附件1：

土增税清算高端人才申报表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 |   | 性别 |   | 照片 |
| 出生年月 |   | 政治面貌 |   |
| 民族 |   | 等级（注册）税务师 |   |
| 开始工作年 |   | 开始从事注税行业工作年 |   |
| 工作单位 |   |  |
| 籍贯 |  |
| 单位职务 |  |
| 获得资格证书情况 |  |
| 专业特长 |  |
| 个人会员注册号 |  | 最高学历 |  |
| 毕业院校 |   | 是否全日制 |   |
| 专业 |  | 大学英语等级水平 |  |
| 移动电话 |   | 办公电话 |  |
| 通讯地址 |   |
| 电子邮箱 |   | 邮政编码 |   |
| 学习经历 |  |
| 工作简历 |  |
| 已发表论文及著作 | 无 |
| 获得奖励或表彰情况 | 无 |
| 承担科研项目情况 | 无 |
| 主要工作业绩 |  |
| 推荐单位意见 |  |

备注：土增税清算高端人才申报表一式两份：一份是word版本内容。第二份是将推荐单位意见签署并加盖公章后扫描的表格资料。

附件2：

基础信息目录资料

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 附件名称 | 文件名称 | 文件类型 | 备注 |
| 1 | 毕业证 | byz | jpg |  |
| 2 | 学位证 | xwz | jpg |   |
| 3 | 执业证书 | zcpgs | jpg |   |
| 4 | 执业证书 | zcsws | jpg |   |

可以另以文件包形式提交。

附件3：

4个土地增值税清算/复核工作的典型案例

一、基本要求：

1. 每一案例形成一个提交单（即典型案例1提交单、典型案例2提交单……）
2. 案例必须是提交人真正承接、指导下开展的真实业务
3. 每个案例的核心问题和内容不得重复，应该体现各自的差

二、提交单格式：

**典型案例1提交单**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 税务师事务所名称 |  | 项目类型 | 土增税清算/复核 |
| 提交人 |  | 联系电话及邮箱 |  |
| 本案例涉及问题主题 |  |
| 案例具体内容 |  |
| 问题附件 |  |
| 提交人及业务团队处理意见 |  |
| 案例问题分析及政策依据 |  |
| 本案例的启示、行业执业的指导作用、税收政策模糊及空白区提示 |  |

三、提交单填写说明：

1. “典型案例提交单”：为便于不同税务师事务所、不同高端人才对于土地增值税清算及复核业务典型案例的归集、反馈具有格式及内容的统一性，特设置本提交单，适用于本次参选土地增值税清算及复核高端人才遴选重要附件资料使用。

2. “税务师事务所名称”：填写发现该业务问题的税务师事务所全称，不能写“简称”。

3.“项目类型”：按照业务分类填写，例如 “土地增值清算审计”、“土地增值税清算复核”。

4.“提交人”：填写参评人员的姓名。

5.“联系电话及邮箱”： 填写参评人员的手机及邮箱。便于后续问题反馈或者资料需要补充完善。

6.“提交时间”：填写填报“提交单”的日期，为某年某月某日。

7.“本案例涉及问题主题”：填写提交案例涉及的主要问题，比如“委托贷款合同利息能否据实扣除问题”，必须突出问题的核心内容。

8.“案例具体内容”：详细填写提交典型案例发生的具体内容，包括房地产项目的起止时间、清算时点（建议尽可能提供全面营改增之后进行的清算或者复核项目），清算项目涉及业务问题的背景原因，具体业务情况介绍及所涉及的土增税业务问题，企业端的观点、税务师事务所涉税专业服务机构的观点、影响土增税金额等，为确保服务客户（项目）的商业机密，涉及客户及项目名称可以“甲乙丙”或者“ABC”等代替。

9. “问题附件”：所提交问题涉及到相关合同协议及会计资料等，内容较多不便于在“问题具体内容”中填写的，可以以附件的形式报送，附件原则以PDF或者WORD版，涉及到照片的，将照片插入到PDF或者word中，附件需要准确清晰命名，比如：附件1 某某合同等。此列填写“附件名称”。

10. “提交人及业务团队处理意见”：填写问题提交人及业务团队对提交问题的看法观点理解等，需要详细描述分析，此列务必要填写。尤其对于业务问题中目前尚未明确的空白点、争议点除了描述清楚外，需要有项目团队自己的职业判断和认知。

11.“业务问题分析及政策依据”：填写提交人及业务团队对于问题处理意见所依据的税收政策依据和自行职业判断的分析过程。包括但不限于北京市目前的政策规定、外地税务机关相关经济行为的税收政策规定、财务会计核算要求等。

12.“本案例的启示、行业执业的指导作用、税收政策模糊及空白区提示”此栏目为必填内容，体现参评人提交案例的典型性、可借鉴性。

附件4：

讲授视频资料

申请人需要提供一个时长为45分钟至1小时的有关土地增值税业务宣讲视频资料和相应的课件（PPT），内容包括但不限于自己选择的4个典型案例。因拷贝电子文件内容较大，不易以邮件形式上传，建议申请人可以U盘形式拷贝邮寄或者直接到协会业务培训部进行现场递交。