

การจัดทำ

Transfer Pricing Documentation

รองรับการตรวจสอบและชี้แจงกับสรรพากร

วิธีการจัดทำ

- Local File,
- Master File,
- Country-By-Country Reporting

บรรยายโดย...

อาจารย์สรญา บุญส่งประเสริฐ



- ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท Andersen II & KPMG ประเทศไทย
- ที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท Ernst & Young ประเทศไทย
- ผู้จัดการอาวุโสทางภาษี บริษัท Ernst & Young ประเทศไทย
- ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายภาษี บริษัท HNP Counsellors
- County Tax Manager , Unilever Thailand
- อดีต Tax Partner SCL Tax Consultants Limited.
- Head of Corporate Tax and Insurance Management บริษัท ไอศดศฯ จำกัด(มหาชน)
- Tax Partner EY Corporate Service ประเทศไทย

กำหนดการสัมมนา

วันพุธที่

18

มกราคม 2566

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมเจดับบลิวแอมริคอก กรุงเทพฯ

(ถ.สุขุมวิท ซ.2) รถไฟฟ้า BTS สถานีเพลินจิต

ประโยชน์ที่จะได้รับ

- Update กฎหมายใหม่เกี่ยวกับ Transfer Pricing
- ประเด็นปัญหาที่เกี่ยวกับการจัดทำ Transfer Pricing
- สอนเทคนิคการชี้แจงต่อกรมสรรพากรเพื่อลดข้อโต้แย้ง
- รูปแบบ TP Documents...ที่ต้องจัดทำเพื่อให้สรรพากรตรวจสอบเป็นอย่างดี
- การจัดทำรายงาน Disclosure Form ตามหลักเกณฑ์ของสรรพากร

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) 6,000 + VAT 420

= 6,420 บาท

บุคคลทั่วไป 7,000 + VAT 490

= 7,490 บาท

(รวมอาหารว่าง ชา กาแฟ อาหารกลางวัน)

Promotion

หลักสูตรเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2566 **พิเศษสุด!**

จองอบรมล่วงหน้าภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2565 **จองอบรมตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. - 28 ก.พ. 2566**

ไม่รับส่วนลดค่าอบรม

ฝึกอบรม 1 ท่าน **รับส่วนลด 500 บาท**

ฝึกอบรม 2 ท่าน **รับส่วนลด 500 บาท**
 ฝึกอบรม 3 ท่าน **รับส่วนลด 1,000 บาท**

หรือ

ไม่รับส่วนลดค่าสมาชิก

หรือ

รับส่วนลด 50% ค่าสมัคร หรือ ต่ออายุสมาชิก

TAX จากราคาปกติ 2,640 บาท **ชำระเพียง 1,320 บาท**
HR จากราคาปกติ 2,400 บาท **ชำระเพียง 1,200 บาท เท่านั้น!**

รับสิทธิ์สมัครหรือต่ออายุสมาชิก TAX/HR ราคาพิเศษ

ฝึกอบรม 2 ท่าน **ชำระค่าสมาชิกเพียง 1,600 บาท**
ฝึกอบรม 3 ท่าน **ชำระค่าสมาชิกเพียง 1,000 บาท**

เงื่อนไข

- กรุณาจองบัตรล่วงหน้าก่อนวันเริ่มงานไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนเริ่มงาน
- ไม่รับส่วนลดค่าอบรม ใช้เฉพาะหลักสูตร On-site ราคา 3,900 บาทขึ้นไป หรือ หลักสูตร Online ราคา 2,700 บาทขึ้นไป (ไม่รวม VAT) / ไม่รวมบัตรยืนยันชั้น
- ไม่รับส่วนลดค่าสมาชิก ใช้เป็นส่วนลดการสมัครหรือต่ออายุสมาชิกจากราคาปกติ ตั้งแต่ 10 ขึ้นไป ระยะเวลาเริ่มส่งมอบชำระภายในวันจันทร์ก่อนหน้า / กรณีสมัครรับสิทธิ์สมาชิกจากราคาบัตรฝึกอบรม / กรณีต่ออายุสมาชิกจากราคาบัตรฝึกอบรมตามอายุ

SCAN เพื่อจองสัมมนา



สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมโทร..

