

# 企业税务自查自纠情况报告 企业税务风险自查报告(汇总5篇)

随着社会一步步向前发展，报告不再是罕见的东西，多数报告都是在事情做完或发生后撰写的。报告的作用是帮助读者了解特定问题或情况，并提供解决方案或建议。以下是我为大家搜集的报告范文，仅供参考，一起来看看吧

## 企业税务自查自纠情况报告篇一

用excel表格，把税种分开一条一条查，就是自查报告啊。

再写个总说明就可以了

### 一、增值税

#### (一) 进项税额

1. 1用于抵扣进项税额的增值税专用发票是否真实合法：
2. 1用于抵扣进项的运费发票是否真实合法：
2. 2是否有与购进和销售货物无关的运费申报抵扣进项税额
2. 4是否有以国际货物运输代理业发票和国际货物运输发票抵扣进项
2. 5是否存在以项目填写不齐全的运输发票抵扣进项税额等情况
- 3、是否存在未按归定开具农产品收购同业发票申报抵扣进项税额的情况

- 4、用于抵扣进项税额的废旧物资发票是否真实合法
- 5、用于抵扣进项税额的海关完税凭证是否真实合法
- 6、是否存在购进固定资产申报抵扣进项税额的情况
- 8、发生退货或取得折让是否按规定做进项税额转出
- 9、用于非应税项目和免税项目、非正常损失的货物是否按规定做进项税额转出

## （二）销项税额

- 1、销售收入是否完整及时入账：
- 2、是否存在视同销售行为、未按规定计提销项税额的情况：
- 3、是否存在开具不符合规定的红字发票冲减应税收入的情况
- 8、是否有应缴纳增值税项目的业务按营业税缴纳
- 12、免税货物是否依法核算

## 二、营业税

### （一）营业收入是否完整及时入账

- 1、现金收入不按规定入账
- 2、不给客户开具发票，相应的收入不按规定入账
- 3、收入长期挂账不转收入
- 4、向客户收取的价外收费未依法纳税

5、以劳务、资产抵债未并入收入记税

6、不按营业税暂行条例规定的时间确认收入，递延纳税义务。

（二）关联企业间提供应税劳务、转让无形资产、销售不动产价格明显偏低又无正当理由，申报纳税时不作调整。

（三）按税法规定负有营业税扣缴义务而未依法履行扣缴税款。

（四）兼营不同税率业务时，高税率业务适用低税率。

### 三、企业所得税

#### （一）收入方面

1、企业资产评估增值是否并入应纳税所得额。

2、企业从境外被投资企业取得的所得是否未并入当期应纳税所得税计税。

3、持有上市公司的非流通股份（限售股），在解禁之后出售股份取得的收入是否未计入应纳税所得额。

4、企业取得的各种收入是否存在未按所得税权责发生制原则确认计税的问题。

5、是否存在利用往来账户延迟实现应税收入或调整企业利润

6、取得非货币性资产收入或权益是否计入应纳税所得额

9、是否存在接受捐赠的货币及非货币资产，未计入应纳税所得额

10、是否存在企业分回的投资收益，未按地区差补缴企业所

得税

## （二）成本费用方面

- 1、是否存在利用虚开发票或虚列人工费等虚增成本
- 2、是否存在使用不符合税法规定的发票及凭证，列支成本费用
- 5、是否存在计提的职工福利费、工会经费和职工教育经费超过计税标准，未进行纳税调整
- 7、是否存在擅自改变成本计价方法，调节利润
- 8、是否存在超标准计提固定资产折旧和无形资产摊销：计提折旧时固定资产产值率低于电子类设备折旧年限与税收规定有差异的，未进行纳税调整；计提固定资产折旧和无形...

## 企业税务自查自纠情况报告篇二

我公司系私营企业，经营地址□xxxx主营□xx注册资金□xxx人。法人代表□xxx□在册职工工资总额xx□20xx年实现营业收入20xx年度经营性亏损xx元。

- 1、主营业务收入：我公司20xx年1月—20xx年12月实现主营业务收入元。
- 2、营业税：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴纳城市维护建设税元，已缴纳多少元，应补缴多少元。
- 3、城市维护建设税：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴纳城市维护建设税元，已缴纳多少元，应补缴多少元。
- 4、教育费附加：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴纳教育

费附加元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

5、残疾人就业保障金：我公司20xx年1月—20xx年12月年应缴残疾人就业保障金多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

6、防洪保安资金：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴防洪保安资金多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

7、地方教育附加费：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

1、个人所得税：我司法人代表20xx年度-20xx年度工资收入元，我公司20年度-20年度个人工资收入未达到个人所得税纳税标准，无个人所得税。

2、土地使用税：我公司20xx年度-20xx年度应税土地面积10000平方米，应纳土地使用税2万元，已缴纳。

3、房产税：我公司20xx年度-20xx年度应税房产原值1000万元，应纳房产税8、4万元，已缴纳。

4、车船税：我公司拥有乘用车辆，应缴纳车船税元，已缴纳；商用车辆，其中客车辆，应缴纳车船税xx元，已缴纳；货车车辆，应缴纳车船税xx元，已缴纳。

5、印花税：我公司20xx年度-20xx年度主营业务收入元，按0、03%税率应缴纳印花税元。帐本4本，每本5元贴花，共计xx元。合计应缴纳印花税xx元。

1、我公司20xx年度-20xx年度为职工150人缴纳了社会养老保险及医疗保险，其他人员未在我公司缴纳，原因系这批职工的社会养老保险及医疗保险仍由以前的工作单位代缴，关系未转入我公司。

2、我公司20xx年度-20xx年度交缴残疾人就业保障金元。

20xx年度-20xx年度我公司开具了xx发票，多少张，金额多少，已全部记帐作收入。

## 企业税务自查自纠情况报告篇三

(一) 二三产业税收占二三产业增加值比重情况，

按照工作目标要求□20xx年度二三产业税收占二三产业增加值的比重较上年有所提高为完成目标任务。

我局已采取了很多切实可行的措施力争实现同比有所增长，力争完成年度目标任务。我局征收的税收全部属于二三产业税收，截止6月31日共组织各项收入46595万元，较上年同期增收5443万元，增长13.29%，由于统计局尚未统计出二三产业增加值，所以20xx年度上半年二三产业税收占二三产业增加值的比重无法统计。

(二) 完成地方财政收入情况。今年区委、区政府给我局下达的组织地方财政收入任务为42950万元。今年上半年，我局共组织地方财政收入23337万元，较上年增收5337万元，增长29.65%。其中：一般预算收入23010万元，较上年同期增收5449万元，增长31.03%，完成区委、区政府下达目标任务的54.44%；地方税收收入(不含耕地占用税)18348万元，较上年同期增收2267万元，增长14.1%，完成区委、区政府下达目标任务的50.81%。

## 二、重点目标完成情况

(一) 高度重视城乡环境综合整治工作。根据《印发关于进一步深入推进城乡环境综合整治的工作方案的通知》(青委办发□20xx□30号)文件精神以及区委区政府有关城乡环境综合整治的工作部署，我局承担龙王镇青光村、三方村整治包片督

促任务。

为推进包片督促工作顺利开展，我局一是高度重视，成立了以局长为组长、一名副局长分管的督促工作组，每周定期到包片村走访查看整治工作的进展情况。

二是及时衔接，与龙王镇政府、青光村、三方村村委会保持联系，加强沟通，将督促中发现的问题以及提出的解决思路与办法及时传达给乡镇、村委会，以推进整治工作进一步开展。

三是资金扶持，按照节约、有效的原则，从单位自有资金中拨出10000万给予龙王镇对整治工作进行扶持，促进了城乡环境综合整治工作顺利开展。

(二)用实际行动积极深化文明城市建设。为巩固全国文明城市创建成果，深化全国文明城市建设，我局对深化创建工作进行了专门部署并认真落实。在积极配合有关部门开展对基础设施和环境卫生的综合整治的同时切实加大内部监督检查力度。

每周不低于两次对全局工作环境是否整洁、干部着装佩证是否规范、相关制度落实是否到位等情况进行监督检查。另外要求全局干部职工站在讲政治的高度，积极支持、参与深化文明城市工作，形成人人共建文明城乡、人人共享城乡文明的良好氛围，使更多干部在深化建设工作中出力，更在深化建设工作中受益。

### 三、职能目标完成情况

(一)强化项目税收管理措施情况。

今年经济发展的牛鼻子是投资拉动，我局抓住青白江以铁路集装箱中心站、省建院成都分校等195个项目、121亿投资拉

动的机遇，制定了《青白江区地方税务局关于加强全区建设项目税收征收管理的通知》，以项目为抓手，加强对项目立项、项目开工、项目进度、项目结算、税款入库全过程的跟踪和控管。

对建设项目信息进行全面的收集、整理分析、形成信息库和分类清理，并及时主动向政府汇报，争取政府支持和相关部门的配合，政府出台了《关于加强我区建设项目综合治税工作的通知》，有力提升了对全区建设项目的税收管理力度。1—6月，我局征收营业税11939万元，同比增收1760万元，增长17.29%。其中建筑业营业税收入6130万元，同比增收4062万元，增长180.69%。

(二)对重点税种、重点行业、重点纳税大户的税源动态管理情况。

1. 今年以来，我局将年纳税额在50万元以上的123户企业列为重点税源，建立了重点税源区局宏观监控、管理所中观监控、管理员微观监控的管理制度。

坚持送税收政策上门，深入到重点企业，调查了解其生产经营情况，掌握税源。虽然全球经济危机继续恶化，对我区众多重点企业的影响日益加深，导致一部份企业开工不足，盈利水平下降，据统计，企业亏损面达45%，今年1—6月纳入重点税源监控管理的前123户企业入库收入27996万元，减收4328万元，但重点企业纳税总额仍占我局收入总额的62.7%，充分显现了重点税源的支撑效应。

2. 我局抓住企业所得税汇算清缴的契机，制定了《成都市青白江区地方税务局关于做好企业所得税汇算清缴工作的方案》，按照企业所得税标杆管理和行业税负管理相结合的办法加强企业所得税征管工作，在制造业、交通运输业和建筑安装业这三个重点行业中选取企业进行行业税负调查，进行比对分析。同时以新办企业所得税征管范围调整为契机，加



大了对物流企业、房地产企业和建筑安装企业税收的清理。加强发票管理，提高“以票控税”效能。

(三)深入开展多种形式的税宣活动情况。在做好日常税法宣传普及工作的基础上，重点开展了以“税收、发展、民生”为主题的第18个税收宣传月活动。

活动月期间，与区国税局联合进行了窗口服务人员宣誓活动，对“限时办结制”等十项制度进行公开承诺；将“好书送农家”活动与第18个税法宣传月主题结合，全局税收干部共捐赠与税收相关的书籍100余本，音像制品10余张，以及税收知识简介等资料；坚持开展送税收法律法规和政策进社区、进企业、进校园的“三进”活动，将税收宣传渗透到居民生活的各个方面；向全区纳税人发放个税宣传资料1000余份，有力地促进了个人所得税的征收管理；联合青白江区国税局在成都技师学院青白江区分院以举办讲座、播放税收动漫等形式开展了别开生面的税法宣传活动；充分发挥办税服务厅、报纸、电台等载体的作用，及时为纳税人提供纳税信息。税法的普及率、知晓率、遵守率大为提高。

(四)贯彻《全面推进依法行政实施纲要》，提高税收执法水平目标完成情况。进一步规范税务人员的执法行为，强力推进依法行政。严格执行《税收执法责任制岗位职责和工作规程》，用制度规范每一个岗位和每一名干部的执法行为。

强化执法检查，变抽查为经常性全面检查，严格过错追究。在全面提升税收执法规范化、精细化水平方面，我局结合行业管理与属地管理，规范税收行为，加强行业征管数据、财务数据、生产经营数据对比分析，提高行业税负水平。本着精细化以专业化为前提的原则，为切实加强个体零散税收的征收管理，今年以来成立了专业个体税收征收管理所，专门负责青白江城区的个体税收征收管理工作，进一步规范了个体税收秩序，在我区营造依法纳税氛围取得良好效果。

(五)加大检查力度，完成专项检查任务，以查促收、以查促管完成情况□20xx年以来，我局加大税收稽查执法力度，为税收征管工作提供有力保障，坚持以查促收，以查促管，积极采用多种措施：

第一是税务稽查与征收管理所及时沟通，实行税收信息共享；

第二是稽查预告、税务质疑约谈和税收稽查等手段联动出击，加大查处力度；

第三是与工商、国税、国土、房管等相关部门协调配合，形成齐抓共管的综合治税力量；

第四是清缴欠税与查处税收入库相结合，提高按时足额入库率，充分发挥了税务稽查在税收法制建设中的作用。

五是在抓好日常稽查、重点稽查、专项检查的基础上，加大大案要案的查处力度，尤其是抓好典型案件、有影响案件、举报案件的查处工作，以提高纳税人的守法遵从度。今年上半年已对52户企业实施了稽查预告，通过稽查预告企业自查补缴税款62.24万元，滞纳金14.79万元，合计自查补税77.03万元。

## **企业税务自查自纠情况报告篇四**

一、贯彻“三个原则”，确保团干部热心共青团事业又适合做团工作，把好团干部入口关。一是贯彻解放思想、更新观念的原则。坚持团委参与考察，站在全团工作发展的角度提出参考意见，坚决打了破论资排辈、求全责备、平衡照顾等陈旧观念的束缚，防止和克服了凭个人好恶、得失和恩怨选拔团干部，或者以人划线、以地域划线等错误倾向，大胆启用政治素质高、知识能力强的青年人才到共青团干部岗位上来锻炼。二是贯彻德才兼备、选贤任能的原则。这既是我们党培养选拔年轻干部一贯坚持的原则，也是共青团组织培养

和选拔优秀团干部必须坚持的原则。共青团干部应是广大团员青年中的先进分子，要集德才、贤能于一身，具备良好的理论素质、思想品德、知识才能，在实践中全面贯彻党路线、方针、政策。三是选拔和任用团干部贯彻走群众路线的原则。共青团是联系广大青年的桥梁和纽带。在选用团干部上，积极探索竞选、民主推荐等方式，紧紧依靠广大青年，不断拓宽广大青年参与的范围和程度，广泛听取他们的意见，把青年拥护不拥护、赞成不赞成作为选拔团干部的重要依据。此外，坚持征求除青年以外的职工群众的意见，并从实际出发，认真把握群众的参与度，使选拔的团干部具有较好的群众基础。

二、坚持“两个服务”，确立团干部正确的工作指导思想，培养团干部良好的大局意识和全局观念。“两个服务”就是服务企业生产经营、服务青年成长成才。这既是企业共青团组织的根本职责，是各级团组织思考、安排工作的出发点和落脚点，也是各级团干部站在公司及本单位全局解决团工作针对性、有效性的根本要求。近几年来，公司团委通过培交流、研讨、个别指导等活动、利用一切可以利用的途径和方法，定期回顾、总结各项具体工作和活动，研究团工作的符合性问题，把团的工作导入pdca循环，形成工作闭环，坚持重点问题重点研究，启发团干部“既埋头拉车，又抬头看路”，努力培养团干部尤其是直属团总支支部书记总体工作的战略思维能力和具体工作的战术推动能力，确立“做正确的事和正确的做事”的团工作思路与方法，收到了显著成效，促进了团干部综合素质的迅速提高。

三、注重“四个加强”，使团干部在团的岗位上得到锻炼和提高，在推动团工作不断进步的同时，努力把团干部培养成为“复合型”人才。第一、加强团干部培训的力度。公司团委在坚持办班、定期组织团干部学习的基础上，以观看“海尔经验”光盘，学习wto相关知识、现代企业运作、管理知识，举办各类、各层次知识竞赛，进行个人才华展示等方式来拓宽团干部的知识面，活跃团干部思维。与此同时，团委还采

取送（集团）公司、四川省团校培训，坚持每年选派部分团干部到外地知名企业参观、考察、学习，引导部分团干部做好兼职工作，经常分批组织团干部参加多内容、多形式的非团学习班、培训班等各种方式、途径加强团干部素质教育，促使他们成为“复合型”人才。

## 企业税务自查自纠情况报告篇五

根据□xx市国家税务局转发关于做好国务院政策措施落实情景自查工作的通知□(xx国税函〔〕72号)文件精神，我局高度重视本次自查工作，认真对照自查资料，逐一对工作落实情景进行梳理，现将自查情景报告如下：

我局严格按照相关法规政策要求，认真做好简政放权、放管结合、优化服务，切实转变政府职能。

(一)对于企业所得税汇算清缴报告、增值税发票系统升级版等事项，严格按照相关文件要求，做好对服务单位的监督管理工作，不擅自指定服务单位、不强制指定服务单位。

(二)按要求取消和下放税务行政审批项目，明确税收执法权力项目，充分落实取消和下放税务行政审批项目，并对取消和下放情景开展自我督促检查，防止变相审批和明放暗不放；公开税务行政审批目录清单，公开权力运行，做好后续管理工作并开展监督检查，不断提高税务管理科学化、法治化水平。

我局严格按照开展“涉税中介”自查清理工作的通知要求，对辖区内的“涉税中介”现象进行逐一排查，并公布对外办公电话，理解广大纳税人的举报。经排查，未发现任何违法违规现象。

二、依法组织税收收入方面

今年以来，我局在面临经济增速放缓、重点税源局部萎缩等不利因素情景下，通过开展税收专项检查与纳税评估、实施行业税负水平监测、加强对重点税源的跟踪与监控等一系列行之有效的措施，实现了组织税收收入稳步增长。

一是在努力抓好重点税源的同时，加强对中小企业、个体工商户的税收管理，强化纳税评估、挖掘税收潜力，确保应收尽收。

二是全面开展管户清查工作，摸清税源底数，对未达到起征点的个体工商户加强管理和监管，对已到达起征点的按实际经营情景进行定额调整。三是对低税负、零税负的企业，严把审核关，切实加强税收征管力度。

今年1-4月，我局共组织全口径税收收入21,485万元，比去年同期12,584万元增收8,901万元，增幅为70.7%，国税税收收入增幅居全市第一。其中中央库累计收入14,784万元，比去年同期8,102万元增收6,682万元；省库累计收入1,598万元，比去年同期1,656万元减收58万元；市县库累计收入5,103万元，比去年同期2,826万元增收2,277万元。

### 三、“营改增”试点工作方面

根据税务总局“营改增”试点工作的部署，我局高度重视“营改增”试点工作，加强试点工作的组织领导，周密安排采取各种有效措施，做好试点前的各项准备以及试点过程中的监测分析和宣传解释等工作。由于我局所辖企业没有邮政及电信行业，下半年“营改增”试点工作暂无成效。截止5月，“营改增”试点工作暂未扩大至其他行业，我局将进取关注有关工作部署，将“营改增”政策落实到位。

### 四、支持小微企业发展税收落实方面

我局严抓小型微利企业税收优惠政策落实及宣传辅导工作，

经过加强宣传，一对一地辅导贴合条件的纳税人，确保政策的贯彻落实，对于未达起征点、贴合减免优惠政策的增值税小微企业，应享受税收优惠的企业100%给予享受优惠政策。目前暂未发现起征点以下征收增值税或变相多征税的情景。

2020全年享受企业所得税小型微利企业税收优惠的企业共34户，共享受减免税额18.16万元；2020第一季度企业所得税预缴申报，我局享受企业所得税小型微利税收优惠政策的企业共有35户，共享受减免税额24.55万元。

## 五、支持重点群体创业就业税收政策落实方面

我局认真贯彻落实《财政部国家税务总局人力资源社会保障部关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕39号)文件精神，对照所管辖企业情景及时详细核查，未发现有贴合该政策的情景。下阶段将进取跟踪企业相关重点群体创业就业情景，做好相关政策宣传和实施。

## 六、促进对外贸易稳定增长税收措施落实方面

我局严格按照相关税收法规政策，进取促进对外贸易稳定增长。经过规范、指导、加快出口退(免)税管理，切实将促进对外贸易稳定增长措施落到实处。

## 七、加快棚户区改造、加大保障性安居工程建设力度税收政策落实方面

根据相关政策规定，我局高度重视安居工程建设，截至目前，我局暂无相关企业有上述改造建设。

根据相关政策规定，我局进取核查所辖企业，目前暂无上述需要落实的情景。

我局对落实固定资产加速折旧税收优惠政策高度重视。经过加强宣传，一对一辅导辖区内贴合加速折旧优惠政策条件的纳税人享受税收优惠政策，保证了优惠政策的100%落实，得到了市局的认可和纳税人的一致好评。经过政策的落实，2014年第四季度，我局享受固定资产加速折旧税收优惠的纳税人有2户，累计加速折旧扣除额12.40万元；2015年第一季度享受政策的企业1户，累计加速折旧额6.65万元。

我局严格按照相关政策规定，进取核查所辖企业，暂未发现有相关服务贸易、服务外包等情景。

#### 十一、加强生态环境保护、促进节能节水税收政策落实方面

我局根据相关规定，进取解读相关税收优惠政策，目前我局暂无相关需落实生态环境保护、节能节水税收政策的行业。

#### 十二、推行网上办税，拓展纳税人办税渠道，为纳税人供给优质服务工作开展情景方面

我局进取推行网上办税，引导纳税人开通网上办税、利用网上办税大厅进行在线申报、预约办税等涉税事项的办理。推广自助办税终端，进一步加大自助办税终端推广应用数量和覆盖范围。网上办税和自助终端机办税打破了实体办税服务厅工作时间和人力资源的限制，使纳税人能更便利、更灵活地自助办理税务事项，节省了办税成本，提高了办税效能。