# 临沧税务风险评估工作总结(热门26篇)

来源：网络 作者：红尘浅笑 更新时间：2024-08-20

*临沧税务风险评估工作总结1在以后的工作中，将进一步强化税收风险管理，提升应对质效，促进全局税收管理工作水平的提升。（一）完善风险管理制度在认真研究市局操作指引的基础上，广泛吸收各区县风控部门先进经验和方法，并积极向市局风控中心献言献策，力促...*

**临沧税务风险评估工作总结1**

在以后的工作中，将进一步强化税收风险管理，提升应对质效，促进全局税收管理工作水平的提升。

（一）完善风险管理制度

在认真研究市局操作指引的基础上，广泛吸收各区县风控部门先进经验和方法，并积极向市局风控中心献言献策，力促进一步完善和细化税收风险管理机制，从应对方法、程序、文书等方面对风险任务做出规范，提升应对质量，减少执法风险。

（二）优化第三方数据采集

充分发挥主观能动性，大力推动政府和相关部门落实涉税信息交换机制，努力探索基于互联网等网络平台采集涉税数据，促进第三方数据采集目录和相关标准的修订和完善，积极获取“为我所用”的第三方数据，为风险管理建立“能用、有用、好用”的大数据库。

（三）加强风险计划管理

加强部门间协作，通过充分的沟通，充分发挥各业务科室的专业特长，从各科室职能角度，结合政策落实和年度工作重点，依托风险管理工作优势，利用采集的内外部数据，科学分析全局税收风险分布的重点地区、行业、税种、事项等，积极向相关业务科室进行意见反馈，及时、有效地提高风险管理计划与组织税收收入的契合度，提升全局征管水平和质量。

领导干部是指在各级党政机关、人民团体和军队中承担领导责任的干部和国有企业事业单位的领导。 以下是为大家整理的关于领导干部廉政评语的文章6篇 ,欢迎品鉴！第一篇:

非法集资是指以欺诈手段非法集资，构成犯罪的行为。非法集资不是一种独立的犯罪。在实践中，从事非法集资活动的行为人一般根据具体情况以非法吸收公众存款罪和集资诈骗罪论

应急预案是指在自然灾害、重大事故、环境危害和人为破坏等紧急情况下的应急管理、指挥和救援预案。一般应以综合防灾规划为基础。其几个重要子系统是：完善的应急组织、管理

党支部：是党组织开展工作的基本单位，是党的一切工作和战斗力的基础，是团结群众的核心，是教育党员的学校，是战胜困难的堡垒，在社会基层发挥着核心作用。 以下是为大家

以下是为大家整理的关于工作不严谨不细致整改措施的文章12篇 , 欢迎大家参考查阅！工作不严谨不细致整改措施篇1一、存在的问题和不足1、系统知识学习有待进一步

**临沧税务风险评估工作总结2**

目前，地方很多企业有意识地或无意识地偷逃税款，换句话说，都或多或少存在这样那样的纳税风险，只是程度不同而已。这些风险往往存在于：第一是在公司的注册阶段存在风险；第二是在公司的收入方面存在纳税风险；第三是在成本费用方面存在着纳税风险；第四是公司的会计报表存在纳税风险等。主要表现为：

(一)虚假出资与抽逃注册资本：注册资本不实或注册后不久资金退回或转移。

(二)收入纳税风险：

1.隐藏收入不入账

2.收入长期挂往来，不纳税申报

3.不依合同规定确认收入，收款时开票确认收入

(三)成本费用纳税风险：

1.大量收据或白条入账

2.虚增人头，虚增工资

3.虚开发票增加成本或随意调整纳税期间成本费用

(四)会计报表税务分析风险：

1.在资产负债表上的表现则为：存货、应收帐款、其他应收款、应付帐款、其他应付款、资本公积等会计科目经不起推敲；账务处理混乱、帐实不符；

2.在利润表上的表现则为成本费用与收入不配比，利润结构不合理；

3.各项指标，忽高忽低，或如过山车，或漏洞百出。关于加强大企业税务风险管理的建议：

(一)提高税务风险防范意识，从被动管理向主动管理转变

提高管理决策层的税务风险意识，是实施有效税务风险管理的前提和基础。大企业高层管理者应充分认识到，税务风险越来越成为影响企业核心竞争力的重要因素，事关企业可持续发展。大企业应在董事会层面更加重视税务风险，并将其作为一个重要因素纳入企业发展战略中去考虑，以长远的税务遵从目标指导和监督税务风险管理制度的设立，并贯彻于企业日常管理中。唯如此，大企业才能在经营过程中主动规避和化解税务风险，从被动处理税务危机中走出来。

(二)建立税务风险管理体系，从事后管理向事前管理转变

税务风险管理是指通过制度实现对企业税务风险的控制，其实质是使管理环节前移，变事后管理为事前管理和事中监控，提前发现和预防风险。

建立税务风险管理体系，既是大企业规避税务风险、实现自我管理的.需要，同时也是适应当前税务机关新型管理模式的要求。大企业是否建立和有效实施税务风险管理体系，直接影响税务机关的风险评价，进而影响下一步管理措施的确定。没有全面建立和实施税务风险管理体系的企业，很可能被税务机关判定为高风险纳税人，从而被施以税务检查为主的后续管理措施。

(三)提升税务风险管理层面，从防风险为主向创效益为主转变

第一个层面为税法遵从层面，即确保在既定的税收法规体系和本企业现有业务条件下，正确计算、及时申报和缴纳各项税款，从而规避因未纳税、少纳税所面临的补税、罚款、滞纳金和声誉损失等风险。

第二个层面为纳税筹划层面。税收作为经济调控的手段，每个税种都会有所鼓励有所限制，因而都有优惠领域。纳税筹划不仅包括对已发生的经济业务用足有关税收优惠政策、合理选择最优的税务处理方式以降低税务成本，也包括对尚未发生的经济行为进行合理的事前规划，创造条件利用税收优惠。

第三个层面为政策参与或推动层面。税收法规是根据经济社会一定阶段的一般情况而制定的，这决定了其总是滞后于经济发展。当税收法规没有规范或没有具体规范的特殊经济行为或新的经济业务出现时，需要对原来税收法规进行解释、补充和修改，甚至颁布专项规定、制定新的法规。

(四)建立税务信息管理系统，为税务风险管理提供信息基础和技术保障

大企业经营范围广，业务和管理流程复杂，与此相关的税收法规及政策繁多，且复杂多变，如果没有信息技术的支持，很难实施有效的税务风险管理。与企业相关的税法及其他法律法规的收集、整理和更新，企业业务信息的取得、分析都需要借助于信息系统，而且信息系统还是实施风险评价、监控的有效手段。因此信息化是企业建立税务风险管理体系的基础。

第十章风险应对读书笔记

针对财务报表层次重大错报风险的总体应对措施

财务报表层次重大错报风险的总体应对措施：向项目组强调保持职业怀疑的必要性；指派更有经验或具有特殊技能的审计人员，或利用专家的工作；提供更多的督导；在选择进一步审计程序时融入更多的不可预见的因素；对拟实施的审计程序的性质、时间安排或范围做出总体修改。

对源于控制环境的财务报表层次重大错报风险的考虑：如果控制环境存在缺陷，注册会计师在对拟实施的审计程序的性质、时间和范围作出总体修改时应当考虑以下几个方面，在期末而非期中实施更多的审计程序；通过实施实质性程序获取更广泛的审计证据；增加拟纳入审计范围的经营地点的数量。

财务报表层次重大错报风险及其总体应对措施对总体方案的影响：进一步审计程序以实质性程序为主的实质性方案；将控制测试和实质性程序结合使用综合性方案。

针对认定层次重大错报风险的进一步审计程序

进一步审计程序的内涵和要求；进一步审计程序是针对风险评估程序而言，是针对评估的各类交易、账户余额、列报认定层次重大错报风险实施的审计程序，包括控制测试和实质性程序。进一步审计程序的性质： 进一步审计程序性质的以测试内控为和以发现错报为目的。选择风险越高，审计证据的相关性要求越高，考虑风险产生的原因，如果拟利用被审计单位信息系统生成的信息，应考虑其准确性和完整性。

控制测试

控制测试的内涵和要求内涵：测试控制运行的有效性。要求：在评估认定层次重大错报风险时预期控制的运行是有效时，需要实施控制测试；仅实施实质性程序不足以提供认定层次充分、适当的审计证据时要实施控制测试。控制测试的性质是控制测试所使用的审计程序的类型及其组合。控制测试的时间和控制测试获取的审计证据的时间相关.实质性程序

实质性程序的含义和总体要求:含义是针对评估的重大错报风险实施的直接用以发现认定层次重大错报的审计程序;总体要求是将财务报表与其所依据的会计记录进行核对或调解；检查财务报表编制过程中作出的重大会计分录和其他会计调整.评价审计证据的充分性和适当性

完成审计工作前对进一步审计程序所获取审计证据的评价将据实施的审计程序和获取的审计证据，评价对认定层次重大错报风险的评估是否仍然适当；是否已将审计风险降低至可接受的低水平，是否需要重新考虑已实施审计程序的性质、时间和范围。运用职业判断从总体上评价证据的充分性和适当性形成审计意见时对审计证据的综合评价。

审计工作记录将从以下几点来形成工作记录：对报表层次重大错报风险的总体应对措施；实施进一步审计程序的性质、时间和范围；实施的进一步审计程序与评估的认定层次重大错报风险的联系；实施进一步审计程序的结果

一年来，我科广泛运用风险管理理论和方法，通过风险提醒、税务核查、纳税评估等手段，有效防控了税收风险，提高了纳税人税法遵从度，提升了税务机关税收管理水平，较好地实现了预期规划目标，并取得显著成效。现将我局20\_年全年工作情况总结汇报如下：

