
 - ผู้เข้าอบรมสามารถยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความผ่านทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
 - หลักเกณฑ์การนับชั่วโมง CPD สำหรับผู้สอบบัญชีและผู้ทำบัญชีให้นับดังนี้
 - * น้อยกว่า 30 นาที ไม่นับเป็นจำนวนชั่วโมง
 - * 30 ถึง 59 นาที ให้นับเป็นครึ่งชั่วโมง
 - * 60 นาที ให้นับเป็น 1 ชั่วโมง
 - หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการหลังเสร็จสิ้นการอบรม
 - การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเป็นสิริส่วนบุคคล ต้องเข้าอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้

- ห้ามบันทึกภาพ วีดีโอ แสง หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -