

Để giúp cho các chủ doanh nghiệp có thể kiểm soát rủi ro về thuế hàng tháng mà không cần phải am hiểu kiến thức thuế/kế toán, bạn cần rà soát theo checklist dưới đây.

STT	CÂU HỎI RÀ SOÁT	CÓ	KHÔNG	KHÔNG BIẾT
1	Doanh nghiệp tôi có đối chiếu đầy đủ doanh thu kế toán và doanh thu thuế không?			
2	Có phát sinh hóa đơn mua hàng từ nhà cung cấp mới thành lập < 6 tháng không?			
3	Các chi phí lớn đã thanh toán chuyển khoản đầy đủ từ tài khoản ngân hàng của công ty chưa?			
4	Các khoản tiếp khách, quảng cáo, hoa hồng có hợp đồng và chứng từ rõ ràng?			
5	Tôi có biết bao nhiêu hóa đơn đầu vào bị nghi ngờ rủi ro trong tháng này?			
6	Kế toán có làm báo cáo tổng hợp chi phí có khả năng bị loại khi quyết toán?			
7	Có khoản doanh thu nào bị ghi nhận lùi kỳ qua quý hoặc qua năm không?			
8	Các hợp đồng lớn (mua sắm, thuê mướn) đã được ký, đóng dấu hợp lệ chưa?			
9	Lương thưởng nhân viên đã khấu trừ và kê khai thuế TNCN đúng hạn chưa?			
10	Có phát sinh giao dịch với cá nhân, người nhà, bên liên kết không rõ ràng không?			
11	Hóa đơn đầu ra có bị viết sai, xuất thiếu, trễ hạn hoặc bị trả lại không?			
12	Các chứng từ thanh toán, hợp đồng, biên bản nghiệm thu có lưu trữ đầy đủ chưa?			
13	Tôi có biết khi nào doanh nghiệp mình sẽ bị quyết toán thuế tiếp theo?			
14	Đã có buổi làm việc định kỳ với kế toán để kiểm tra nghĩa vụ thuế chưa?			
15	Tôi có sử dụng phần mềm, hệ thống nào để theo dõi và cảnh báo rủi ro thuế không?			
16	Tỷ lệ lãi gộp lũy kế đến hiện tại có biến động lớn so với tỷ lệ lãi gộp của năm trước không ? (chú ý nếu thay đổi +/- 5% - 10%)			
18	Tỷ lệ giữa các loại chi phí / doanh thu có tỷ lệ thuận với sự thay đổi của doanh thu không ? Nếu có thì kế toán giải thích nguyên nhân phù hợp là gì ?			
19	Giá trị hàng tồn kho cuối tháng có tăng cao so với giá trị hàng tồn kho đầu năm không ? nếu có thì kế toán giải thích nguyên nhân phù hợp là gì ?			
20	Có chi phí nào của các tháng trước chưa được bổ sung hoá đơn, chứng từ phù hợp ... đến nay kế toán vẫn chưa hoàn thành không ?			
21	Tôi đã có kế hoạch ước tính thuế TNDN, TNCN cho năm 2025 chưa ?			
22	Nếu có thì số liệu có bám sát kế hoạch này không ?			



ATA
SERVICE



ATA TRI VIET COMPANY LIMITED

Address: 19 Doan Khue st, Hoa Cuong Bac ward, Hai Chau district, Da Nang City, Viet Nam

Website: www.ataservice.com.vn

Hotline : (+84) 985 948 553 - (+84) 905 69 36 38

HƯỚNG DẪN ĐÁNH GIÁ

- Trả lời “KHÔNG” hoặc “KHÔNG BIẾT” từ 3 câu trở lên  Doanh nghiệp có rủi ro tiềm ẩn, cần soát xét gấp.
- Từ 6 câu trở lên  Doanh nghiệp đang nguy cơ cao bị truy thu, phạt hoặc ảnh hưởng đến uy tín pháp lý.
- **Tốt nhất:** Chủ doanh nghiệp và kế toán trưởng nên rà soát chung mỗi quý.

Cần tư vấn cụ thể cho từng ngành nghề, đặc thù doanh nghiệp khác nhau vui lòng liên hệ trực tiếp với kiểm toán viên để tư vấn theo thông tin sau:

CÔNG TY TNHH ATA TRÍ VIỆT

Địa chỉ : 19 Doãn Khuê, phường Hoà Cường Bắc, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng.

Chi nhánh : Hồ Chí Minh | Bình Dương | Tam Kỳ

Điện thoại : 0905 69 36 38 – Mr Việt

Email : neil@ataservice.com.vn

Website : www.ataservice.com.vn – www.giamdoctaichinh.com.vn



ATA Trí Việt là thành viên đại diện duy nhất tại Việt Nam của Mạng lưới kế toán toàn cầu 3E Accounting

3E Accounting là mạng lưới kế toán chuyên nghiệp hàng đầu toàn cầu, với hơn 160 văn phòng tại hơn **113 quốc gia**. **ATA SERVICE** tự hào là đại diện độc quyền của 3E Accounting tại Việt Nam, cung cấp các dịch vụ toàn diện bao gồm kế toán, tư vấn thuế và tư vấn kinh doanh. Chúng tôi cam kết cung cấp các giải pháp đáng tin cậy và hiệu quả cho khách hàng trên toàn thế giới.

ĐỐI TÁC KẾ TOÁN TOÀN CẦU ĐÁNG TIN CẬY CỦA BẠN.