

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 5 năm 2024

Số: 982b/TB-ĐHM

THÔNG BÁO KHÓA HỌC
BỒI DƯỠNG NGHIỆP VỤ LẬP BÁO CÁO THUẾ

Căn cứ Luật Quản lý Thuế số 38/2019/QH15; Căn cứ Nghị định 126/2020/NĐ-CP quy định chi tiết thi hành Luật Quản lý thuế và các văn bản pháp luật quy định trong lĩnh vực quản lý thuế; Nghị định 125/2020/NĐ-CP quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn; Nghị định 52/2021/NĐ-CP về gia hạn thời hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2021; Nghị định 102/2021/NĐ-CP sửa đổi các Nghị định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế, hóa đơn; hải quan; kinh doanh bảo hiểm, kinh doanh xổ số; quản lý, sử dụng tài sản công; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; dự trữ quốc gia; kho bạc nhà nước; kế toán, kiểm toán độc lập; Nghị định 91/2022/NĐ-CP sửa đổi Nghị định 126/2020/NĐ-CP hướng dẫn Luật Quản lý thuế; Nghị định 12/2023/NĐ-CP về gia hạn thời hạn nộp thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế thu nhập cá nhân và tiền thuê đất trong năm 2023.

Căn cứ Thông tư 80/2021/TT-BTC hướng dẫn Luật Quản lý thuế và Nghị định 126/2020/NĐ-CP hướng dẫn Luật Quản lý thuế; Thông tư 105/2020/TT-BTC hướng dẫn về đăng ký thuế; Thông tư 06/2021/TT-BTC hướng dẫn Luật Quản lý thuế về quản lý thuế đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu; Thông tư 19/2021/TT-BTC hướng dẫn giao dịch điện tử trong lĩnh vực thuế; Thông tư 40/2021/TT-BTC hướng dẫn thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập cá nhân và quản lý thuế đối với hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh; Thông tư 78/2021/TT-BTC hướng dẫn thực hiện Luật Quản lý thuế, Nghị định 123/2020/NĐ-CP quy định về hóa đơn, chứng từ; Thông tư 100/2021/TT-BTC sửa đổi Thông tư 40/2021/TT-BTC hướng dẫn thuế giá trị gia tăng, thuế thu nhập cá nhân và quản lý thuế đối với hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh; Thông tư 13/2023/TT-BTC hướng dẫn Nghị định 49/2022/NĐ-CP sửa đổi Nghị định 209/2013/NĐ-CP hướng dẫn Luật Thuế giá trị gia tăng đã được sửa đổi theo Nghị định 12/2015/NĐ-CP, 100/2016/NĐ-CP và 146/2017/NĐ-CP và sửa đổi Thông tư 80/2021/TT-BTC.

Thuế vẫn luôn là một vấn đề mà các doanh nghiệp phải quan tâm hàng đầu. Vấn đề là làm sao để doanh nghiệp vừa tiết kiệm được chi phí thuế vừa đảm bảo thực hiện được các quy định của Nhà nước? Hàng năm doanh nghiệp có thể phải chi nhiều tỷ đồng để đóng thuế nhưng liệu đó có phải là số thuế mà doanh nghiệp nên đóng và phải đóng hay không? Những nhà quản trị doanh nghiệp, người làm kế toán – tài chính luôn có nhu cầu am hiểu về thuế và nắm vững nhưng vấn đề như:

Thế nào là một kế hoạch thuế? Làm sao để có một kế hoạch thuế tối ưu?

Chênh lệch giá trị tính thuế đối với các khoản thuế hoãn lại?

Làm sao để tối thiểu hóa số thuế phải nộp mà không vi phạm pháp luật?

Làm thế nào để thực hiện có hiệu quả việc kê khai và nộp thuế?

Nhằm giúp các nhà quản trị doanh nghiệp, cán bộ, chuyên viên kế toán – tài chính nắm được các loại thuế trong doanh nghiệp và cách quản lý từng loại thuế, biết cách hoạch định kế hoạch thuế cho doanh nghiệp, Trường Đại học Mở Thành phố Hồ Chí Minh (là đơn vị đã được Tổng cục Thuế công nhận là cơ sở bồi dưỡng nghiệp vụ thi cấp chứng chỉ hành nghề thủ tục thuế theo Quyết định số 1394 ngày 16/04/2009 của Tổng

cục Thuế - Bộ Tài chính) tổ chức lớp Bồi dưỡng nghiệp vụ lập báo cáo thuế với một số nội dung như sau:

Nội dung:

- Tổng quan về các loại thuế (thuế GTGT, thuế TNDN, thuế XNK, thuế TTĐB, thuế TNCN).
- Hướng dẫn đăng ký mã số thuế, hướng dẫn lập tờ khai thuế GTGT, thuế GTGT, thuế TNDN, thuế XNK, thuế TTĐB, thuế TNCN.
- Hồ sơ hoàn thuế. Hướng dẫn kê khai thuế hàng tháng, hàng quý, quyết toán thuế năm. Thực hành khai báo thuế trên máy tính.

Đối tượng người học:

- Kế toán trưởng, Kế toán thuế... tại các cơ quan, đơn vị, doanh nghiệp, các hợp tác xã...
- Kế toán, nhân viên bán hàng và những người có liên quan đến việc phát hành và sử dụng hóa đơn hàng hóa và dịch vụ trong đơn vị.
- Sinh viên các trường đại học, cao đẳng, trung cấp, các cá nhân có nhu cầu năm vững nghiệp vụ thực hành kê khai thuế và lập báo cáo thuế.

Khai giảng: Dự kiến ngày /2024. Học vào các ngày thứ bảy, chủ nhật.

Hình thức học: Học trực tuyến kết hợp với học trực tiếp.

Chứng nhận: Do Trường Đại học Mở Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Giảng viên: Giảng viên và các chuyên gia thực tiễn về thuế

Liên hệ đăng ký tại:

Học phí: 2.000.000đ/ người, bao gồm tài liệu học tập.

Trong trường hợp số lượng học viên đăng ký không đủ tổ chức học trực tiếp (từ 30 người trở lên) thì sẽ tổ chức học online ghép học cùng lớp kế toán trưởng (chuyên đề Luật Thuế và báo cáo thuế). Phần này sẽ được bố trí học nhiều hơn và ở cuối khóa học.

Học viên học kế toán trưởng muốn học lấy thêm chứng nhận Bồi dưỡng nghiệp vụ lập báo cáo thuế thì ngoài học phí kế toán trưởng sẽ đóng bổ sung 1.000.000đ.

Học viên học Bồi dưỡng nghiệp vụ lập báo cáo thuế ghép online với lớp kế toán trưởng thì học phí sẽ là 1.500.000đ/ người.

Kính đề nghị lãnh đạo các cơ quan, đơn vị, doanh nghiệp quan tâm xem xét và cử cán bộ tham dự khóa học.

Trân trọng kính chào./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TTĐTBDNV./.

**TL HIỆU TRƯỞNG
GIÁM ĐỐC
TT ĐÀO TẠO BỒI DƯỠNG NGHIỆP VỤ**



Đỗ Ngọc Sơn

NỘI DUNG CHƯƠNG TRÌNH

	Nội dung
	<p>Cập nhật và hướng dẫn áp dụng các quy định pháp luật của nhà nước về thuế</p> <p>Khái quát chung về thuế</p> <ul style="list-style-type: none">• Hệ thống thuế ở Việt Nam, Hệ thống văn bản pháp quy liên quan đến thuế• Phân biệt sự khác nhau giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế• Kế hoạch thuế và chiến lược tối ưu hóa chi phí thuế <p>Thuế tiêu thụ đặc biệt</p> <ul style="list-style-type: none">• Chính sách thuế• Hướng dẫn thực hành kê khai thuế <p>Thuế giá trị gia tăng</p> <ul style="list-style-type: none">• Chính sách thuế• Đặc điểm & đối tượng của thuế GTGT• Căn cứ và phương pháp tính thuế• Đăng ký thuế, kê khai tính thuế, nộp thuế & quyết toán• Hoàn thuế• Hướng dẫn thực hành kê khai thuế <p>1 Thuế tài nguyên</p> <ul style="list-style-type: none">• Chính sách thuế; Hướng dẫn thực hành kê khai thuế <p>Thuế đối với các loại thu nhập</p> <ul style="list-style-type: none">• Thu nhập từ hoạt động kinh doanh <p>Thuế thu nhập doanh nghiệp</p> <ul style="list-style-type: none">• Chính sách thuế• Căn cứ và phương pháp tính thuế: Thu nhập chịu thuế & Thu nhập tính thuế; Chi phí hợp lý hợp lệ; Chuyển lỗ & Chuyển giá• Hướng dẫn thực hành kê khai thuế <p>Thuế thu nhập cá nhân</p> <ul style="list-style-type: none">• Chính sách thuế; Đặc điểm & đối tượng của thuế TNDN; Các loại thu nhập chịu thuế; Xác định các loại thu nhập miễn thuế, các loại giảm trừ• Thủ tục kê khai thuế quý, quyết toán thuế năm - đăng ký, kê khai, nộp thuế và quyết toán theo từng phương pháp <p>Phí, Lệ phí & Các loại thuế khác</p> <ul style="list-style-type: none">• Thuế Tiêu thụ đặc biệt; Thuế xuất nhập khẩu; Thuế tài nguyên; Thuế môn bài; Lệ phí trước bạ
2	<p>Sự khác biệt giữa lợi nhuận và thu nhập tính thuế</p> <p>Hóa đơn, chứng từ, xử phạt hành chính</p> <ul style="list-style-type: none">• Khác biệt giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế liên quan đến doanh thu. Sự khác nhau giữa doanh thu, chi phí kế toán với doanh thu, chi phí tính Thuế Thu nhập doanh nghiệp. Hướng dẫn xác định các khoản chi phí được trừ và không được trừ khi tính Thuế TNDN.• Hướng dẫn đăng ký mã số thuế, hướng dẫn lập tờ khai thuế GTGT, thuế Thu nhập doanh nghiệp, Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất nhập khẩu, thuế thu nhập cá nhân.

	<ul style="list-style-type: none"> Hướng dẫn kê khai thuế hàng tháng, hàng quý, quyết toán thuế năm. Hướng dẫn thực hiện Hồ sơ hoàn thuế.
3	<p>Thực hành khai báo thuế</p> <ul style="list-style-type: none"> Hướng dẫn kê khai thuế hàng tháng, hàng quý, quyết toán thuế năm. Hướng dẫn thực hiện <i>Tờ khai tự quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp (Mẫu số 04/TNDN)</i> Hồ sơ hoàn thuế. Báo cáo tình hình sử dụng hoá đơn quý. Kết xuất dữ liệu từ phần mềm kế toán để lập tờ khai thuế giá trị gia tăng hàng tháng, quý. Tổ chức bộ máy và quy trình quản lý thu thuế; Dự toán thuế; Cập nhật kỹ năng khai báo thuế qua mạng; Xác định số thuế TNDN phải nộp tạm tính quý; Quyết toán Thuế TNDN năm (nộp thuế, miễn giảm thuế, lỗ, chuyển lỗ);