02-555-0700 กด 1 ,

02-587-6860-64

Line : @dharmitseminar

1. **Update กฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำ Transfer Pricing**
 - นิติบุคคลที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องจัดทำเอกสารแสดงความสัมพันธ์
 - การให้อำนาจเจ้าหน้าที่สรรพากรในการปรับปรุงรายได้และรายจ่าย (Adjustment)
 - ข้อกำหนดด้านพาณิชย์หรือด้านการเงินของนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันมีข้อกำหนดอย่างไรหรือไม่
2. **หลักพิจารณาการถือหุ้นที่ถือว่าเป็นนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันตามประมวลรัษฎากร**
 - การถือหุ้นทางตรง (Direct Shareholding)
 - การถือหุ้นทางอ้อม (Indirect Shareholding)
 - การตรวจสอบจากงบการเงิน (financial statement)
 - การถือหุ้นของบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคล
3. **ผู้ที่มีหน้าที่ต้องจัดทำเอกสารแสดงความสัมพันธ์ระหว่างกันและประเด็นรายได้**
 - สรรพากรมองแครายได้เกิน 200 ล้านบาทอย่างเดียวหรือไม่
 - กรณีบริษัทในเครือปิดกิจการ หรือโอน หรือควบรวมกิจการระหว่างปี
 - กรณีในเครือมีธุรกรรมไม่ถึง 200 ล้านบาท ยังต้องทำข้อมูลความสัมพันธ์หรือไม่
 - รายได้ 200 ล้านบาทรวมรายได้ที่ยกเว้นภาษีด้วยหรือไม่
 - กรณีได้รับเงินปันผลที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษีจะนำมาเป็นฐาน 200 ล้านบาทด้วยหรือไม่
4. **กิจการในกลุ่มเดียวกันที่ต้องจัดทำเอกสารเกี่ยวกับราคาโอนหมายถึงรูปแบบใด**
 - Local File
 - Master File
 - Country by Country Report
5. **วิธีการหาราคาตลาดและการจัดทำหลักฐาน เกี่ยวกับราคาให้สรรพากรยอมรับ**
 - กรณีกิจการเป็นธุรกิจที่มีในประเทศธุรกิจเดียวจะหาราคาตลาดอย่างไร
 - กรณีที่หาราคาตลาดไม่ได้จริง ๆ สรรพากรมีแนวทางปฏิบัติอย่างไร
6. **ราคาที่สรรพากรยอมรับระหว่างบริษัทในเครือ คือราคาใด สรรพากรนิยมใช้ราคาใดในการประเมิน**
 - Comparable uncontrolled price method (CUP)
 - Resale price method (RPM)
 - Cost plus method (CPM)
 - Profit split method (PSM)
 - Transactional net margin method (TNMM)
7. **วิธีการจัดทำ Transfer Pricing Documents เพื่อรองรับการตรวจสอบ**
 - Transfer Pricing Documents มีความสำคัญอย่างไร
 - Transfer Pricing Documents ต้องทำทุกบริษัทหรือไม่
 - การจัดทำ Local File, Master File, Country by Country Report จัดทำอย่างไร ใครเป็นผู้จัดทำ
 - Master File, Country by Country Report จัดทำเองได้หรือไม่
8. **เอกสารหลักฐานที่ต้องเตรียมให้สรรพากรตรวจสอบเกี่ยวกับราคาโอน**
 - กรณีสรรพากรขอ Master File, Country by Country Report ต้องทำอย่างไร
 - Local File, Master File, Country by Country Report จำเป็นต้องยื่นพร้อมกับแบบ ภ.ง.ด.50 หรือไม่
9. **การยื่นข้อตกลงเพื่อกำหนดราคาโอนล่วงหน้า (Advance Pricing Arrangement : APA) กับสรรพากร สรรพากรจะยังตรวจสอบอยู่หรือไม่**
 - ข้อดี-ข้อเสียของการยื่นข้อตกลงเพื่อกำหนดราคาโอนล่วงหน้ากับสรรพากร
10. **กรณียื่นรายงานพร้อมแบบ ภ.ง.ด. 50 สามารถยื่นทาง Internet ได้หรือไม่ หรือต้องยื่นกระดาษ**
 - รูปแบบการจัดทำรายงานสามารถจัดทำเองได้หรือไม่
 - กรณีจัดทำรายงานไม่ทัน 150 วันนับจากวันสิ้นรอบจะขอยื่นภายหลังได้หรือไม่
11. **กรณีไม่จัดทำรายงานเพื่อยื่นต่อกรมสรรพากร จะมีโทษอย่างไร**
12. **คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี**

เงื่อนไขของผู้นับชั่วโมงผู้ทำบัญชี

 1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
 2. ผู้นับชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
 3. บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
 4. บริษัทฯ จะออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง