

# 广东地税管理前沿 征管信息化篇

广东地方税收科学研究所 编



暨南大学出版社  
JINAN UNIVERSITY PRESS

# 广东地税管理前沿 征管信息化篇

广东地方税收科学研究所 编



暨南大学出版社  
JINAN UNIVERSITY PRESS

中国·广州

## 图书在版编目 ( CIP ) 数据

广东地税管理前沿·征管信息化篇 / 广东地方税收科学研究所编. —广州: 暨南大学出版社, 2018. 3

ISBN 978 - 7 - 5668 - 1737 - 2

I. ①广… II. ①广… III. ①地方税收—税收管理—研究—广东  
IV. ①F812.765.042.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 ( 2018 ) 第 287016 号

## 广东地税管理前沿·征管信息化篇

GUANGDONG DISHUI GUANLI QIANYAN · ZHENG GUAN XINXIHUA PIAN

编 者: 广东地方税收科学研究所

出 版 人: 徐义雄

策划编辑: 陈绪泉 杜小陆

责任编辑: 曾小利

责任校对: 陈皓琳

责任印制: 汤慧君 周一丹

出版发行: 暨南大学出版社 ( 510630 )

电 话: 总编室 ( 8620 ) 85221601

营销部 ( 8620 ) 85225284 85228291 85228292 ( 邮购 )

传 真: ( 8620 ) 85221583 ( 办公室 ) 85223774 ( 营销部 )

网 址: <http://www.jnupress.com>

排 版: 广州良弓广告有限公司

印 刷: 广州家联印刷有限公司

开 本: 787mm × 1092mm 1/16

印 张: 16.25

字 数: 308 千

版 次: 2018 年 3 月第 1 版

印 次: 2018 年 3 月第 1 次

定 价: 65.00 元

( 暨大版图书如有印装质量问题, 请与出版社总编室联系调换 )

## 编者说明

近年来，在广东省委省政府和国家税务总局的正确领导下，广东地税系统深入贯彻落实党的十八大和十九大精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，围绕率先基本实现税收现代化的目标，以落实中央《深化国税、地税征管体制改革方案》为主线，持续深化税收改革创新，构建全方位绩效管理体系，加强服务型地税建设，开创基于互联网生态的新型征管模式，有力推进各项工作始终走在全国税务系统前列。为了更好地总结经验、明确目标、展望未来，特将广东地税系统在绩效管理、纳税服务和征管信息化等方面积累的创新成果，以及广东地税人勇于担当、敢为人先、真抓实干的故事、感言汇编成册，分为绩效管理篇、纳税服务篇和征管信息化篇出版。在此，谨向对编撰工作给予大力支持的各级领导、专家学者和全体作者表示衷心的感谢。

本书是该系列之“征管信息化篇”，分综述、案例、故事、感言、附录五部分。综述部分收录了自1994年以来广东地税征管改革和信息化建设的主要历程和重大事件，梳理了广东地税人24年的创业脉络。案例和故事部分，收录了近年来广东地税征管改革和信息化建设的探索和实践，展现了广大地税人积极投身税收征管改革和信息化建设的精彩瞬间。感言部分，收录了税务人代表和纳税人代表亲历广东地税征管改革和信息化建设的所见所闻所感。附录部分则以条目的形式收录了近年

来有关广东地税征管改革和信息化建设的调研报告、新闻报道。

本书由广东地方税收科学研究所主编，广东省地税局征管科技处副处长杨建军、科研所所长向景参与组织协调工作，广东省地税局陈济华、钟云姗、梁若莲、陈欣亮、陈莹、谢丽文、吴玲玲、李兴蕊、吴澜、余雯辉、谭结仪、詹锦松等参与本书的编务工作。若有疏漏之处，恳请读者批评指正。

2018年2月

# 目 录

|      |     |
|------|-----|
| 编者说明 | 001 |
|------|-----|

## 综述·忠诚担当，革故鼎新

创新，只有进行时

|                    |     |
|--------------------|-----|
| ——广东地税征管改革和信息化建设历程 | 002 |
|--------------------|-----|

## 案例·事有所成，民有所得

### 【征管改革】

进一道门，办全省事

|                  |     |
|------------------|-----|
| ——广东地税大力推行全省通办模式 | 010 |
|------------------|-----|

一门式、一网式，过户只要跑一次

|                 |     |
|-----------------|-----|
| ——广州地税优化二手房交易流程 | 012 |
|-----------------|-----|

向机制要质量，向技术要效率

|                  |     |
|------------------|-----|
| ——广州地税创新风险管理运作模式 | 016 |
|------------------|-----|

## 吃下“定心丸”，化解“不确定”

——广州南沙开发区地税试行不确定事项报告制度·····022

## 五个互联互通，六个重点突破

——汕头地税构建税费一体化管理新模式·····025

## 顺应美好需求，开创“佛山经验”

——佛山地税推进数据驱动分类分级管理模式改革·····028

## 事事有人做，人人干成事

——韶关地税落实对纳税人分类分级管事制·····031

## 对症下药，贴心管家

——和平县地税局试点建设电子税务分局·····035

## 打造国地税深度融合综合体

——惠州市首家镇级国地税联合办税服务厅启用·····038

## 征管评查，四责分离

——阳江市江城区地税局拉开税收征管体制改革序幕·····042

## 专岗专责，数据管税

——茂名市电白区地税局全面推进税费管事制改革·····045

## 业务通，规范通，服务通

——清远地税率先推行“全市通办”·····049

## 项目众包，聚合智慧

——潮州地税精准落实征管信息化工作·····053

## 三轮改革，改出专业，改出质量

——罗定地税推行专业化税源管理新模式·····055

## 【信息化建设】

## 金翅舞动，飞抵新高

——广东地税成功上线“金税三期”优化版·····059

## 勇当试点，敢吃螃蟹

——广东省国地税共建全国首个省级电子税务局·····064

## 微信一点，轻松多D

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| ——广东地税构建全方位移动办税服务厅····· | 069 |
|-------------------------|-----|

## 推行主动服务 保障底线民生

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| ——广东地税打造政务信息系统整合共享试点应用示范工程····· | 073 |
|---------------------------------|-----|

## 基于互联网生态，实现大数据管控

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| ——广东地税建设数据综合应用系统····· | 076 |
|-----------------------|-----|

## 一次都不跑，就能开税票

|                     |     |
|---------------------|-----|
| ——广东地税全国首创电子税票····· | 080 |
|---------------------|-----|

## 让稽查搭上“互联网+”快车

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| ——广东地税稽查不断完善综合办案取证系统····· | 084 |
|---------------------------|-----|

## 智能分析，专属服务

|                                   |     |
|-----------------------------------|-----|
| ——广东省国地税共建共用全国首个大企业税收服务与管理系统····· | 087 |
|-----------------------------------|-----|

## 自主可控，高效经济

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| ——国产分布式并行数据库技术在广东地税的应用····· | 090 |
|-----------------------------|-----|

## 大数据全记录，执法阳光透明

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| ——广州开发区地税局上线执法过程记录系统····· | 094 |
|---------------------------|-----|

## 以地控税，以税节地

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| ——珠海地税创新开发综合税源管理平台····· | 097 |
|-------------------------|-----|

## 资料零提交，流程无纸化，排队零等候

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| ——珠海地税首推房地产交易智能办税系统····· | 100 |
|--------------------------|-----|

## 数据深度应用，服务贯穿始终

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| ——汕头地税“5+1”六税一体化控管平台····· | 104 |
|---------------------------|-----|

## 自主掌控核心技术，整合共享技术资源

|                    |     |
|--------------------|-----|
| ——佛山地税搭建应用云平台····· | 108 |
|--------------------|-----|

## 虚拟化办税，沉浸式体验

|                      |     |
|----------------------|-----|
| ——梅州地税首创仿真电子税务局····· | 112 |
|----------------------|-----|

## 精准对接，打破瓶颈难题

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| ——汕尾地税上线全省首个社保费电子文档管理系统····· | 116 |
|------------------------------|-----|

全对象，全业务，全数据

——中山地税征管数据综合应用平台简介.....119

从“金三易”到“国地通”

——东莞地税构建电子化、数据化、智能化新型征管模式.....123

低成本，高效率，双减负

——新会国地税联合打造联合工作平台.....127

多跑网路少跑马路 办税走上高速路

——湛江市房地产交易智能办税系统简介.....131

一“卡”一端，智慧税务

——肇庆高要区地税局创建首个办税“双智”平台.....135

“数据管税”的甜头和威力

——揭阳地税开发涉税数据智能管理平台.....139

V-Tax领跑智能办税新时代

——横琴新区地税局“互联网+税务”创新项目简介.....142

故事·不忘初心，守得匠心

有一个地方只有我们知道

——广东地税“金三人”工作追记.....148

“金三”这道茶 用心方能泡好.....153

红颜不老，奋斗者永远是年轻.....156

有一种幸福是付出.....159

岁月如歌 唱响年华

——“5+1”六税一体化控管平台开发团队的故事.....162

“金三大神”，恰同学少年.....165

税务人的“守诺”与“失诺”.....168

技术宅男的1和0.....171

## 澄澈之心，如风如水

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| ——佛山市地税局征管科团队二三事····· | 174 |
|-----------------------|-----|

|                |     |
|----------------|-----|
| 工矿精神，闪耀征程····· | 177 |
|----------------|-----|

|              |     |
|--------------|-----|
| 信息科的CPA····· | 179 |
|--------------|-----|

|                    |     |
|--------------------|-----|
| 挂席渡沧海 只为“税”风顺····· | 182 |
|--------------------|-----|

|              |     |
|--------------|-----|
| 男儿有泪不轻弹····· | 185 |
|--------------|-----|

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 小兵足迹：十年调七次····· | 188 |
|-----------------|-----|

## 碰撞，磨合，怒放

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| ——东莞东城地税税源分类管理背后的故事····· | 191 |
|--------------------------|-----|

|                |     |
|----------------|-----|
| 桃花源里，静静绽放····· | 194 |
|----------------|-----|

## 争先进位 忘我奉献

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| ——记江门地税“大数据综合应用平台”开发项目组····· | 197 |
|------------------------------|-----|

|                |     |
|----------------|-----|
| 心有猛虎 细嗅桃蕊····· | 200 |
|----------------|-----|

## 花儿为什么这样红

|                      |     |
|----------------------|-----|
| ——湛江市“金税三期”上线纪实····· | 203 |
|----------------------|-----|

## 十年一抹“税务蓝”

|                     |     |
|---------------------|-----|
| ——基层信息管理员的那份初心····· | 206 |
|---------------------|-----|

|                |     |
|----------------|-----|
| 浩瀚税海，水珠静流····· | 209 |
|----------------|-----|

## 税务人员长了千里眼？

|                      |     |
|----------------------|-----|
| ——电子图像监控系统背后的故事····· | 212 |
|----------------------|-----|

## 一路鏖战一路歌

|                        |     |
|------------------------|-----|
| ——记惠来地税数据搜索引擎建设团队····· | 215 |
|------------------------|-----|

|                    |     |
|--------------------|-----|
| “营改增”战壕里的女中豪杰····· | 218 |
|--------------------|-----|

|                  |     |
|------------------|-----|
| 躬耕“金三”，脚步向前····· | 221 |
|------------------|-----|

感言·顺势而为，拥抱创新

税务人感言.....226

纳税人感言.....235

附 录

省级调研报告目录.....240

新闻报道目录.....241

大事记.....243



## 综述·忠诚担当，革故鼎新

## 创新，只有进行时

### ——广东地税征管改革和信息化建设历程

1994年，广东地税伴随税制改革大潮应运而生。24年来，广东地税的征管改革和信息化建设历程大致可分为三个阶段。

#### 一、起步与摸索阶段（1994—2001年）

古语有云“万事开头难”，1994年成立后，广东地税克服起步期的重重困难，勇于创新、积极实践，逐步摸索出一条适合自身实际的征管改革和信息化建设之路。

1997年，国家税务总局提出了建设“以申报纳税和优化服务为基础，以计算机网络为依托，集中征收，重点稽查”的30字征管模式。在此基础上，广东地税提出逐步建立“以申报纳税和优化服务为基础，以计算机网络为依托，统一登记，集中征收，属地管理，重点稽查”的信息化支撑下的征管新模式。

按照“先试点、后推广，先城市、后农村”的基本原则，广东地税稳步推进税收征管体制改革三项转变：一是由分散粗放型管理向集约规范化管理转变，以国家税务总局《税收征管业务规程》为蓝本，制定全省统一的税收征管业务规程，为征管工作逐步走向规范奠定基础。二是由上门收税向纳税人自行申报纳税转变，建立纳税人自行申报纳税制度，实行办税服务厅集中申报缴税。三是由专管员包办向专业化管理转变，推行“征、管、查”三分离，撤销原来“征、管、查”一体的地方

税务机构，设立登记、征收、检查（稽查）等专业管理机构，实行专业化管理。

为支撑这一时期的征管体制改革，广东地税成立“广东省地方税务局信息中心”，承担全省地税系统电子化和软硬件研制开发。按照国家税务总局“一个省一套软件”的思路，自主开发市级集中、全省统一的征管软件“广东地税征管信息系统”（后来升级改造为GDLTIS3.0），实现了传统手工操作向现代计算机操作的转变。计算机在基层税收征管一线的应用推广，彻底改变了以往手工操作的落后局面，有力推动了税收征管工作的现代化进程。

## 二、发展与变革阶段（2002—2014年）

古语有云“惟进取也故日新”，自2002年起，广东地税求真务实、锐意变革，响亮提出了“二次创业”，率先建立起基础管理扎实、征管手段先进、税收监控严密、寓执法于服务的现代征管制度，实现了征管和信息化建设的跨越性发展与变革。

2004年，国家税务总局在30字征管模式的基础上增加了“强化管理”，形成34字征管模式。广东地税立足于“强化管理”的新要求，逐步建立“以信息共享为基础，以分类管理为核心，以征管流程为导向，优化服务，强化评估”的专业化税源管理新模式。

这一阶段，广东地税税收征管机制体制不断完善。一是建立健全税收管理员制度，按照属地管理原则，落实分类管理要求，细化管理责任，量化工作任务，有效提升了税收管理服务的科学化、专业化和精细化水平。二是印发《广东省地方税务局税源分类管理暂行办法》，按照“抓大、控中、规范小”的原则，推行税源分类管理体制。三是重组征管业务流程，按照“依托技术，基于流程，重点突破，提升效率”的基本思路，优先就基层征管单位与纳税人办税服务直接相关的业务进行重组，逐步实现全省业务规范化。四是制订《全省地税系统纳税评估工作方案》，明确“统一部署、分散采集、统一分析、分散核查”的纳税评估工作方式，成立省、市、县三级评估领导小组及办公室，组建专业评估队伍，提升纳税评估工作的专业性。五是成立省级纳税人服务中心（后发展为纳税服务处），逐步提升纳税服务的规范化和专业化水平。六是稳妥推进稽查体制改革，全省统一实行一级稽查体制，完成市、县两级稽查机关和职能调整，推行交叉检查、电子查账等稽查改革措施。

这一阶段，广东地税的信息化建设也取得了丰硕成果，为税收征管改革提供了

有力支撑。一是启用“大集中”系统（广东地税新一代税收征管信息系统），实现税收基础数据省级集中。“大集中”系统于2002年开始设计，2005年在全省全面上线，标志着广东地税在全国税务系统和省直各部门率先建成省级大集中的信息应用系统，对全国“金税”工程和广东省电子政务建设起到示范作用。二是推出全省统一的网上办税系统，逐步实现办税方式由门前办税为主向网上办税为主转变。经过不断优化升级和积极推广，截至2013年底，广东省地税局电子办税服务厅开户率达91.1%，业务受理量占受理总量的78%。三是逐步完善各类税收管理服务系统，实现征管信息化由粗放式管理向优化纳税服务、细化税源管理转型。随着税收分析系统、发票在线系统、建安业和房地产业税源控系统、税源管理平台、统一短信平台、呼叫中心（12366纳税服务热线）等一系列应用系统的上线推广，税收管理服务上的“连轴驱动”和数据应用上的完整闭环逐步形成。四是完善全省信息化基础设施建设，建设省、市、县、乡镇四级广域网，南海税务信息处理中心，省级灾备中心，为信息化发展提供硬件保障。五是制定《广东省地方税务局信息系统运行维护管理办法(试行)》，上线省局监控服务台，构建“全省一体化协同运维体系”，保障各信息系统稳定运行。

### 三、飞跃与创新阶段（2015年至今）

2015年，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《深化国税、地税征管体制改革方案》（以下简称《深改方案》），提出了“到2020年建成与国家治理体系和治理能力现代化相匹配的现代税收征管体制”的改革目标。2017年，国家税务总局进一步提出要以推行纳税人自主申报纳税、提供优质便捷办税服务为前提，以分类分级管理为基础，以税收风险管理为导向，以现代信息技术为依托，推进税收征管体制、机制和制度创新，努力构建集约高效的现代税收征管方式。

这一阶段，广东地税深入贯彻党的十八大和十八届历次全会精神，及时总结“十二五”时期全省地税工作，并谋划落实《深改方案》和推进“十三五”时期广东省地税事业改革发展。党的十九大以来，广东地税全面贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平总书记重要讲话精神，认真落实党中央、国务院、广东省委省政府和国家税务总局的最新决策部署，以推进税收治理现代化为目标，以“互联网+税务”为主线，夯实基础，集成创新，明确提出要加快构建电子化办税、大数据管控、全过程服务、智能化提升的基于互

联网生态的新型征管模式。

### （一）深化“放管服”改革，优化税收营商环境

一是在简政放权上做“减法”。全面推行商事登记制度改革，全面推行“三证合一”、“五证合一”、个体工商户营业执照和税务登记证“两证整合”登记制度改革，在全国率先实现“一照一码”。随着商事登记制度改革的实施，纳税登记户由2015年的567万户增长至2017年的808.27万户，年均增长约21.3%，充分释放市场经济活力。大幅取消行政审批事项，2013年以来取消审批事项59项、下放2项、调整1项。简并办税流程，2017年以来简化流程56项，合并流程14项，取消涉税事项25项，取消报送资料893项。

二是在后续管理上做“加法”。探索实行不确定事项报告制度，印发《广东省地方税务局关于开展不确定事项报告制度试点工作的通知》，从2017年10月起试点，探索提高纳税人对税收稳定性预期，提升税法遵从度，促进诚信体系建设。推进稽查现代化，坚持“做强省级、做实市级、调整优化县区级稽查机构”改革路径，实施“市一级”稽查综合改革试点和分级分类专业化改革；建立“双随机一公开”抽查机制，深入开展行业和区域税收秩序专项整治。2015年至今，全省地税查结案件3 647宗，查补税收收入247.10亿元。