**临沧税务风险评估工作总结3**

按照市局年初税务工作会议安排部署和要求，办公室在市局主管局长的领导下，认真履行职责，积极做好服务领导、服务机关、服务基层各项工作，切实抓好全局文稿起草和审核、会议管理、信息调研、文电文档管理、保密保卫、新闻宣传等工作，以及局领导指示、批示交办的事项等，较好地完成了20\_\_年各项工作任务。

一、在业务学习方面

二、在纳税服务方面

四、以自律为本，努力树立良好的个人形象

在工作中，我总是告诫和提醒自己：首先做到思想上力求过硬，一是慎欲，“无欲则刚”。二是慎权，杜绝“有权不用，过期作废“的错误思想，正确处理好权与法、权与责、权与利的关系，坚持依法治税。三是慎微，“勿以善小而不为，勿以恶小而为之“，不应该做的哪怕再小也不能去做，应该做的哪怕再小的也要去做。我时刻保持清醒头脑，做到不以税谋私、不以权谋私，依法办事、依率计征，严格按照公务员“五要十不准“准则办事。一年来，我共拒纳税人吃请10余次，从没有发生过一次“吃、拿、卡、要、报“事情，在每月分局举行的特殊监察员座谈会上，纳税人对我的廉政行为给予高度评价。

金无赤金，人无完人，在工作中，我还有些不足，主要有以下几个方面：

1、学习不够，政治学习和业务学习不够，原因主要是税收任务的压力和征管改革的.繁重事务，学习的时间少一些。

2、调查研究不够，原因是整天忙于现实的征收工作，缺少对征收工作的实际调查。

3、征收过程中的度的把握还不特别准确，对一些方针政策理解不很透彻。

五、在廉洁自律方面

**临沧税务风险评估工作总结4**

切实抓好隐患排查和风险评估，进一步加强隐患排查和整改，组织各村、镇级各部门开展突发公共事件风险隐患排查工作，全面掌握本辖区内各类风险隐患情况，并登记造册，落实综合防范措施。对排查出的隐患，认真进行整改，并做到边查边改。对短期内可以完成整改的，立即采取有效措施消除隐患；对情况复杂、短期内难以完成整改的，制订切实可行的应急预案并限期整改，同时做好监控和应急准备工作。共排查出隐患15处，其中关于道路交通的10处，消防2处，食品2条，涉水1处，整改了10条。

**临沧税务风险评估工作总结5**

今年以来，我局进一步提高认识，加强组织领导，强化涉税信息采集，严格评估程序，认真开展纳税评估工作，加强部门配合，增强评估实效，使我局纳税评估工作上了一个新的台阶。XX年度，我局共对四个行业187户纳税人进行了评估，正常结论169户，差异纠正性结论18户，共评估出税款581484元。实现了“以评促改、以评促管、以评促查、以评促收”的工作要求。

一、提高认识，切实加强组织领导。

我局根据地税发号转发省局印发《省纳税评估管理暂行办法》的文件精神，结合我县的实际情况，强化纳税评估工作的组织领导，在XX年初，连续下发了《定陶县地税局关于开展XX年度纳税评估工作的实施意见》和《定陶县地税局关于开展好XX年度纳税评估工作的通知》，一是本着积极稳妥的原则，在保持机构不变，人员相对稳定，落实征管责任制的前提下，组建片区管理模式下的纳税评估组织体系，即：以分局为评估机构，赋予片管员纳税评估的职责，评估业务在税源属地管理、责任到人的前提下相对分离、相互制约；县局负责本单位纳税评估工作的指导协调、结论审核、案件移交、资料保管等综合性管理工作。二是实行工作目标责任制，调整纳税评估工作责任人，对各分局纳税评估工作的责任人员进行了明确，加强工作考核。按照我局年初确定的工作计划，纳税评估工作已列入我局征管日常考核工作项目中，从而奠定了纳税评估工作的基础。三是加大纳税评估培训工作，本年度县局组织了三次对纳税评估人员的培训，使人员素质进一步提高。

二、强化涉税信息的采集，为纳税评估提供科学依据。

纳税评估需要借助一定的经济指标来进行科学地测算评估，因此全面采集和掌握涉税信息是纳税评估的关键，根据纳税评估工作专业性强，需要广泛采集信息的情况，我们将纳税评估与税收管理员制度相结合，充分发挥片管员的作用。将辖区内纳税人按照地域或税源大小分配给评估人员，评估人员在日常管理中，多方面收集、掌握纳税人的动态税收信息，对企业纳税情况进行跟踪监控，根据工作需要采取各种手段对纳税人信息进行核实，对有问题嫌疑的或低于警戒指标的纳税人进行重点跟踪监控，找准产生异常申报的真实原因，有针对性的采取措施，防止税收流失。通过纳税评估，使原有的税务登记、等级认定等信息能够适时更新，得到充分利用。同时，我们在立足现有纳税企业申报资料的基础，通过社会综合治税信息等渠道，随时掌握企业的生产经营情况、资金变化情况，进一步拓宽资料的占有领域，对企业实行全方位的监控。我们还进一步加强同工商、金融、计划等部门的横向联系，全面掌握企业经营变化情况，为纳税评估提供真实可靠的依据。

三、按纳税评估操作规程，实施纳税评估。

我们根据纳税评估操作流程，确定评估对象，按照所搜集的评估对象有关资料，运用预先设定的条件和参数，根据国家有关法律、政策法规和工作经验，对评估对象的相关资料依据相关数据指标进行测算和对比分析，查找存在的疑点、问题及其形成原因。就发现的问题和疑点，邀请评估对象进行纳税约谈、询问核实，并就评估分析和纳税约谈过程中确认的问题，根据有关政策法规作出评估结论和进行相应处理，最后纳税评估机构将已终结评估的资料分户整理、装订成册、编号归档。从而使纳税评估工作得以顺利展开。

四、积极开展日常评估、专项评估等各项纳税评估工作。

一是搞好日常评估试点工作。日常评估，是纳税评估的一种重要评估方式，是日常税收征收管理的一项重要措施。目前，我县在直属分局、城关分局和部分农村分局对日常纳税评估正在进行试点工作。这些分局都设立了纳税评估岗，指定专人按照简易程序，对纳税申报的准确性、欠缴税款的真实性，按照筛选疑似对象、确定对象、约谈核实、评定处理等步骤进行评估，有效的促进了日常税收征管工作。专项评估是纳税评估的主要方式，为了确保专项评估的扎实推进，我们在法规征管科设立了专门的纳税评估办公室，选调业务水平较高、工作经验丰富、综合素质较强的同志，专职或兼职纳税评估工作；并根据纳税评估的工作特点，划分了评估对象选择、信息采集、评估分析、评定处理和评估复核等职责，建立起职责明晰、衔接紧密、监督制约的纳税评估工作运行机制。

五、统筹兼顾，搞好结合，讲求实效。

在实施纳税评估过程中，我们注重与其他几项重点工作的有机结合。

一是与“抓大控中定小”相结合，促进协调发展。在纳税评估过程中，我们推广了“重点税源逐户评估，一般税源按行业评估、零散税源按区域评估”的评估模式，不仅仅把纳税评估看作是对纳税人纳税申报质量评定处理的一项管理活动，更作为落实省局确定的“抓大控中定小”征管思路，切实提高税源监控水平的一项具体措施来抓，丰富了“抓大控中定小”的内涵，提高了“抓大控中定小”的工作水平。

二是与社会综合治税相结合，延伸综合治税功能。我们在评估分析时，充分利用部门提供的综合治税信息，既解决了纳税评估的信息来源，提高了纳税评估的准确性，又提高了部门信息的综合利用水平，延伸了综合治税功能。

三是与发票改革相结合，丰富发票改革内涵。我们在对建筑、餐饮等行业的纳税人进行评估分析时，充分借助税务机关掌握的纳税人发票使用量及发票金额开具情况，提高了评估分析的针对性、实效性和准确性。

四是与所得税汇缴相结合，解决汇缴难点问题。企业所得税汇缴检查发现疑点的，转入纳税评估程序，实施约谈核实，邀请纳税人就疑点问题进行解释说明。纳税人说明情况，主动补缴税款的，不予处罚；对疑点不能排除的，转入税务稽查程序。评估程序的介入，在一定程度上解决了汇缴重点检查中出现的“定案难、处罚难、入库难”的问题。

五是与纳税信用等级评定相结合，提高评定准确性。通过纳税评估，对纳税人的日常申报的准确性及时评定。

六、充分应用《地税纳税评估管理系统》。

我们在4月18日和19日，对全县纳税评估人员进行了软件操作培训，借助纳税评估软件系统，各分局通过纳税评估管理系统共提报了49条计划，本年度评估归档完毕的有48条，通过软件评估117户纳税人，评估税款285957元。通过软件评估有效解决了人工评估由于信息数据量大，处理不便、运算繁琐以及人员素质造成的纳税评估效率底，效果难以保证两大要害问题。

**临沧税务风险评估工作总结6**

目前，地方很多企业有意识地或无意识地偷逃税款，换句话说，都或多或少存在这样那样的纳税风险，只是程度不同而已。这些风险往往存在于：第一是在公司的注册阶段存在风险；第二是在公司的收入方面存在纳税风险；第三是在成本费用方面存在着纳税风险；第四是公司的会计报表存在纳税风险等。主要表现为：

>(一)虚假出资与抽逃注册资本：注册资本不实或注册后不久资金退回或转移。

>(二)收入纳税风险：

1.隐藏收入不入账

2.收入长期挂往来，不纳税申报

3.不依合同规定确认收入，收款时开票确认收入

>(三)成本费用纳税风险：

1.大量收据或白条入账

2.虚增人头，虚增工资

3.虚开发票增加成本或随意调整纳税期间成本费用

>(四)会计报表税务分析风险：

1.在资产负债表上的表现则为：存货、应收帐款、其他应收款、应付帐款、其他应付款、资本公积等会计科目经不起推敲；账务处理混乱、帐实不符；

2.在利润表上的表现则为成本费用与收入不配比，利润结构不合理；

3.各项指标，忽高忽低，或如过山车，或漏洞百出。 关于加强大企业税务风险管理的建议：

>(一)提高税务风险防范意识，从被动管理向主动管理转变

提高管理决策层的税务风险意识，是实施有效税务风险管理的前提和基础。大企业高层管理者应充分认识到，税务风险越来越成为影响企业核心竞争力的重要因素，事关企业可持续发展。大企业应在董事会层面更加重视税务风险，并将其作为一个重要因素纳入企业发展战略中去考虑，以长远的税务遵从目标指导和监督税务风险管理制度的设立，并贯彻于企业日常管理中。唯如此，大企业才能在经营过程中主动规避和化解税务风险，从被动处理税务危机中走出来。

>(二)建立税务风险管理体系，从事后管理向事前管理转变

税务风险管理是指通过制度实现对企业税务风险的控制，其实质是使管理环节前移，变事后管理为事前管理和事中监控，提前发现和预防风险。

建立税务风险管理体系，既是大企业规避税务风险、实现自我管理的需要，同时也是适应当前税务机关新型管理模式的要求。大企业是否建立和有效实施税务风险管理体系，直接影响税务机关的风险评价，进而影响下一步管理措施的确定。没有全面建立和实施税务风险管理体系的企业，很可能被税务机关判定为高风险纳税人，从而被施以税务检查为主的后续管理措施。

>(三)提升税务风险管理层面，从防风险为主向创效益为主转变

第一个层面为税法遵从层面，即确保在既定的税收法规体系和本企业现有业务条件下，正确计算、及时申报和缴纳各项税款，从而规避因未纳税、少纳税所面临的补税、罚款、滞纳金和声誉损失等风险。

第二个层面为纳税筹划层面。税收作为经济调控的手段，每个税种都会有所鼓励有所限制，因而都有优惠领域。纳税筹划不仅包括对已发生的经济业务用足有关税收优惠政策、合理选择最优的税务处理方式以降低税务成本，也包括对尚未发生的经济行为进行合理的事前规划，创造条件利用税收优惠。

第三个层面为政策参与或推动层面。税收法规是根据经济社会一定阶段的一般情况而制定的，这决定了其总是滞后于经济发展。当税收法规没有规范或没有具体规范的`特殊经济行为或新的经济业务出现时，需要对原来税收法规进行解释、补充和修改，甚至颁布专项规定、制定新的法规。

>(四)建立税务信息管理系统，为税务风险管理提供信息基础和技术保障

大企业经营范围广，业务和管理流程复杂，与此相关的税收法规及政策繁多，且复杂多变，如果没有信息技术的支持，很难实施有效的税务风险管理。与企业相关的税法及其他法律法规的收集、整理和更新，企业业务信息的取得、分析都需要借助于信息系统，而且信息系统还是实施风险评价、监控的有效手段。因此信息化是企业建立税务风险管理体系的基础。

**临沧税务风险评估工作总结7**

\*\*主管是营业机构业务\*\*的现场组织者，是重要业务的授权和审批者，是\*\*风险的事中控制者，种种职责都说明\*\*主管在营业机构的重要性，所以做好\*\*主管理的尤为重要。\*\*年风险管理部制定了\*\*主管轮岗位方案，保障\*\*队伍的优化、廉洁、高效，保证业务\*\*人员全面掌握核算和管理要求；二是建立\*\*主管轮休制，避免休假高峰期轧堆休假，保障营业机构业务的正常开展，保证\*\*主管的正常休假，同时透过机动\*\*主管的轮替，作为\*\*主管的履职检阅，发现和整改\*\*主管好的方法和错误的做法，达到全行统一标准；三是做好营业机构\*\*主管的补充和配备工作，协助\*\*主管做好支行的各项\*\*业务正常开展。

**临沧税务风险评估工作总结8**

>一、抓基础环节，在部署上下功夫

我厅将20xx年定为绩效管理年，把绩效管理工作作为今年工作的重中之重来抓。

(一)加强领导，精心组织。成立了以一把手为组长，分管领导具体负责，各股股长为成员的绩效管理试点工作领导小组，领导小组下设办公室设在综合股，合理分工，明确职责，并抽调了素质高、能力强、业务水平高的工作人员充实到绩效办来工作，确保各项工作落实到位。

(二)广泛动员，全员参与。在组织干部职工参加全市地税系统绩效管理试点推广动员会的基础上，专门召开动员会，结合办税服务厅工作实际对绩效管理工作进行了全面部署，并通过座谈交流、撰写绩效管理试点工作心得体会，统一了工作人员思想认识，增强了工作人员参与试点工作的责任感和使命感。

(三)加强学习。通过每日早课学习、“四个一”活动、专门辅导培训等形式认真组织工作人员学习绩效管理办法，掌握绩效管理概念、意义、程序，增强对绩效管理的认识。组织培训2次。今年2月份，组织干部职工到绩效管理试点单位贵溪市地税局参观考察学习。认真听取了贵溪市地税局工作情况介绍，查阅了绩效管理相关资料，学习了试点工作的好经验、好做法。并于2月份邀请了贵溪市地税局征管股股长张伟波现场指导培训。

(四)加强宣传。立足前台，积极发放宣传单，悬挂宣传横幅，利用电子显示屏滚动显示宣传标语，在纳税服务工作中积极向纳税人宣传绩效管理的目的、意义和内容，取得纳税人对绩效管理工作的理解和支持。积极撰写信息报道，及时宣传我厅绩效管理工作动态。

(五)扎实开展规范化管理。严格执行规范化文本，进一步明晰岗位职责，优化工作流程，认真组织规范化文本知识学习，加强规范化管理软件的操作培训和运用。积极开展规范化内审。5月底，对办税服务厅进行了一次全方位的内审，及时发现规范化管理工作中存在的问题，开具了不合格项。

>二、抓关键环节，在运行上下功夫

(一)制定办法，建立制度。一是制定绩效管理办法。根据市局绩效管理办法，结合办税服务厅工作实际，抽调了专门人员在龙虎山宾馆封闭编写了个人、股室绩效管理实施办法、绩效考评细则及20xx年绩效目标，并通过多次座谈讨论，明确了绩效管理的工作目标、股室和个人岗位kpi和考核方法步骤，确定了试点工作的方法、步骤和要求，确定了工作原则、目标、个人岗位指标、一级和二级考核内容、绩效考核结果的应用，制作了市局办税服务厅对各股的绩效考核作业指导书。二是建立科学的绩效管理制度。结合办税服务厅工作实际，建立了绩效辅导制度、绩效联系制度、绩效管理督导制度，制定了个人绩效考核办法、股室绩效考核办法，实现绩效管理工作的制度化、规范化。

(二)科学设定绩效目标。

根据省局、市局绩效方案要求，结合办税服务厅工作实际，以省局、市局指标、要求为标杆数据，结合各股工作实际，制定了《鹰潭市地方税务局办税服务厅绩效管理实施方案》，科学设定部门绩效关键绩效目标，将税收执法、纳税服务、服务征管、争先创优都纳入关键绩效目标，做到既能体现“争做第一”的工作理念，又能切合工作实际。在设定个人岗位kpi中根据员工具体特点、能力水平，将各股绩效目标分解到每个人身上，做到职责清晰、授权充分和相互联系，围绕绩效目标施策，周密制定目标施策，实现了“人人有指标，个个有压力”。

(三)加强绩效沟通与辅导。

采取定期辅导和不定期辅导两种形式，建立个人←→股室←→办税服务厅绩效领导小组←→市局绩效领导小组的沟通渠道，每月召开一次绩效评审会议，报告绩效目标达成情况、目标施策情况、绩效目标实施过程中存在的问题及拟采取的措施等，认真落实绩效辅导制度、绩效联系制度、绩效管理督导制度，做好绩效报告、施策表的编写工作，相互交流工作中的好经验、好做法，指出工作中存在的问题，及时发现和改进工作中的薄弱环节。

(四)客观公正地开展绩效考评。

专门制定了个人、股室绩效考评细则，成立绩效考评组，引入定量与定性相结合、日常检查和专门考核相结合、全方位评价等多角度考评方式，采取“听、查、问”的检查方式，对关键绩效目标逐个进行考评，仔细核实分析考核中发现的问题，认真开展了定性指标的测评，做到事实清楚、证据确凿、定性准确。同时与规范化内审、规范化第二方外审、税收执法检查、税政检查、票证检查、考核结果等其他检查考核相结合，加强相关检查结果的运用，认真落实绩效面谈制度，指出未达到的绩效管理目标及存在的问题，听取被考核人意见和建议、。

(五)扎实进行绩效改进。对绩效结果进行分析诊断，找出存在的问题及其主要原因，考评组和被考评人共同沟通讨论，查找原因，并采取相应的改进措施。同时强化绩效管理结果的运用。把绩效管理结果作为评先评优、省外培训、提拔使用的依据。

>三、推行绩效管理取得的主要效果

一是工作干劲更大了。绩效管理改变了以往“干多干少一个样”的“大锅饭”管理模式，原来评先评优采取测评方式，很难全面反映一个干部的工作，而绩效管理考核是全面、规范、透明的，让每名干部及时了解哪方面工作未达到要求，需要改进，提高了干部的工作积极性。

二是增强了干部之间的沟通。原来干部做完自己的工作就结束了，现在每月召开一次绩效管理评审会，相互交流工作中的好经验、好做法，指出工作中存在的问题，相互提高，相互促进。三是提高了纳税服务水平。办税服务厅将纳税服务作为股室和个人的重点绩效目标，并占有较大权重，增强了工作人员的服务意识，促使干部自觉做好纳税服务工作，提高了服务满意度，取得了良好的服务效果，办税服务厅在去年荣获全省地税系统办税服务厅评比第一名成绩的基础上，今年又荣获“服务窗口”、“全市文明单位”、“全市青年文明号”等荣誉称号。

四是增强了干部的团队意识。部门的绩效目标和个人的绩效目标相辅相成，如果部门绩效目标完成的不好，必然影响到个人绩效目考核得分情况，促使干部更加关心和努力完成部门绩效目标。五是提高了执法水平。将涉税审核作为绩效管理的加分项目，促进了征收员审核税款的积极性。今年1-11月，对收回发票审核出纳税人少缴税款50余万元。六是提高了工作人员的综合能力。将干部的写作能力、专业知识、沟通能力都纳入了绩效考核，促使干部自觉学习，加强信息报道，目前，办税服务厅全体工作人员取得全国计算机一级以上证书，1名干部入选省局人才库，2名干部入选市局人才库。

>四、下一步工作

(一)加强对绩效管理的宣传，取得工作人员对能推行绩效管理的支持。

(二)平稳推进。不断完善绩效管理方案，扎实按照方案实施。

(三)注重沟通，全面运行。通过绩效管理评审会等形式，加强绩效沟通，加强绩效辅导，督促、协助绩效任务的完成。

(四)持续改进。按照pdca循环模式，不断完善绩效管理，确保绩效管理公开、公平、公正。

>五、存在的问题

(一)聘用人员如何开展绩效考核。办税服务厅大部分是聘用工作人员，工资都是固定的，无法进行绩效考核。建议由市局拨入一部分经费，聘用工作人员工资再扣取一部分，作为绩效考核奖励基金。

(二)存在“洗碗多的人，打破碗越多”的现象。辛苦度的的人未必得到a+级。

**临沧税务风险评估工作总结9**

20\_\_年，我在市局党组的正确领导下，继续担任\_\_国税局党组成员、副局长，分管全局精神文明建设、综合治理和办公室工作。一年来，在旗局党组的正确领导下，在同志们的支持和帮助下，经过自己主观努力，我较好地完成了分管工作任务。与此同时，我认真学习政治理论知识和税收业务知识，注重提高自身综合素质，加强党性锻炼，为搞好全局各项工作做出了应有贡献。下面，我将自己一年来的具体工作情况述职如下：

一、全年工作总体回顾

(一)更新思想，提高政治理论修养，不断改造世界观

作为分管精神文明建设工作的领导，我非常注重提高自身政治理论修养。一年来，注意积累资料和记心得笔记，并注重理论联系实际，做好本职工作。通过学习，使自己的思想逐渐成熟，认识不断提高，具备把握中央方针、政策精神，顺应时代潮流。紧扣税收工作，在思想上、政治上保持高度一致，提高了贯彻执行上级精神的自觉性，提高了认识问题和解决问题的能力，为做好以税收为中心的各项工作奠定了坚实的理论基础。

(二)加强自身廉政建设，树立良好的领导形象

因此，基于以上几点，我严格要求自己正人先正己，只有这样，才能真正做到廉洁自律，才能够做到坚持原则，秉公执法，尽职尽责，勤政为民，\"人民勤务员\"的形象才能够在人民群众心目中真正地建立起来。

(三)坚持党性原则，严于律己，率先垂范

一年来，我在工作中始终坚持以身作则，带头执行规章制度，自觉抵制不正之风，做到了秉公执法，尽职尽责，克己奉公，廉洁从政，取得了领导的主动权，有效地推动了各项工作。具体做到了\"四勤\"，即勤学习、勤思考、勤调查、勤动手。对今天可完成的任务，决不推到明天干，对事关工作大局的事，决不倚老卖老，并注重搞好班子成员间的团结，摆正自己的位子，主动的协助一把手工作，使班子形成了较强的凝聚力、向心力和战斗力，保证了以税收为中心等各项工作任务的圆满完成。

(四)工作任务完成情况

1、办公室工作

一年来，作为分管办公室的负责任，我经常教育办公室人员要转变思想观念，树立服务意识，做好服务、保障和协调工作，当好领导的参谋助手。在抓好教育的同时，我具体参与了办公室工作目标的制定，组织起草和完善机关的各项工作制度，建立了严密的考核管理办法，保证了机关的正常运转和各项工作任务的圆满完成。此外，我们围绕税收中心工作编发《\_\_国税信息》68期，被区局采用1期，被市局采用17期，被旗委采用20期；被市级新闻媒体采用8期，被省级新闻媒体采用1期。信息工作圆满完成了市局目标考核任务，被旗委评为全旗中区直信息工作第一名。档案工作继续保持了自治区特级荣誉，11月份，我局获得了市级\"档案工作先进单位\"称号。

2、精神文明建设

在抓好精神文明建设工作中，我们做到了\"三统一、四到位、五落实\"。即一是统一思想，统一规范，统一行动；二是组织到位，领导到位，规划要位，措施到位；三是责任落实，制度落实，决策落实，机制落实和分法步骤落实。为保证各项措施和制度真正发挥其实际意义，我们首先是健全组织，加强领导，党组把精神文明创建工作列入重要议事日程，列入各级干部任期目标责任制之中，纳入目标管理体系，实行\"一岗双责\"。这样，精神文明创建工作做到了有领导机构和创建责任制，有近期和中长期的创建目标和规划，有切实可行的创建办法和措施，有良好的精神文明建设工作队伍和一定的经费投入，从而保证了全局精神文明建设工作的深入开展。

为了保证全旗国税系统精神文明创建活动的有效开展，我还从实际出发，继续修整符合本局实际的创建活动管理办法，建立了创建工作责任制，制定了检查考核制度，建立健全监督制度机制和创建激励机制，积极抓好\"文明办税，优质服务、内强素质、外树形象\"活动，大力开展\"比、学、赶、帮、超\"等活动，从而保证了精神文明创建工作的顺利进行。

经过全局上下的不懈努力，我们实现了预期的目标和任务，9月份，旗局机关取得了自治区级\"文明单位\"称号；12月，\_\_所建成了自治区级\"青年文明号\"单位。\_\_税务分局、\_\_税务分局保持了自治区级\"青年文明号\"荣誉，办税服务厅取得市级\"文明单位\"称号，全局基层征收单位均建成市级\"青年文明号\"。

3、综合治理工作

在抓综合治理工作中，全局做到了无\"黄、赌、毒\"现象，无重大责任事故，无计划外生育，还被旗政府评上了\"先进单位\"。此外，我们大力开展\"四五\"普法教育，做到人人学法、懂法、守法、护法。建立以预防为主的管理制度，并严格管理，狠抓落实，均有效保证了综治工作的顺利进行。

二、存在的问题与今后打算

(一)存在的问题

1、税收调研工作开展得不够彻底，自己没有撰写出有价值的税收调研报告。

2、理论与实践结合的还不够好，对政治、经济和税收活动中出现的一些新情况，新问题，有的尚不能在实践基础上加以完美结合，从而制约了自己理论水平的进一步提高。

3、有时自身要求还不够严格，有吃请和浪费现象。今后我决心发扬成绩，克服不足，进一步加强理论学习，与时具进、开拓创新，使自己分管的工作在原有的`基础上更上一层。

(二)下一步工作努力方向

1、信息工作再上新台阶。具体实现三个目标，即一是在全旗国税系统建立一支高效快捷的信息网络，做到局有专职信息员，各科室、管理局和基层所有兼职信息员，保证信息及时反馈，上下通畅；二是建立健全一套完备的信息工作制度(责任制度、考核制度、奖惩制度)，保证信息工作顺利开展；三是信息工作要上层次、上水平，保证信息的数量和质量要超过上年，要进入全市国税系统前三名。

2、公文处理进一步走向规范化、制度化、自动化，逐步实现无纸化办公。各部门发文要严把文字关、程序关、质量关，严格按行文规则办事，确保发出的文件无差错。

3、强化机关的制度建设，努力实现规范化管理，要进一步完善机关的规章制度，使各项工作有章可循，有序开展，逐步实现规范化、科学化管理，保证机关各项工件的正常运行。

4、社会治安综合治理要有新起色，达到全局无黄、赌、毒现象，无刑事案件和重大事故发生，无超计划生育现象。坚持开展普法教育，做到人人学法、懂法、守法、护法，力争获得综合治理先进单位称号。

**临沧税务风险评估工作总结10**

（一）对照市局大数据和风险管理局“数据平台建设、应用规范”绩效指标考评细则要求，20xx年，我局通过智能化风险管理系统承接市局风险应对任务XX户次（不含总局千户集团分析应对任务），完成税收风险应对XX户次，命中率、完成率均100%。

（二）是结合风险管理系统的个人所得税申报与企业所得税工资薪金比对、企业所得税连续三年亏损、增值税收入与企业所得税收入比对等多个风险模型进行扫描，重点分析增值税在原国税管辖、企业所得税在原地税管辖的.纳税人，识别出XX余户风险户，下发至税务所应对，一共补缴税款和滞纳金XX万元。

（三）主动作为，强化沟通，提高了数据采集的完整性和时效性，确保了第三方涉税数据的质量，加强对所采集数据的分析运用，通过涉税数据与金三大数据平台信息查询相结合，进行比对分析，对XX个企业进行纳税辅导和税款追缴。截止9月底，共采集数据XX余条，追缴查补税款入库XX万元。

**临沧税务风险评估工作总结11**

20xx年以来，国税局按照年初工作部署和各级领导的要求，充分发挥纳税评估办公室作为专业评估机构的工作职能，进一步完善纳税评估工作制度建设，指导基层分局开展纳税评估，夯实了纳税评估工作基础，规范了纳税人纳税行为，宣传了税收政策，提高了纳税人的纳税遵从度。同时，纳税评估办公室以农副产品加工行业为纳税评估工作重点，切实抓好重点行业、重点税源的纳税评估，实现“以评促管”、“以评促收”的工作目标，取得了较好的工作成效，现将上半年工作汇报如下：

一、纳税评估工作开展情况

一是继续实施项目工作法推动纳税评估工作。开年后，我们确定了建立行业两税预警机制，提高纳税评估工作水平的项目工作;六月份后根据县局局长办公会议精神，我们调整和重新确立了加强农副产品收购和加工行业税收管理的项目工作，确立了建立农副产品收购和加工行业税负预警值为今年全年的工作重点和工作中心。

二是落实上级精神，制定了考核办法。我们将纳税评估的考核作为征管质量考核的一项重点内容，按月组织相关人员对纳税评估专班和税源管理部门的工作情况进行考核，重点考核量化指标的四个方面，即：评估计划按期完成率;评估选案准确率;程序完备率;案件复查率。并将考核结果与年终县局岗位目标责任制的考核相结合，与干部职工的实际利益相挂钩，变压力为动力，促进工作。

三是紧抓重点税源户纳税评估。今年，我们对全县纸制品行业8户一般纳税人进行了纳税评估，通过认真进行案头分析发现疑点，经约谈纳税人，并实地调查核实，最后确立了该行业增值税和企业所得税税负预警值，分别为和，同时对其中户企业纳税调整评估补税万元。

四是紧抓农副产品收购和加工行业纳税评估。六月份以来，我局评估人员投入大量时间和精力，对我县农副产品行业生产经营情况和财务核算情况进行了调查摸底。在调查研究的基础上，纳税评估办公室设计了《农副产品企业产品构成明细表》、《农副产品企业存贷变动情况表》等企业纳税评估信息采集表，对农副产品企业进行了相关信息采集，初步建立起投入产出模型，进行投入产出评估。全年共对等户农副产品企业实施了纳税评估，共评估补缴增值税万元，调增应纳所得税额万元，补缴所得税万元。

五是扎扎实实完成好省局部署的专项评估工作。今年十月份，省局增值税、所得税专项评估工作布置下来后，评估办按照县局要求，配合税政科，根据文件精神全力投入到专项评估工作中。通过两个多月的不懈努力，按期完成了对全县户企业的两税评估工作，共评估补缴增值税万元，调增应纳所得税额万元，补缴所得税万元。

二、存在的问题

一年来，我局的纳税评估工作虽然取得了一定的成绩，但工作中也存在一些不容忽视的问题，主要表现在以下几个方面：

一是税收管理员的业务素质还跟不上工作的要求。纳税评估要对企业纳税人的财务报表进行分析，也要对纳税人的生产情况进行掌握，税收管理员在财务知识不是很熟的情况下对业务复杂一些的企业不敢开展评估，怕出丑怕露底，同时由于评估应使用的文书较多，程序较为烦琐，部分税收管理员抱着多一事不于少一事的态度，不愿主动开展评估，不主动去做案头分析，即使发现了疑点也只是口头反映，甚至有的评估工作完全依赖个别业务强点的同志，纳税评估整体推进的力度不大。

二是评估成果的利用效力不高。纳税评估的一个重要目的是促进管理，但是从目前的情况来看，在很大程度上把纳税评估视为稽查，以收入的多少作为衡量工作成效的主要尺度，对在评估工作中发现的税收管理中存在的问题重视不够，还没有有的工作建议向管理部门提交，纳税人在纳税上存在的问题现在解决了，下段期间又会发生，不能从根本上堵塞税收漏洞。

三是纳税评估刚性不足，有的问题不好解决。例如：评估中发现的纳税人销售价格偏低应予调整的问题，所得税评估中纳税人帐簿不全，少计收入应予核定征收的问题等等，这些问题应当作为日常管理处理，不便于移交稽查查处，应当使用适当的执法文书进行处理，增强税收管理的刚性。

四是专班评估中的税务约谈不方便，评估专班人员没有直接管户，要约谈纳税人需要通过税收管理员联系，文书需要管理员送达，最后纳税人找专班人员约谈，三方衔接稍有不畅工作就不能顺利完成，增加了税收管理员的工作量，税务约谈变成了上门询问。

三、关于纳税评估工作的有关建议

(一)继续加大纳税评估培训力度。按总局税收管理员工作职责,每一个税收管理员都是纳税评估人员，而目前的现状是大部分税收管理员对纳税评估从流程到文书使用,特别是对评估数据的分析不熟,不知道如何进行分析,或根本分析不透，且现在培训的面还远没有达到，目前的状况是对评估小组人员培训较多，对税收管理员的培训较少，因此，在以后的工作中，我们要加大培训力度，力争每个税收管理员都培训到，都能独立行使纳税评估职责。

(二)开展纳税评估优秀案例的评比。通过评比活动，提高各分局的纳税评估水平，提高各分局纳税评估质量，促进分局开展纳税评估工作，同时也为省市局优秀案例的评选积累素材。

(三)加强行业评估。争取通过行业评估，带动整个行业的管理，提高纳税人依法纳税意识，提高纳税人申报真实度。

(四)加强纳税评估后的后续管理。纳税评估是对纳税人前期的申报纳税情况进行评估，一定要加强对已进行评估的纳税人的后续管理，特别是税负率上的变化，避免出现反复。

(五)加大纳税评估的考核力度。将纳税评估的各项工作细化到责任制中后，要将考核工作落实到每月，并确保考核质量不流于形式，以此推动基层各税源管理部门将纳税评估工作做到平时，做实，做出成效，切实达到促进征管，促进税收，提高纳税人对税法的遵从度，服务纳税人的目的。

四、明年的工作思路

1、进一步完善纳税评估指标分析机制，提高评估案头分析的质量，准确合理确定纳税评估计划;

2、进一步严格纳税评估工作流程，规范业务运作，提高纳税评估工作效率;

3、进一步理顺日常评估与专业评估的关系，规范税源管理，提高税源管理水平;

4、进一步加强纳税评估结果运用，规范纳税评估数据统计分析，提高纳税评估工作利用效果;

5、进一步强化纳税评估培训机制，规范培训指导，提高纳税评估人员整体素质。

6、着重加强指导税收管理员对评估案例进行总结分析，撰写合格优质的纳税评估案例。

**临沧税务风险评估工作总结12**

一年来，在局领导和同志们的关心帮助下，我认真学习，勤奋工作，使自己再思想上、业务上和能力上都有了很大的提高，现将一年来的工作学习情况做以总结：

一、坚持思想政治学习，让我的思想理论修养不断得到提高

我始终把提高自身思想政治素质放在首位，并持之以恒的学习。为全面建成小康社会而奋斗。牢记“四个坚定不移”，以树立马克思主义正确的世界观、人生观、价值观为根本，大力弘扬求真务实精神，始终保持与时俱进、开拓创新的精神状态，坚持解放思想、求真务实，严格执行各项税收法律法规和政策，不断提高依法治税、规范行政的意识。爱岗敬业、公正执法、诚信服务、廉洁奉公，增强执法为民的自觉性。牢固树立大局、法治、创新、效率、服务、责任观念，进一步增强责任感和使命感，脚踏实地，埋头苦干，做到税收工作科学化、精细化，全面提高税收工作质量和效率，通过不断学习，使自身的思想理论素养得到进一步的完善，思想上牢固树立了全心全意为人民服务的人身观、价值观，全面提高自身素质和认识问题、解决问题的能力，做到政治上成熟、思想上坚定、纪律上严明、作风上正派。

二、刻苦钻研业务，不断提高工作技能

人生在世，要安身立命，唯有学习最重要，我牢固树立终身学习的观点，也时时刻刻把学习作为提高自身业务素质的头等大事来抓。我不但积极参加局里组织的业务学习，认真做好笔记，而且还能够自觉学习国家的税收政策、法律、法令和法规，熟练掌握与本职工作相关的财会、金融、计算机以及企业生产管理等知识，刻苦钻研现代科学技术，使自己的知识结构得到优化。随着时代的发展，科学技术日新月异，只有不断拓宽视野、丰富累积知识，拼搏进取，不断提高自己坚实的综合业务素质基础，才能跟上时代前进的步伐，不被时代淘汰，也才能胜任本职工作。

三、扎实工作，严格要求和约束自己

以严格执法、热情服务为宗旨，坚持“三禁”、“六项承诺”、“八公开”制度，遵守“税务人员廉洁自律若干规定”、税务干部“十五不准”之规定。发扬党的实事求是，理论联系实际的优良传统和作风，以全心全意为人明服务为宗旨，牢固树立做人民群众公仆意识，服从领导，团结同志，充分调动大家的积极性，以高度的事业心和强烈的责任感，一生自重，时时自省，不忘自勉，处处自警，做一名合格的税务干部、做一个合格的\_员。我时刻提醒和告诫自己，要注意工作和生活上的小节，无论是八小时以内，还是八小时以外，一言一行严格要求自己，该做的事带头做，不该做的事不要做，不该去的地方不要去，不该说的话不要说，坚持诚信待人、诚恳感人、诚实做人，以身作则，率先垂范。

四、存在不足

今后要加强学习，完善自我，尽快适应新的岗位和工作环境，克服急躁情绪，调整工作方法，增强自己解决复杂问题的能力，严格执法、热情服务，做好本职工作。

五、今后的打算

成绩的取得，主要归功于上级的正确领导，同时也是与大家的共同努力分不开的，实践证明，只要不断的总结经验、共同研究、科学合理的制定计划，完成税收任务不是太难的。今后，我要继续加大工作力度，响应局里的各项号召，克服困难、团结一心，以坚韧不拔的精神，百折不挠的毅力，卓绝不懈的努力，信心百倍的工作，争取早日完成上级下达的各项任务，用辛勤和汗水，做一个政治坚定、业务过硬、作风踏实、爱岗敬业高素质复合型的税务干部。

