

# 税务系统廉洁自律制度 税务自查报告(汇总9篇)

每个人都曾试图在平淡的学习、工作和生活中写一篇文章。写作是培养人的观察、联想、想象、思维和记忆的重要手段。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的范文吗？以下是我为大家搜集的优质范文，仅供参考，一起来看看吧

## 税务系统廉洁自律制度篇一

在计划制定阶段，我行从全局发展的高度充分认识税务工作的重要意义，根据地方税局领导统一安排，结合我行实际，及时制定了年度税务工作方案，分阶段明确了工作重点，成立了税务自查工作领导小组和工作小组。由财务部牵头，负责税务自查的宣传动员工作，组织对自查内容进行宣传，并形成有针对性、操作性强的检查方案和分工。扎实有效地开展了一工作。针对市税局领导提出的重要指导意见，我行高度重视，认真对待。

### (一)深化税务文化建设，强化责任意识

依法纳税是企业应尽的义务。作为商业银行，更需要明确界定各项工作的分工、程序、手续、要求，把握规律，理清思路，规范纳税过程行为。将增强税务工作相关人员的责任心、进取心作为税务文化建设的核心目标，倡导诚信纳税的税务风险管理理念。

### (二)增强工作执行力，防范税务风险

客观分析本企业的税务风险，确定税务风险管理的重点，梳理税务风险管理流程和框架。进一步明确税务管理岗位职责和权限，确保税务管理的不相容岗位相互分离、制约和监督。改进手段，健全完善税务管理机制，按照谁主管谁负责，谁的

问题谁整改的要求,坚持税务工作目标管理,将制度建设、思想政治学习、职业道德、行业作风、综合治理等各方面,与年终奖金、评优、晋升等挂钩,并采取有效措施对全所的职业道德和行业作风实行月查制度,直接同年终奖金挂钩,使员工养成周密细致、科学高效的行为习惯。

### (三)完善教育培训机制,增强专业技能

培训内容专业化,重点培训与我行密切相关的大税种,特别是加强增值税转型和个人所得税有关内容的培训。开展我行内部的互动式培训,带动相关人员业务水平的提高。并由专门涉税人员负责收集适用本单位的税收法律法规,对新颁布或发布的税收法律法规及时进行学习研究,准确理解和把握有关税收政策。今年以来,已组织税务专项培训\*次,相关专业人员培训覆盖率100%。

### (四)抓好整治工作,保持我行稳定与发展

认真贯彻落实税收征管体制改革和人事制度改革工作精神,结合单位具体情况,稳步推进,不断深化,正确处理改革发展与稳定的关系,依靠广大干部群众,顺利完成了专项治理工作。

在治理过程中,充分发挥群众监督作用,依法办事,在人事用工、分配制度改革方面引入竞争机制,按需设岗,按岗定酬,择优聘用,定期考核,变身份管理为岗位管理,建立起“上岗靠竞争、分配靠贡献、管理靠合同”以及我行自主用人的充满生机活力的的人事管理体制,充分激励职工工作积极性。通过治理,理顺了单位税收稽查执法运行机制和管理机制,为我行的进一步发展奠定了坚实的基础。

## 二、自查结果

20xx年度税务自查工作由财务、人资、内审、内控、营销、

物资等各专业人员联合参加，将税种分解并落实到责任部门的责任人，按照广东省税务局制定的自查提纲和自查工作底稿，结合我行的情况，逐项、逐条进行严格检查，确保税务自查面100%覆盖。增值税指标\*\*万元，企业所得税\*\*万元，其他税收指标\*\*万元，代扣代缴合计\*\*万元。（请您在这里添加上贵单位需要缴纳的税款。）经检查□20xx年共计上交各项税费\*\*\*万元，未发现应补税情况。

通过此次税务自查活动，我行进一步加强了税务风险管理，杜绝仅是出现问题后解决问题的情况，全面提高了税务工作能力，我行将继续规范会计制度，提高税收工作水平，增强员工的税务风险管理意识，并将其作为企业文化建设的一个重要组成部分。

## 税务系统廉洁自律制度篇二

外汇局×××局：

根据你局现场核查通知的要求，现将我公司有关情况报告如下：

一、公司基本情况 包括但不限于：

3. 主要贸易方式（一般贸易、来料加工、进料加工等）、主要结算方式（货到付款、90天信用证、托收等）、收付汇期限（30天、90天等）及特点。

二、现场核查业务情况 包括但不限于：

1. 现场核查涉及业务的完成情况。（某笔业务或多笔业务、单个合同项下、多个合同项下、某时间区间内）。

货物流的已发生、未发生情况，资金流的已发生未发生情况。

2. 涉及已向外汇局报告的各类报告的情况。
3. 涉及银行贸易融资情况。
4. 涉及已经外汇局等管理部门批件情况。
5. 其他需要说明的情况。相关情况说明中，应尽可能列明相应的金额、时间、具体的报关或收付单证号码、对应的会计分录。具体的核查准备格式参见附表，各分局可结合本地区特点自行补充完善。

第二，企业对外汇局现场核查列明问题的解释情况。可能包括的方面有：

3. 政策理解方面的情况；
4. 其他需要解释的因素。

第三，企业对外汇局现场核查问题的自查结论。

第四，企业自查涉及有关文件资料作为附件。

××××××公司（盖章） 法人代表或授权人：（签章）

年 月 日

现场核查企业自查情况简表

企业代码： 单位名称： 核对依据： 单位： 万美元

## 税务系统廉洁自律制度篇三

某某地方税务局：

我行系中国农业银行股份有限公司，属于国有金融企业。经

营范围：吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理结算；承销政府债券；买卖政府债券；代理收付款项；代理保险业务；办理开放式基金的认购、申购、赎回、注册登记等代理业务；经国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。

我行于1985年2月28日正式批准成立。设有营业网点、综合办公室、个人业务部、运营财会等部门。我行遵循金融企业会计核算方法，设置总账、明细账等。我行纳税申报按照要求统一进行网上申报，各年度国税、地税申报税种有企业所得税、营业税、城建税、教育费附加、地方教育费附加、房产税、土地使用税、个人所得税等税种，均为自行申报。

根据贵局《吉林省地方税务局稽查局查前约谈通知》吉地税稽约通〔20xx〕795号的文件精神，我行于20xx年4月12日至16日，对我行20xx年1月1日至20xx年12月31日缴纳的地方各税和“三金一费”情况及开具、使用发票情况进行了自查。现将我单位的自查情况汇报如下：

### 一、营业税(城建税、教育费附加)

我总行开发的“新会计核算与报告系统(ifar)”软件功能强大，营业税的各项收入，都由系统自动生成，准确率高，因而计税基础数据非常准确。

1、我行不存在各项应纳营业税收入长期挂账，不按规定及时结转收入的情况。

2、我行不存在罚款、罚息、加息、邮电费、账单费等不全额计缴营业税的情况。

3、不存在企业的贷款利息收入记在“金融企业往来收入”，不按规定申报纳税的情况。

- 4、不存在超过税法规定逾期贷款利息不根据权责发生制计入利息收入进行申报纳税的情况。
- 5、不存在贷款利息收入直接冲减成本或费用的情况。
- 6、不存在购建固定资产的过程中一方出资、一方出地，按面积比例分配实物，不按规定申报纳税的现象。
- 7、不存在发生贴现收入，不按规定缴税的问题。
- 8、不存在销售不动产少缴营业税的问题，不存在出租房屋、厂房、机器设备、抵债资产变现收入未缴营业税的问题。
- 9、不存在银行受托理财业务收取的手续费收入未按照规定纳税问题。
- 10、不存在劳务、资产抵债未并入收入问题。

## 二、企业所得税

我行企业所得税由总行统一缴纳。

## 三、个人所得税

- 1、不存在扣缴义务人对工资、薪金、奖金、实物、有价证券等发放已达到应纳税标准的未按规定代扣代缴个人所得税款的情况。
- 2、没有将工资、薪金所得与劳务报酬所得相混淆，少扣个人所得税的情况。
- 3、我行无“盈余公积”和“利润分配”账户。
- 4、不存在不按会计制度核算，将管理部门的某些奖金直接通过“管理费用”科目以现金形式发放，而不通过“应付工

资“账户核算少扣个人所得税的情况。

5、不存在通过“应付福利费”账户发放实物和现金，而不通过“应付工资”账户核算少扣个人所得税的问题。

6、不存在将租金或营业外收入计入“其他应付款”等往来账户贷方，然后再通过该账户给企业职工发放实物或现金，而不通过“应付工资”账户核算少扣个人所得税的问题。

7、不存在对个人一次取得的数月奖金、年终加薪，不按单独作为一个月的工资、薪金所得计算扣缴税款，而按全年月份分摊计算少缴个人做的税的问题。

8、不存在行里代职工买保险，保险公司一次性返还保金，未按规定扣缴个人所得税的问题。

#### 四、房产税

1、我行没有免税的自用房产和免税的房产。

2、不存在在房产出租时未按规定申报纳税的问题。

3、不存在未按规定采用从价计征或从租计征房产税的问题。

4、不存在以不同名义挂记所支付的租金收入，将房产税的计税依据化整为零，少缴房产税的问题。

5、不存在自行建造的应税房产交付使用后，长期挂“在建工程”账，既不办理竣工结算，也未申报缴纳房产税的情况。

6、我行未有固定资产未入账，但已办理了工程结算或已实际使用的房产。

7、不存在原有房屋进行改建、扩建，未按规定增加房屋的问题。

## 五、土地使用税

1、我行按照房产部门核发的土地使用证面积缴税，土地面积正确，非房产面积一并申报纳税。市区内土地等级和县以下土地等级划分正确，单位税额正确。

2、不存在每期应纳的土地使用税未按期缴纳入库的问题。

## 六、印花税

我行有“财产租赁合同印花税”和“借款合同印花税”，都如期上交，没有遗漏，税率正确。

## 七、发票

自查中未发现发票开具、使用错误。

## 八、“三金”一费

我行按规定正确缴纳了“残疾人保障金”和“工会经费”。我行财务制度健全，财务报表申报及时，严格执行国家各项税收制度。按时上缴税款。

以上自查情况，请审核。

## 税务系统廉洁自律制度篇四

我公司是xx食品有限公司在新疆登记注册的全资子公司，属于食品加工企业，经营范围为方便面、挂面、粉丝、调味品的生产与销售。注册资金1000万元。

我公司于xx年年正式生产运营，设有供应、生产、物流、营销、财务等部门，遵循企业会计核算方法，设置总账、明细账等，目前使用金蝶软件，我公司纳税申报按照要求统一进



行网上申报，各xx国税、地税申报税种有增值税、城建税、房产税、教育费附加、个人所得税等税种，均为自行申报，没有聘请税务等代理机构。我公司每年都聘请x税务师事务所的人员对我司所得税汇算清缴□xx审计工作进行核实检查并出具报告，现将我公司的自查情况汇报如下：

我公司用于抵扣进项税额的增值税专用发票是真实合法的，没有开票单位与收款单位不一致或票面所记载货物与实际入库货物不一致的发票用于抵扣。

没有以购进固定资产发生的运费或销售免纳增值税的固定资产发生的运费抵扣进项税额；

没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；

不存在以开票方与承运方不一致的运输发票抵扣进项；

不存在以项目填写不齐全的运输发票抵扣进项税额等情况。

我公司取得的增值税普通发票、通用机打发票、手工发票等，已经国税官网查询，查询信息与票面均一致。

不存在购进房屋建筑类固定资产申报抵扣进项税额的情况。

不存在购进材料、电、汽等货物用于在建工程、集体福利等非应税项目等未按规定转出进项税额的情况。

发生退货或取得折让已按规定作进项税额转出。

用于非应税项目和免税项目、非正常损失的货物按照规定作进项税额转出。

销售收入是完整及时入账：不存在以货易货交易未记收入的

情况；

不存在以货抵债收入未记收入的情况；

不存在销售产品不开发票，取得的收入不按规定入账的情况；

不存在销售收入长期挂帐不转收入的情况。不存在视同销售行为、未按规定计提销项税额的情况不存在开具不符合规定的红字发票冲减应税收入的情况：发生销货退回、销售折扣或折让，开具的红字发票和账务处理符合税法规定。

营业收入完整及时入账，现金收入按规定入账；

给客户开具发票，相应的收入按规定入账。按《营业税暂行条例》规定的时间确认收入，准时完成纳税义务。

不存在各种减免流转税及各项补贴、收到政府奖励，未按规定计入应纳税所得额。

达到无形资产标准的管理系统软件，在营业费用中一次性列支，未进行纳税调整。

不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、计提的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险和职工住房公积金超过计税标准，未进行纳税调整、计提的补充养老保险、补充医疗保险、年金等超过计税标准，未进行纳税调整。

不存在擅自改变成本计价方法，调节利润。

计提固定资产折旧和无形资产摊销年限与税收规定有差异的部分，已进行了纳税调整。

不存在超标准列支业务宣传费、业务招待费和广告费、擅自扩大技术开发费用的列支范围，享受税收优惠。

企业以各种形式向职工发放的工薪收入已依法扣缴个人所得税。

我公司将在税收专项检查纳税自查中，及时、准确的完成我公司税收自查工作。

## 税务系统廉洁自律制度篇五

我局根据《税务局稽查局转发xxx省地方税务局稽查局20xx年房地产行业税收专项检查方案的通知》(xx地税稽发[20xx]x号)要求，对全市地税系统开展房地产行业税收专项检查工作进行统一部署。现将自查阶段工作汇报如下：

按照市稽查局的检查工作安排，月 日 下午，由我局稽查局牵头召开了20xx年xx市房地产业税收专项检查工作宣传与培训会议，全市xx户房地产企业的法人和财务负责人参加会议。

党组成员、副局长，党组成员、副局长xxx、稽查局局长xxx出席会议并讲话。会议学习贯彻了省、市局《关于开展20xx年房地产业税收专项检查工作的方案》，详细讲解了房地产企业应缴的各项税金、计算缴纳方法以及涉税违法责任等税收法律、法规政策。对这次检查的内容、方式、自查申报时限、自查表的填写等认真进行了辅导，并现场解答了纳税人的问题和疑问。

会议上要求各自查企业，一要高度重视，按照省、市局的统一部署搞好这次专项自查和检查工作。二是要认真自查，于20xx年 月 日开始至 月 日为本次专项检查自查阶段，要求企业遵从国家税收法律、法规政策，客观真实地开展好自查申报工作。

按照市局工作要求，我稽查局立即确定自查范围为辖区xxx户房地产开发经营企业，并组织安排专人指导、督促所管辖范

围内的房地产企业进行自查，填写房地产行业税收专项检查自查表。除一户失踪企业外，开展自查的企业xx户，企业自查有问题的为xx户，自查出税款万元，截止报告日自查入库税款xxx万元。具体情况参考自查汇总表和分户表(附后)。

我局坚持把依法行政放在首位，坚持原则，秉公执法，文书使用规范合法，数据采集全面准确，对所查的问题要做到证据充分、事实清楚、定性准确、程序合法。对查处的税款、罚款、滞纳金要积极督促组织入库，限于今年年底前入库完毕。

总之，我局积极按照市局稽查局的房地产行业税收专项检查工作安排，认真组织自查，顺利完成了自查阶段工作。

## 税务系统廉洁自律制度篇六

税务检查是税收管理的重要环节,是对税收日常征收管理工作的重要补充,是国家监督管理的重要组成部分。下面是爱汇网小编为大家整理的税务自查报告实用范文,供大家阅读!

为严肃财经纪律，加强学校财务管理，提高教育经费的使用效率。由校长牵头，对我校的财务管理工作进行了认真的自查，现将自查情况汇报如下：

1、财务管理制度建设情况：我校财务管理制度健全，制定了健全的固定资产管理制度，对固定资产的购置、领用、出租、处置、报废等工作程序作了明确的规定。建有《报账员管理制度》《现金管理制度》《财务管理制度》等制度，并做到制度上墙。

2、财会队伍管理情况：学校配有财务办公室一间，配有兼职财务人员2人，设立报账员岗位，由镇教育办公室财务中心统一管理。财务人员具有一定的专业理论素养和较强业务能力，

能按照有关财经规定记账，经费使用合理，平时报表准确、及时，数据真实。

5、学校资产管理情况：学校设立了专门的固定资产管理人员，建立健全资产的购置、验收、保管等内部制度，建立学校固定资产管理台帐，及时和主办会计对账，报废及毁损的固定资产及时上报。严格管理资产，未发现有学校固定资产对外出租、出借的情况，安全防护措施较好，做好了防火、防盗、防爆、防潮、防尘、防锈、防蛀等工作。

6、学校收费管理情况：严格执行收费管理制度公开收费项目，公开收费标准，每学期开学都把收费项目、收费标准张贴于校门口，接受师生和学生家长的监督；统一使用财政部门印制的收费(收款)票据。经过学校自查，未发现自立收费项目、提高收费标准现象。

此次自查工作中学校领导高度重视，通过自查工作的.开展充分认识到财务管理工作的重要性，今后我们要规范基础管理，强化经费监督深化服务内涵，扎扎实实地把财务管理各项工作落到实处。

市税务厅对本市税务工作进行了认真的自查，发现存在以下情况，可能造成了预警发生，以下是相关的自查报告：

一、 销售货物应在4月份前作收入处理，缴纳增值税，而因种种原因，既未及时开具发票，又未作收入处理，总价款合计(不含税)693611.12元：

1、 销售给保密工作自查报告范文的灌装流水线1条，含水价183525元，不含税价156858.98元，由于交货较晚，试车成功后已于12年7月9日开具了专用发票。

2、 销售给北王酒业有限公司的灌装机1台等配套设备，价款含税112000元，不含税95726.50元，因发货时间较晚拖至今

年3月份，截至4月30日未作销售处理。

3、销售给糊涂酒业有限公司的自动封盖机与风刀烘干机等各两台，价款含税516000元，除税后441025.64元，因在生产期间对产品的局部结构根据客户要求进行了修改，价款将来可能发生变动，故未开发票，也未在4月前作收入处理。

三、开具的负数发票，是由于上年度新疆亚中机电设备有限公司违反合同，未按约定付款、提货，并在价格上存在纠纷，我方开具发票也无法按时交付，因已过报税期，故开具了负数发票。

大致可按以下结构操作：

1. 企业基本情况
2. 税务自查工作如何安排以及如何落实的
3. 公司财务情况及税收计提与实际缴纳的情况
4. 通过自查发现的问题
5. 采取何种措施和改进建议，

企业税务自查报告。

每个公司或企业差异太大，如果前任会计没有相关材料留下来，就按照上面的结构，根据实际情况编制吧。尽量写的好看些，但确实存在的较明显的问题不宜回避。

#### 一. 加强文明单位创建领导工作，落实各项创建措施

自地税局成立以来，局领导班子高度重视文明单位的创建工作，把创建文明单位的规划纳入单位的五年规划和年度工作计划，坚持一把手亲自抓，分管领导具体抓，党、政、工、

团齐抓共管，落实所领导、工会、共青团及各股室主任创建工作责任。坚持精神文明目标管理，将制度建设、环境面貌、思想政治学习、职业道德、行业作风、遵纪守法、社会公德、家庭美德综合治理等十个方面的创建内容量化成27个项目，共100分进行考核，并与年终奖金、评优、晋升等挂钩，并采取有效措施对全所的职业道德和行业作风实行月查制度，直接同\*\*奖金挂钩，促进职工精神文明创建工作积极性。积极开展各项创建活动，党政工团根据各自职责和工作性质，开展“党风廉政教育月”、“纠正行业不正之风”、“争创文明股室”、“两个效益劳动竞赛”、“青年文明号”等多种形式的创建活动，文明建设深入人心，文明风气日渐昌盛。连续两年开展职业道德、行业作风状况社会问卷调查，被监督单位对我局税收服务工作、行业作风、职业道德三方面综合满意度达95%以上。

我局领导班子以“四好”、“五强”要求为目标，加强自身建设，订立了《廉政建设有关规定》、《关于健全监督约束机制的规定》等内部规定，实施党风廉政责任制度，坚持加强职工民主监督和民主管理，建立所务公开制度和所务公开栏，保障职工主人翁地位，充分发挥民主，班子团结进取，勤政务实、廉洁自律，密切联系群众，得到群众的肯定和好评，机关党支部连续两年被评为市先进党组织。

## 二. 抓好“两改”工作，保持单位稳定与发展

认真贯彻落实税收征管体制改革和人事制度改革工作精神，结合单位具体情况，稳步推进，不断深化，正确处理好改革发展与稳定的关系，依靠广大干部群众，顺利完成了两项改革。

在改革过程中，充分发挥群众监督作用，依法办事，在人事用工、分配制度改革方面引入竞争机制，按需设岗，按岗定酬，择优聘用，定期考核，变身份管理为岗位管理，建立起“上岗靠竞争、分配靠贡献、管理靠合同”以及单位自主

用人的充满生机活力的的人事管理体制，充分激励职工工作积极性。通过改革，理顺了单位税收稽查执法运行机制和管理机制，为单位的进一步发展奠定了坚实的基础。

### 三、深入进行思想教育，培养良好道德风尚

组织全所干部职工学习党的基本理论、基本路线、基本纲领和基本经验的宣传教育，切实加强思想道德建设，认真贯彻落实《公民道德建设实施纲要》，“二十字”公民基本道德规范的宣传和落实，寓教于乐，组织开展各种“思想道德建设”知识竞赛，运用生动活泼的组织形式，鼓励职工积极参与，取得的效果明显好于说教式、填鸭式的刻板的说理教育。

抓好职工青少年子女的教育工作，关注未成年人思想道德建设，对所职工子女取得的政治、思想、学习方面的进步，均由单位给予一定物质奖励。督促职工加强子女教育，以素质教育为本，培养下一代独立、进取、敢于竞争、意志坚定的品质，培养树立正确的思想信念和世界观、人生观、价值观。

### 四. 切实抓好业务工作，促进卫生执法水平不断提高

全所干部职工同心同德，真抓实干，上上下下一条心，在市地税局领导下，以税收征收管理工作为重点，带动各项工作不断发展，税收执法力度进一步加大，稽查覆盖率较往年有所提高，各项监督工作完成较好。全局对职工思想素质，业务工作水平非常重视，把xx年定为本单位“业务素质”提高年，千方百计促进职工素质提高，利用周末进行业务知识讲座，邀请各级专家授课，保证职工专业知识随时更新；掀起“学法日”活动，结合税收执法特点，举办行政许可法、行政诉讼法、行政处罚等法律、法规的专题培训，提高执法人员的执法水平。

### 五. 全所职工齐动手，创建内外优美环境



各股室制定了内部的值班、值日制度，节前、周末所行政领导、工会组织检查，并把股室清洁卫生、内务管理工作同月奖金挂钩。动员职工发挥聪明才智，自己动手美化绿化办公室。通过一系列的活动，为全所职工创造良好的工作生活环境，也赢得了人民群众的称赞。

## 六. 积极倡导科学、文明、努力营造单位文化

坚持落实《公民道德建设实施纲要》，努力倡导社会主义新风尚，监督所加强教育、科学、文化建设，积极倡导文明、健康、科学生活方式，努力提高职工的科学、文化、业务和身体素质，组织各项文娱活动，丰富职工业余生活，增强单位凝聚力；广泛开展“讲文明、树新风”等多种形式的思想教育活动，坚持常年评选优秀职工和颁发好人好事奖，职工热情参与，效果显著。通过一系列活动引导职工树立科学的人生观、价值观，拒绝封建迷信，伪科学及“法轮功”邪教的侵蚀，引导单位文化建设向科学、积极的方向发展。

虽然华\*市地方税务局是新成立的单位，但全局职工一直积极投入精神文明创建工作，同时我们并不满足于取得的成绩，通过对一年来创建工作的自查，明确了今后努力的方向，我们仍将坚持“重在建设、贵在坚持、注重实效”的原则，推动该项工作取得更大成绩。

## 税务系统廉洁自律制度篇七

1. 如果是国税局的，哪就是主要检查增值税的计交情况：

你应该准备好如下资料：

- (1) 本年度的销售收入
- (2) 销项税额分月总计

- (3) 进项税额分月总计
- (4) 进项税额转出数的分月总计
- (5) 是否有留抵税额
- (6) 本年度应交增值税
- (7) 本年度已交增值税
- (8) 是否有欠交现象
- (9) 每个月的进项抵扣联\表
- (10) 每个月的发票使用明细表
- (11) 每个月的应交增值税申报表
- (12) 计算一下本年的税负率（本年应交增值税 / 销售收入）
- (13) 看一下去年全年的税负率
- (14) 如果今年税负率低于去年的税务率，应该考虑一下原因，并准备一个书面说明书，

2. 如果是地税局的，那就是主要检查所得税和其他小的税种的计交情况：你应该准备好如下资料：

(1) 根据（《企业所得税法》）对照一下自己企业的财务情况，主要有这么几种问题

a□是否有计税工资已提未发现现象（如有会让税务局贴作利润而补交税得税）

b□临时工工资问题：按照人数与工资同口径计算；

c□向非金融机构借款时的利息率是多少？（税务上的标准是6.39%，低于这个标准可按实列支）

f□业务宣传问题：没有广告专用发票的广告支出，不能税前扣除

i□人均工资支出是否超过当地税务部门的统计标准？

j其他应付款和预提费用科目中是否有多计成本费用的现象。

k其他当地税务部门作为重点检查的内容

## （2）其他小税种的计交情况

包括城建税、教育费附加、代扣代缴的个人所得税、土地使用税、车船使用税、印花税等

## 税务系统廉洁自律制度篇八

纳税人（公章）： 法人代表签章： 经办人：

填写说明：

- 1、本文书适用于纳税人对纳税义务执行情况自查时填用。
- 2、纳税人名称：填写税务登记证上的纳税人名称。
- 3、纳税人识别号：填写税务登记证上的纳税人识别号。
- 4、法人代表：填写法人代表名称。
- 5、办税人员：填写办税人员名称。
- 6、自查类型：纳税评估自查、预警比对自查、补提税金自查、

两税比对自查、专项检查 查自查、其他自查。

7、自查情况报告：填写自查情况，可以添加附页。

8、自查应补税情况：填写自查应补税情况。主要包括：税种名称、征收品目、自查补 缴税款所属期限、应补缴税款的金额。

9、调帐记录：填写自查问题帐簿调整情况。

10、此报告一式三份，税务机关两份，纳税人留存一份。

11、此报告请于年月日前报送至邹平县地方税务局稽查局综合科。

## 税务系统廉洁自律制度篇九

根据\*地税直查(20xx)2002号文件要求，我企业高度重视\*省地税局直属分局对企业所得税的此次稽查，成立专门的自查工作小组，组织相关财务人员学习，采取了自查与聘请税务师事务所税务专业人员协助相结合的方式，于20xx年7月13日-17日针对企业所得税进行自查。目前，自查工作已基本完成，现将自查结果汇报如下：

### 一、本次自查的时间范围和涉及的税种范围

本企业本次自查主要为20xx至20xx年度的企业所得税的缴纳情况。

### 二、

1、高度重视，认真负责，严格按照国家财经税收相关法规，对本企业20xx至20xx年度在经营过程中涉及的各类税种进行彻底的清查，力求做到不疏忽、不遗漏。

2、把握契机，认真做好自查自纠工作，提前化解税务风险。我企业结合实际情况，进行认真全面的自查，彻底清理违法及不规范涉税事项，并以此为契机，加强我企业税务基础管理工作，并改善我局税务管理工作的盲点弱点，提高我企业的'税务工作管理水平。

三、

经过为期一周的自查工作，我企业20xx年—20xx年税务工作基本遵守国家相关税收及会计法律法规，依法申报缴纳各项税费。但工作当中难免存在疏漏，问题主要反映在未按照权责发生制的原则按年分摊所属费用、购买无形资产直接费用化、无须支付的应付款项未计入应纳税所得额等。

通过此次自查，我企业20xx年—20xx年应补缴企业所得税13,096、18元；其中□20xx年应补缴企业所得税4,580、76元；20xx年应补缴企业所得税8,515、42元。具体情况如下：

我企业所得税自查问题主要反映在没有按照权责发生制的原则按年分摊所属费用上面，申报企业所得税时少调增应纳税所得额13,881、10元，应补缴企业所得税额4,580、76元，具体调增事项明细如下：

未按照权责发生制原则分摊所属费用13,881、10

调增应纳税所得额小计13,881、10

应补缴企业所得税4,580、76

(1)未按照权责发生制原则分摊所属费用应调增应纳税所得额：我企业20xx年未按照权责发生制的原则分摊所属费用13,881、10元，根据《企业所得税税前扣除办法》(国税发□20xx□084号文)第四条的规定，我企业应将未按照权责发生制的原则分摊所属费用调增应纳税所得额，调增应纳税所得

额13,881、10元。

我企业所得税自查问题主要反映在购买无形资产直接费用化、无须支付的应付款项未计入应纳税所得额上面，申报企业所得税时合计少调增应纳税所得额34,061、67元，应补缴企业所得税额8,515、42元，具体调增事项明细如下：

购买无形资产直接费用化14,061、67

无须支付的应付款项20,000、00

调增应纳税所得额小计34,061、67

应补缴企业所得税8,515、42

(1)购买无形资产直接费用化：我企业20xx年11月购入财务软件14,300、00元直接计入了当期费用，根据《企业所得税税前扣除办法》(国税发[20xx]084号文)的规定，应将该无形资产分期摊销，应调增应纳税所得额14,061、67元。

(2)无需支付的应付款项应调增应纳税所得额：我企业无需支付的20xx年应付莱思软件企业20,000、00元，软件企业现已合并，并且该企业一直未催收该笔款项，根据\*地税直函[20xx]89号文中“对于农电提成余额、无需支付的应付款项应调增应纳税所得额”的规定，应调增应纳税所得额20,000、00元。