三是在优化服务上做“乘法”。推进国地税合作，以落实《国地税合作规范》为契机，拓宽国地税合作领域，打造特色服务、税收征管、规范执法、信息共享、大企业税收管理和服务以及国际税收管理六大品牌；推进联合办税深度整合，于2018年5月起实行国地税业务“一厅通办、一键咨询”。推动办税便利化改革，全面实施办税事项全省通办，纳税人可突破属地办理限制在公告授权的262个全省通办办税服务厅办理涵盖5大类49项333个具体涉税业务；深入开展“便民办税春风行动”，推出办税免填单、无纸化办理、免于零申报、简并申报次数等创新服务措施，减轻纳税人负担。

### （二）转变税收征管方式，提高税收征管效能

一是加快实现事前审核向事中事后监管转变。印发《广东省地方税务局涉税事项事中事后管理办法（试行）》，重点关注资料表单程序不规范和税收流失等问题，提升纳税人税法遵从度，构建征纳风险管控体系。印发《广东省地方税务局实名办税工作方案》，于2018年1月起全面推行办税人员实名办税，保护纳税人合法权益，降低涉税风险。

二是加快实现固定管户向分类分级管户转变。印发《广东省地方税务局纳税人

分类分级管理实施办法》，将企业纳税人按资产和规模分为大企业、省级大企业、市级大企业、重点税源企业和一般税源企业，将自然人按照收入和资产分为高收入、高净值自然人和一般自然人，并对税务机关各层级、各部门管理职责进行合理划分，将有限的征管资源优先配置于税收风险或税收集中度高的纳税人，实施规范化、专业化、差异化管理。制定《广东省地方税务局自然人税收管理办法》，对现有法律法规相关规定进行汇总归纳和集成创新，明确了自然人税收管理的基本要求，成为全国首例。提升大企业管理层级，建立市县级大企业管理机构，将占全省税收收入60%的总局千户集团、省级大企业、市级大企业纳入新模式下大企业税收管理体系，加大集团企业数据分析力度，为大企业提供个性化服务。

三是加快实现无差别管理向风险管理转变。完善风险管理制度，制定《广东省地方税务局税收风险管理办法》，规范税收风险管理业务流程，为全省风险管理工作提供了基本遵循。优化推广税收风险管理系统，为全省风险任务扎口管理提供统一平台支撑，实现风险任务管理的标准化、痕迹化、可量化。印发《广东省地方税务局税收风险指标模型（1.0版）》，推进优秀风险指标模型共享共用，提升全省风险识别精准度。印发涉税风险提示清单（1.0版），涉及9个税种、共132个风险事项，积极引导纳税人事前自查风险。探索开展AI风险识别、遵从评价等创新工作，全面提升我省纳税遵从水平。

四是加快实现经验管理向大数据管理转变。探索建立数据管税机构，省局增设数据应用管理处，各地市建立数据和风险管理专业团队。在全国较早开展数据治理规划，规划了未来五年数据治理蓝图，确立了“用治互促”数据管税思路。推进数据综合治理，开展数据资产整理、数据质量检查等专项工作，夯实数据基础。搭建数据综合应用系统，按照“省局搭台、各方唱戏”的集智众创思路，逐步整合各级各部门数据应用系统，形成统一的数据门户。推进《广东省涉税信息交换共享办法（试行）》修订，构建与公共资源交易中心、工商、公安等28个部门涉税信息交换共享新机制。2015年至2017年，全省地税系统共采集第三方涉税数据6.89亿条，利用数据信息查补税款385.64亿元；2017年以来，累计为14个政府部门提供涉税数据服务12 022万次。

### （三）加强信息化建设，推进税收治理现代化

一是在全国率先上线“金税三期”工程优化版应用系统。协助重构一个优化版本，全程深度参与打造“金税三期”工程优化版。摸索了一套经验模板，实现了从省级大集中向全国大集中的平稳过渡，为“金税三期”工程全国上线提供有益经