**临沧税务风险评估工作总结13**

在以后的工作中，将进一步强化税收风险管理，提升应对质效，促进全局税收管理工作水平的提升。

（一）完善风险管理制度

在认真研究市局操作指引的基础上，广泛吸收各区县风控部门先进经验和方法，并积极向市局风控中心献言献策，力促进一步完善和细化税收风险管理机制，从应对方法、程序、文书等方面对风险任务做出规范，提升应对质量，减少执法风险。

（二）优化第三方数据采集

对税收风险管理理论及实践应用的初步探讨

近年来，风险管理开始进入中国税务管理领域，衍生出“税收风险管理”的概念，它是指以最小的税收成本代价降低税收流失的一系列程序，是一种积极、主动的管理，能创造出稳定有序的征管环境，有利于建立和谐的征纳关系，有效提升税源管理的质量和效率。本文从理论到实践，从国际和国内全新视角，进一步开拓视野，广泛借鉴国际上税收风险管理的先进理念和经验，结合我国税收风险管理的实践经验，探索构建乌鲁木齐市税收风险管理的理论和方法体系，对于有效推进和实施乌市税收风险管理，提高征管质效，降低税收流失风险，提高纳税人满意度和遵从度具有重大的理论意义和现实意义。

税收风险管理包括税收流失的风险管理和税收执法风险管理，本文重点阐述税收流失的风险管理。

一、税收风险管理研究背景

随着我国经济体制改革的不断深入，市场经济的不断发展，税源分布领域越来越广泛，流动性和隐蔽性越来越强。经济决定税源，税源决定税收，这是一个简单的税收经济学原理。但在实际税源管理过程中，由于受诸多客观不确定因素的影响，税源并不一定完全形成税收，从而导致客观税源决定的纳税能力与实际税收之间存在事实上的差异，这种差异表明税源管理过程中事实上存在税收流失的风险。

根据《中国税务稽查年鉴》公布的，全国税务稽查数据显示的全国税收流失率，与同期税务机关征收的税收总额，可以推算出同期全国税收流失额。从数量上看，我国税收流失的总量逐年增加，近五年每年在3000-4000亿元左右，数额惊人。税收流失影响了我国的财政收入，弱化了税收宏观调控功能和资源的有效配置，加剧了收入分配的不公。如何有效地减少税收流失，是理论界和各地税务机关多年来一直不断探索的课题。健全法制、完善税制，规范税式支出、加大税法宣传力度、提高纳税意识等等，其中最直接有效可控的措施，是建立现代税收征管体系。自20\_年以来，国家xxx多次提出深化税收征管改革，构建适应现代经济社会发展的税收征管体系的要求，即“构建以明晰征纳双方权利和义务为前提，以风险管理为导向，以专业化管理为基础，以重点税源管理为着力点，以信息化为支撑的现代化税收征管体系。”“信息管税”、“税源专业化管理”、“风险管理”的提出，为实施全面的税收风险管理做了技术、业务和理论的准备。可见，税收风险管理是我国税收征管改革的方向和目标。

税收风险管理也是国际税收管理的发展趋势，是学习借鉴国际税收管理的先进理念和经验与我国税收管理实际相结合的产物。各地税务部门积极探索和实践，已取得初步成效。但由于我国税收风险管理理论和实践的探索处于起步阶段，在诸多方面尚存在许多瓶颈需要破解，很多难题需要探索和研究解决。

二、税收风险管理的基本理论

（一）税收风险概述

1.税收风险及税收风险特征。税收风险是实现税收征管目标的障碍，是指国家在税收征管过程中，在系列不确定性因素导致纳税人未全面遵从税法的情况下，形成的税收流失的可能性，使实际税收的征收结果与税收预期之间客观上发生偏差。

税收风险从狭义上讲，主要是指管理性税收风险，表现为两个方面：一是纳税遵从风险，二是税收执法风险。本文研究的是纳税遵从风险，即由于纳税人对政策认识不足、工作疏漏等情况造成非故意性不遵从，纳税人利用自身信息优势等不正当方式故意或恶意不遵从，形成的税收流失的可能性和不确定性。

税收风险除了具有一般风险的共同特征外，还具有其独有的特征属性：隐蔽性和潜伏性，税收风险形成机制复杂多变，使得税收风险不容易被及时发现和察觉并加以管理。纳税人利用技术手段将税收显性风险人为处理为隐形风险，促使风险累积，导致风险压力，形成真正的税收流失；难于化解性，税收风险与国家的政治制度、经济运行、税收制度、税收管理体制、管理能力及纳税遵从度等方面密切相关，使得税收风险的防范、控制、化解的管理难度较大；传导性，税收风险会在上级或下级税收之间传导和扩散，导致整个税收系统风险共担。税收系统又与社会经济紧密相关，相互影响、相互转化。所以，税收风险仍然是最为严重的社会性风险。

2.税收风险的分类及表现形式。税收风险的分类：按照风险来源，可分为税务部门税收风险和企业税收风险；按照风险的可测程度，可分为指标性税收风险和非指标性税收风险；按照风险等级评定，可分为一般税收风险和重大税收风险；按风险承担主体不同，分为纳税人风险，扣缴义务人风险，税务代理人风险，纳税担保人风险，其他税务行政相对人风险；按税收征管过程的具体环节，分为税务登记风险，财务核算风险，税源监控风险，纳税申报风险，信息报送风险，税务检查风险。

税收风险的表现形式：在纳税人方面表现为少缴税（可能是无意造成的，也可

晋中市国家税务局直属税务分局

税收风险管理办法（试行）

第一条 为了深入推进税源管理的科学化、专业化、精细化，进一步完善税收管理机制，转变税源管理方式，不断提高纳税遵从度，切实防范、控制和化解税收风险，提高税收征管的质量和效率，在实施税源专业化管理的基础上制定本办法。

第二条 税收风险管理是国税机关和国税工作人员，按照一定的方法和规则，确定税收风险区域，识别纳税人风险特征，根据纳税人风险特征的类型、多少、偏差程度等，进行风险排序，并根据纳税人风险类型、风险形成的情形等，采取相应的风险应对预案和措施，实现对纳税人税收风险的有效防范、控制和化解。

第三条 税收风险管理的基本流程分为风险识别、风险排序、风险应对和风险评价反馈四个环节，各环节循环往复，为全封闭式循环流程。税收风险管理坚持持续改进方针，因地制宜，因时制宜，将各种风险动态化引入税收风险管理全过程，不断从不同层面和角度优化、更新税收风险管理的重点和方向，以达到专业化管理目标。

第四条 实施税收风险管理，以风险预警为手段，切实有效地在税收征管查各环节强化风险管理意识，既要依托税收征管信息系统、税收收入风险管理系统、山西国税四位一体互动管理平－1－

台和晋中国税税收管理员信息化工作平台及第三方信息等在信息归集、过程规范和统计分析等方面的优势，又要发挥税收管理人员在掌握纳税人信息和实际管理经验方面的优势，实行“人机结合”，切实提高税收风险管理的效能。

第五条 风险识别是指运用风险分析的工具和方法，确定风险区域、辩识纳税人税收风险特征的税收风险管理活动。

第六条 分局各部门，应积极组织开展税收风险的识别工作。

政策法规部门应结合本地区纳税人的实际情况，定期实施政策分析，从政策制定和执行过程中存在不完善的角度，分析现行政策对本地区税收流失的影响，和今后一个时期税收风险分布的基本情况。政策分析应对有重大税收政策调整，适时组织实施。

纳税评估科应运用数据信息对比分析的方法，对纳税人和扣缴义务人纳税申报（包括减免缓抵退税申请）情况的真实性和准确性作出定性和定量的判断，并进一步采取征管措施并及时向税源管理部门反馈，以降低各类风险的发生。应定期组织实施案例分析，分别选择一定数量的税收管理案例，分析纳税人税款流失与纳税人某些特征之间的关系，研究税收风险在本地区的分布规律。

数据分析中心应综合运用税收征管信息系统、增值税防伪税控系统等应用软件中的税收财务数据信息及外部采集的第三方数据信息进行加工、整理和逻辑比对，查找纳税人和扣缴义务人 － －

2纳税申报（包括减免缓抵退税申请）中可能存在的偏离税收政策、法律法规的风险点，并按照风险级别进行排序，为风险应对指明方向和重点。

纳税服务科要利用在税务登记、税款征收、发票缴销和违章处理等方面获得的可能引起税收流失的风险信息，寻找防范的途径。

税源管理科应发挥征管一线的优势，实施基础分析。根据日常管理中掌握的情况，分析辖区范围内税收风险的分布情况和主要特点，鼓励税务人员分析、寻找、提供新的税收风险特征。

各部门的政策分析、税收分析、案例分析和经验分析应形成书面分析报告，通过联席会议互通信息，分析动态、交流情况，研究问题、总结经验，为把握规律提供平台。

第七条 税收风险识别的信息源主要是纳税人报送信息、税务机关采集信息、社会举报的信息和第三方提供信息。相关部门应加强信息源质量的管理，提高所获源信息的充分性和准确性，并积极拓展第三方信息的获取渠道，不断提高第三方提供信息在税收风险识别源信息中的比重。

第八条 税源专业化管理各部门对照指标体系，运用推理分析、数据统计等方法，寻找税收风险点，以税收风险发生概率和风险发生造成税收流失的严重程度为主要评价因素，对掌握的纳税人信息进行风险排序。根据风险程度因地制宜地调整不同的风险风析方法，提高分析水平。

－3－

第九条 风险应对是指根据纳税人不同的税收风险类型、风险形成的情形及原因等情况，按照一定的规则和风险应对预案，采取相应的应对措施，以防范、控制和化解税收风险的税收风险管理活动。

第十条 纳税评估科、税源管理科和纳税服务科是税收风险应对的执行部门。

第十一条 税收风险管理评价反馈是分析、比较已实施的风险管理方法的结果与预期目标的契合程度，以此来评判风险识别、评定和应对全过程的科学性、合理性。根据评价反馈情况，及时更新、优化、完善，不断健全整个税收风险管理体系，达到防范、应对、抵御、化解税收风险的目的。

第十二条 各风险应对部门在应对结束后，应及时将应对结果反馈回数据分析中心，数据分析中心根据收集到的信息调整数据分析的方向和重点。实现了税收风险管理成果及时共享。

－ －4

江苏省地方税务局税收风险应对管理办法（试行）

------------------

苏地税发〔20\_〕62号

第一章 总则

第一条 为规范税收风险应对工作，提高风险应对质量和效率，根据《江苏省地方税务局税收风险管理暂行办法》，制定本办法。

第二条 江苏省各级地税机关税收风险应对工作的管理适用本办法。

第三条 风险应对的方法主要为风险提示、案头审核、询问约谈、实地核查、税务稽查等。

第四条 风险应对工作按照高等风险与中、低等风险和中等风险与低等风险一并应对的原则进行。

第二章 应对机构和职责

第五条 纳税服务机构、税源管理机构、税务稽查机构是承担风险应对工作的主体。纳税服务机构负责低等风险的应对，税源管理机构负责中等风险的应对，税务稽查机构负责涉嫌偷逃骗抗税等高等风险的应对。机关各有关部门按照深化征管改革的职能定位通过提供政策支持和服务保障等参与风险应对。

第六条 税源管理机构和税务稽查机构在实施风险应对过程中，应将纳税人基础信息的核实确认作为必经程序和基本内容，并形成经纳税人签字确认的《纳税人基础信息核实确认表》，对发生变化的相关信息（包括纳税鉴定信息），经过数据校验后，由系统按规则自动修改纳税人相应信息。对依法需要办理变更登记或备案手续的，通知纳税人按规定办理。

第七条 风险应对机构在风险应对过程中，发现不属于本机构应对范围或者因特殊情况无法进行应对的风险应对任务，应向风险监控机构申请退回并说明理由。风险监控机构接到申请后，应在2个工作日内提出处理意见，报分管局领导批准后执行。

第八条 风险应对机构在风险应对过程中，发现与应对对象有关联性涉税问题需要追加应对对象的，经风险应对机构负责人批准，一并列入应对。

第九条 风险应对过程中，发现纳税人存在税收违法行为应依法给予行政处罚的，按有关规定执行。

第十条 实行风险应对案件审议制度。风险应对人员应按照要求制作《税收风险应对报告》，税源管理机构应指定专人负责本级应对案件《税收风险应对报告》的审议工作。其中，对需要核定应纳税额或需要转入实地核查的，以及实地核查后的处理意见，应当进行集体审议。凡未按规定进行审议的，不得进入下一程序。

第十一条 税源管理机构的审议人员对《税收风险应对报告》和相关资料的合法性、合理性进行审核，并在《税收风险应对报告》相应栏目出具审议意见。审议内容主要包括：

（一）税收风险点是否消除、证据是否充分、数据是否准确、资料是否齐全；

（二）适用法律、法规、规章及其他规范性文件是否适当，定性是否准确；

（三）是否符合法定程序；

（四）应对结论或自查报告是否科学合理、是否与现行掌握的涉税信息资料、估算税额接近或相符；

（五）是否按规定核实纳税人基础信息，基础信息变化的，相应涉税问题有无一并处理。

第十二条 税源管理机构负责其应对结果的执行工作。对经确认应补缴税款有特殊困难不能及时足额入库的，按照欠税管理有关规定执行。

第十三条 风险应对机构工作人员与纳税人存在利害关系或虽无利害关系但有可能影响客观公正的，应当回避。

第三章 低等风险应对

第十四条 低等风险主要采取风险提示和纳税辅导的方法实施应对，不采用约谈、核查等管理措施。

根据《国家xxx办公厅关于开展20xx年xxx定点联系企业税务风险管理有关事宜的通知》（税总办函[20xx]175号）及兵器装备集团公司下发的兵财[20xx]11号文件要求，我公司对20\_20\_年税务风险管理工作组织开展了自查，现将自查结果总结报告如下：

一、自查主要情况

1、组织机构及组织部署情况；

2、自查工作开展主要情况包括不限于自查开展方式、自查内容、所做的主要工作；

3、自查出应补缴税款情况结合自查问题汇总表，先进行问题总体情况介绍（含问题主要方面，涉及金额），再分析自查应补税的主要情况（分企业、税种、行业、所在省份、年度等问题进行总结）。

二、自查涉及补税问题分析及整改情况

（一）主要涉及补税事项情况；

（二）涉税主要问题产生原因；

（三）整改措施注意与附表保持一致，各公司可根据本企业的实际情况修改、添加补充整改措施，但一定要尽力按照整改方式予以标准化分类，以便进行归类汇总对自查出的主要问题需要整改项目按照整改的方式归类别简述提出整改的原因及具体措施；

（四）自查补税及滞纳金入库汇总情况（分行业、所在省份、年度及税种等，下表以二级单位为主体进行汇总填列，即将三级及以下单位的金额汇总到二级，以二级单位的信息进行填列反映）结合下表，简要说明补税上缴情况及未予以补缴的原因单位：万元税金滞纳金小计已补缴税款序号单位名称行业应补缴税款税种

三、税务争议或需要协调解决的问题需要对问题简单描述，执行的依据，双方的分歧及协调情况、建议意见。

四、关于税收风险管理自查环节的意见及建议

五、提高税务风险管理的意见结合xxx税务风险管理要求、集团公司“合规经营、依法纳税”的经营宗旨及本公司税务风险管理存在的问题，对税务风险管理机构设臵、人员配备、职责设定、人员培训、制度及体系建设、监督管理、风险管理、沟通协调机制等提出管理意见及建议，以更好地建立健全税务风险内部控制机制，提高各单位税法遵从度，推动企业规范生产经营行为、增强依法经营意识、提高纳税自觉性，促进集团公司的健康稳定发展。

税收风险管理，是指以最小的税收成本代价降低税收流失的一系列程序。它由目标确定、风险识别、风险评估、风险处理、评价和修正5部分组成。其中，风险识别、风险评估、风险处理是最主要的环节。

一是人力资源配置有待优化。调研中看出，该局部分人员不能完全适应税收管理员职责的要求，存在“大户管不透、中户管不细、小户管不住”的现象；个别人员的素质难以适应无差别的税收管理的要求，人力资源配置尚欠考量，配置效率低下。二是税收管理员职责界定有待规范。一方面税收管理员日常工作繁杂，精力分散，存在疏于管理、淡化责任的现象；另一方面，由于税收管理员各自分片工作，一管到底，工作无法形成合力，且缺乏有效地监控制约，难以规避执法风险。三是风险管理意识有待增强。不少干部把规避执法责任作为税收风险管理的主要目的，没有将减少税收流失、提高税收征管质效和纳税人遵从度作为税收风险管理的主要目标,存在与实际工作“两张皮”的现象等。

推进以风险管理为导向的税收专业化管理实践

○程音胜

以风险管理为导向，推进税收专业化管理，是落实科学化、精细化管理要求的重要途径和基本方法。以灌南县国税局为例，去年该局按照“科学分类、探索规律、整合资源、集约管理”的要求，按行业成立了四个专业化管理分局：第二分局负责全县所有县本级企业、房地产企业、商贸企业等行业的税收管理，第三分局负责全县所有个体工商户的税收管理，第四分局负责全县所有金属加工、木材加工等行业的税收管理，第五分局负责全县所有化工、船舶修造等行业的税收管理。实践证明，专业化管理分局的成立，为减少税收流失、促进行业税负公平、防范税收风险、提高纳税遵从度和税收征管质效奠定了基础。

当前税收管理中存在的不足

一是人力资源配置有待优化。调研中看出，该局部分人员不能完全适应税收管理员职责的要求，存在“大户管不透、中户管不细、小户管不住”的现象；个别人员的素质难以适应无差别的税收管理的要求，人力资源配置尚欠考量，配置效率低下。二是税收管理员职责界定有待规范。一方面税收管理员日常工作繁杂，精力分散，存在疏于管理、淡化责任的现象；另一方面，由于税收管理员各自分片工作，一管到底，工作无法形成合力，且缺乏有效地监控制约，难以规避执法风险。三是风险管理意识有待增强。不少干部把规避执法责任作为税收风险管理的主要目的，没有将减少税收流失、提高税收征管质效和纳税人遵从度作为税收风险管理的主要目标,存在与实际工作“两张皮”的现象等。

推进以风险管理为导向的税收专业化管理的举措

如何有效解决上述问题，该局主要从四个“化”入手：

优化人力资源配置。创新税收管理员制度，将业务能力强、管理水平高、工作责任心强的管理员选调到县局机关，建立专业化管理团队，专门从事税收分析、税源监控、把握税源发展趋势、以专业纳税评估为主要内容的税收风险应对等深层次税源管理工作；责任区税收管理员主要由那些年龄较大、业务能力相对较低、熟悉当地情况的干部担任，其职责主要负责实地调查、数据维护、开展格式化巡查、发票核查、税收执行等事务性工作。

强化大企业管理。今年该局在第二分局加挂大企业管理科，根据大企业税收风险管理的特点，开展有针对性的、“点对点”的风险应对、税源监控、全面审计等工作，指导大企业所在专业化管理分局做好税源管理、日常检查等事务性工作。尝试推行客户协调员制度，对重点大企业实现个性化服务和全程服务，不断提高大企业自觉遵从意识和自我遵从能力。

细化个体税收管理。按照专业化管理的要求，今年该局发挥第三分局专业管理个体税收的优势，在个体定期定额达点户中按照专卖店、专业市场、重点行业等进行细分，成立专业化责任区。专门设置查账征收户责任区，配备责任心较强、业务水平较高的干部担任税收管理员。同时，参考属地、规模等因素，做好定额测算核定工作，全面推行定额大公开，按地域适时公开定额清册，利用社会力量实施监督制约，减少漏征漏管，确保税负公平。

**临沧税务风险评估工作总结14**

对各类风险进行重新识别、登记和评估，根据风险变化情况，对风险系统内的信息进行更新。根据区国土房管局审核判定，黎湖村二社滑坡风险和丁山湖村1社岩口——小风堡公路滑坡事故风险不属于群测群防地点，可暂不录入，经过镇相关人员分析会商，消除该两处风险。

20\_年，我局认真贯彻落实全省、全州国税系统工作会议精神，扎实做好税收风险管理工作，根据《海南州国家税务局转发的通知>的通知》(南国税函〔20\_〕210号)要求，我局领导高度重视，积极布署开展此项工作，现将20\_年第一季度有关工作总结如下;>一、重点税收风险事项应对工作总体情况一季度，根据\_下达的“涉农和中小企业贷款准备金税前扣除”等15项风险事项，我局共开展了3次分析识别工作，下达了3次风险应对任务，组织了3次应对工作。县局就\_下达的15项风险事项，共细化出 3个风险点，在分析识别中运用了2个有效的分析识别模型，共识别出风险纳税人80户。经过风险排序，我们提炼出 80户风险纳税人对下推送。在已推送的风险纳税户数中，已采取应对措施的共80户，已完成风险管理全流程的纳税人80户，查出实际有问题纳税人80户。针对实际有问题的风险纳税人，入库罚款金额万元，补征增值税万元，调整应纳税所得额万元。>二、各风险事项情况(一)加强户籍风险管理1.本风险事项工作情况针对本风险事项共细化出1个风险点，在分析识别中运用了 1 个有效的分析识别模型和3个指标。目前发现风险户数39户，为未按照规定做财务制度备案，现已推送39户，采取应对措施39户，共计罚款万元。2.本风险事项的重点风险点情况。充分利用工商、质监、统计等部门提供的信息，通过比对分析，开展漏征漏管户清理检查;重点关注“一址多照”、“一照多址”、“虚拟经营地址”、“同一法定代表人”、“逾期办证” 等企业涉税风险;加强非正常户风险管理，加强纳税人财务制度备案管理，对同一法定代表人存在跨地区、跨国税机关和地税机关非正常登记状态的企业进行清理;加强注销清算风险管理。3. 就本风险事项的工作建议建议税收管理员加大税收日常检查巡查力度，加强户籍管理。(二)加强发票风险管理1.本风险事项工作情况本风险事项共细化出1个风险点，在分析识别中运用了1个有效的分析识别模型和1个指标。目前发现风险户数1户，为发票管理不当，现已推送1户，采取应对措施。2.本风险事项的重点风险点情况。加强发票开具信息的采集及后续跟踪管理, 围绕滞留票、虚开虚抵、频繁大额代开、大头小尾等风险点。3.就本风险事项的工作建议加大发票的宣传和管理力度，严厉打击虚开虚抵、频繁大额代开、大头小尾等风险点，开展对纳税人开票不规范、开票与申报比对不符、发票作废异常、红字发票异常等情况的监控分析;全面开展纳税人接受违规发票列支成本费用的调查核实。(三)未做定额调整风险事项本风险事项的重点风险点情况针对连续3个月发票开具金额超过定额20%且未做定额调整，未做定额调整个体双定业户预警23户，查补税款万元，主管税务机关依法调整定额。长期零申报的纳税人，利用税务登记、发票领用等情况进行综合分析，>三、总体成效和经验情况以及工作建议(一)开展\_下达重点风险事项工作的总体成效情况通过开展\_下达重点风险事项工作，我局对总局提出的指标进行了分析应对，尤其对股权转让、零负申报、户籍风险、发票风险的风险点进行详细分析，对纳税人未按税收法律法规办理的违法行为，该处罚的进行了处罚，该调增应纳税所得额的进行调增。(二)承担\_重点风险事项工作的主要经验介绍重点风险事项工作是一项长期而艰巨的工作，要承担\_重点风险事项工作，就要降低户籍管理风险，就应该“腿勤”及时与外部相关部门交换数据;在零负申报风险方面，要严格分析财务报表信息中的各项涉税指标;在股权转让风险中，应掌握股权转让中存在哪些风险，哪些是应税收入，哪些是非应税收入;对营改增风险，主要是针对政策的理解，分清是否滥用地方财政补贴政策、税负异常、虚开虚抵发票、税率混用等风险点，这样我们就有目标的进行风险识别分析应对。在我们在日常工作中要不断完善风险事项内容，提高风险分析识别的准确性。(三)对\_重点风险事项工作的意见和建议针对此次重点风险事项工作的开展，提出以下几点建议：一是加大宣传与培训力度，提高税务干部的业务素质及纳税人的纳税意识。二是实施科学化，精细化管理，提升管理水平。严格税务登记制度，加强户籍管理。加强税源动态监控。三是加强协调配合，健全社会信息共享制度。通过提升干部综合素质及加强管理的方式可以提高对风险把控的能力。

一年来，我科广泛运用风险管理理论和方法，通过风险提醒、税务核查、纳税评估等手段，有效防控了税收风险，提高了纳税人税法遵从度，提升了税务机关税收管理水平，较好地实现了预期规划目标，并取得显著成效。现将我局20\_年全年工作情况总结汇报如下：

**临沧税务风险评估工作总结15**

一季度开展各条线部门问题的对照梳理，由各业务主管对照问题汇总，查找本中心或委派行存在的问题并加以整改；二季度“人人挖遗漏，处处防风险”的百条风险建议活动，组织所有\*\*人员座谈操作中制度未覆盖的风险，组织评选“慧眼奖”，涌现有一些有价值的防风险建议。三季度\*\*主管案例大会演，对实际工作中发生的具体案例进行生动形象的剖析，以点促面，进一步加强“合规文化”建设，切实强化员工工作责任意识、制度执行意识和内控主动意识；四季度举办业务主管座谈会，对全年风险性业务差错进行逐一分析讨论。

我镇将20\_年以来开展的风险管理工作进行了梳理，现将有关情况总结如下：

**临沧税务风险评估工作总结16**

税务风险管理科室工作总结 一年来，我科广泛运用风险管理理论和方法，通过风险提醒、税务核查、纳税评估等手段，有效防控了税收风险，提高了纳税人税法遵从度，提升了税务机关税收管理水平，较好地实现了预期规划目标，并取得显著成效。现将我局20xx年全年工作情况总结汇报如下：

>一、数据应用工作和成效

（一）对照市局大数据和风险管理局“数据平台建设、应用规范”绩效指标考评细则要求，20xx年，我局通过智能化风险管理系统承接市局风险应对任务XX户次（不含总局千户集团分析应对任务），完成税收风险应对XX户次，命中率、完成率均100%。

（二）是结合风险管理系统的个人所得税申报与企业所得税工资薪金比对、企业所得税连续三年亏损、增值税收入与企业所得税收入比对等多个风险模型进行扫描，重点分析增值税在原国税管辖、企业所得税在原地税管辖的纳税人，识别出XX余户风险户，下发至税务所应对，一共补缴税款和滞纳金XX万元。

（三）主动作为，强化沟通，提高了数据采集的完整性和时效性，确保了第三方涉税数据的质量，加强对所采集数据的分析运用，通过涉税数据与金三大数据平台信息查询相结合，进行比对分析，对XX个企业进行纳税辅导和税款追缴。截止9月底，共采集数据XX余条，追缴查补税款入库XX万元。

>二、平台建设工作方面

（一）认真做好日常数据清理工作,围绕数据质量指标“值域一致性、格式一致性、记录完整性、逻辑一致性、数据唯一性、逻辑唯一性”等6方面内容，按时、保质、保量完成数据清理工作，确保征管数据的完整性、真实性、规范性和逻辑性。

（二）按照市局网信办的要求，组织税收大数据平台的试点和推广上线工作，按不同工作需求分类组织了全局人员的操作培训，帮助全局干部迅速适应和熟练使用税收大数据平台。

>三、存在的问题与不足

有效人力资源紧缺

“专业化+团队化+风险管理”等相关工作综合性很强，要既懂税收、财务、计算机、外语、业务知识，又懂风险分析、数据整合、综合应对的复合型人才，但就目前我局的情况来看，不要说复合型人才，就单项人才都很少。而这仅有的有效人力，基本都是单位骨干、中层和框架，承担着超量工作任务，加上近年待遇、政策的变动和“多做多错，干少干多一样”不良思潮的涌动，难以再加码加重。

>四、20xx年工作计划及改进方向

在以后的工作中，将进一步强化税收风险管理，提升应对质效，促进全局税收管理工作水平的提升。

（一）完善风险管理制度

在认真研究市局操作指引的基础上，广泛吸收各区县风控部门先进经验和方法，并积极向市局风控中心献言献策，力促进一步完善和细化税收风险管理机制，从应对方法、程序、文书等方面对风险任务做出规范，提升应对质量，减少执法风险。

（二）优化第三方数据采集

充分发挥主观能动性，大力推动政府和相关部门落实涉税信息交换机制，努力探索基于互联网等网络平台采集涉税数据，促进第三方数据采集目录和相关标准的修订和完善，积极获取“为我所用”的第三方数据，为风险管理建立“能用、有用、好用”的大数据库。

（三）

本文档由站牛网zhann.net收集整理，更多优质范文文档请移步zhann.net站内查找