

# 세목별 중점조사항목과 세무조사 사례분석

강사 : 허 성 호 세무사

## ※ 교육목표

본 과정은 세무조사의 최근 국세행정 동향을 살펴봄으로써 세무조사에 대비하는 중소기업의 세무처리업무에 원칙적인 절세방안을 구축할 뿐만 아니라 세목별 · 주요 쟁점별 해석사례를 분석함으로써 과세관청의 세무조사 주안점과 조사포인트를 점검하여 자사에 적용할 수 있도록 함.

## ※ 교육특징

- 중소기업실무자들이 평소 관심을 갖지 않던 국세행정방향의 흐름에 대해 전반적으로 이해하고 숙지함으로써 향후 당해기업이 나아갈 방향을 제시
- 주요 세무조사 항목에 대해 정리하고 이에 대한 유의사항을 숙지하면서 사례를 분석함으로써 세무조사의 위험을 사전에 방지할 수 있는 기회 제공
- 법인세 주요 쟁점별 해석사례를 살펴보고 세무조사 후 사후관리와 조세불복 대응방안까지 모색할 수 있는 연계강의
- 자사의 회계담당자가 평소 업무를 처리하면서 세무조사를 염두에 두고 발생할 수 있는 문제점과 많은 사례를 분석함으로써 정확한 회계처리 및 세무업무를 수행하도록 강의

## ※ 교육대상

- 회사의 회계경리업무를 담당하는 회계팀 및 경영지원부 직원
- 사내의 의사결정권을 가진 중간관리자 및 중소기업대표

## ※ 교육시간

- 기본 4시간

※ 모듈별 세부 사항

구분	세부 사항	교육 시간	강 사
모듈1	<b>I. 최근 국세행정 동향</b> (1) 국세청·관세청, 2014년 FIU정보 활용 탈세 2조5천억 추정 (2) 최근 5년간 탈세제보 6만 7천여건...4.3조 추정 (3) 2014년 FIU 정보로 탈세 2조 5천억원 추정...540% 급증 (4) 국세청 교차 세무조사 '급증', 왜? (5) 모범납세자 표창했더니...5년 동안 3600억 탈세 '혁' (6) 전년비 세수실적 'UP'...국세청, 탈세·부조리 엄정 대응 (7) 세무조사시스템 전면 개편...탈세 단호 대응 (8) 세무부조리 차단, 국세청 신뢰 'UP' (9) 어려운 납세자, 적극 돕는다. (10) 서울청 조사4국, 4년 동안 세무조사로 '5조원' 추정 (11) 비상장법인의 TIP	0:30	
모듈2	<b>II. 조사관련 세목별 중점조사항목과 사례분석</b> <b>1. 과세관청의 세무조사 접근</b> (1) 조사공무원의 세무조사 접근시각 (2) 금융조사를 실시할 수 있는 경우 <b>2. 부가가치세 및 소득세 조사실무</b> (1) 사전안내를 통한 세무조사 대비 (2) 부가가치세 조사실무 (3) 소득세 조사실무 (4) 사전안내 불응자 및 부당환급 혐의자 사후검증 및 세무조사 (5) 사후검증 및 세무조사 추정사례 <b>3. 법인세 조사실무</b> (1) 주요 사후검증 및 조사항목 (2) 법인세 중점조사 항목 (3) 계정과목별 조사항목	1:30	
모듈3	<b>III. 법인세 주요 쟁점별 해석 사례</b>	1:00	
모듈4	<b>IV. 세무조사 사후관리와 조세불복</b> <b>1. 세무조사 사후관리</b> (1) 세무조사 절차 및 납세자권리현장 (2) 세무조사일지와 세무조사보고서 작성·관리 (3) 재발방지를 위한 세무관련 제도개선과 교육 <b>2. 조세불복</b> (1) 사전적 권리구제제도 (2) 사후적 권리구제제도 (3) 고충청구제도	1:00	