

能源企业S集团智慧税务转型实践

肖静华 郭奕 刘雅琼

摘要：企业智慧税务转型不仅表现为系统升级再造和智能技术的应用，还是面向企业数字化转型、实现业财税一体化的突破性变革。能源企业S集团积极探索智慧税务的转型路径，充分识别税务管理需求，通过优化税务工作流程、统一规划上线集团税务管理平台、打通业财税数据壁垒、搭建税务数据分析平台和风险管控体系，弥补税务管理短板，有效提升税务管理效能，助力集团业务转型升级。

关键词：企业税务管理；智慧税务；业财税一体化；信息系统

中图分类号：F275 **文献标志码：**A **文章编号：**1003-286X(2021)19-0031-04

能源行业S集团是国有独资企业，自创立以来，始终以保障能源安全和国资保值增值为核心使命，现已逐步发展成为集电力、燃气、线缆、能源服务与贸易等业务板块的综合性能源供应商。随着企业规模的不断扩张，S集团原有的税务工作模式已经无法适应企业发展的步伐——内部管理上，发票管理工作繁杂、纳税申报效率低，税务数据缺乏统一管理等问题已经显著影响到业务处理效率；外部环境上，税收政策和纳税环境的变动对税务管理形成挑战。同时，国家推广电子发票的相关政策导向明确：自2020年3月起，国家税务总局开始逐步推广增值税电子专用发票试点工作；2021年2月，国家档案局等四部门联合发布了《关于进一步扩大增值税电子发票电子化报销、入账、归档试点工作的通知》，电子发票的覆盖范围越来越广泛，全面的电子专票应用势在必行。

针对以上问题和痛点，S集团成立税务专项小组，开展集团智慧税务转型工作。

一、智慧税务转型总体思路

对于企业而言，智慧税务不是简单地推行信息化建设，而是针对税务管理痛点，利用技术和数据驱动创新引擎，实现整个集团税务管理体系的变革。企业应综合考虑税务数字化的大环境、技术应用趋势和自身诉求，从税务流程规范化、业务处理智慧化、风险管控精细化和税务数据价值化等方面来思考，将数字化相关内容纳入智慧税务转型框架内。在此背景下，S集团重点关注系统建设、智能技术部署和数据分析平台搭建三个方面的能力建设，形成集团统一的税务管理格局，逐步推进智慧税务转型。

（一）建设业财税一体化信息系统

S集团发力信息化，规划建设业财税一体化集团税务管理平台，将线下手

工操作转移至线上，破除系统间的信息孤岛，系统功能框架如图1所示。税务管理平台涵盖发票池、进销项发票管理、纳税申报、风险管控、涉税信息池、税务数据分析等六大部分。税务管理平台向前端连接集团业财系统，通过接口部署直接将所需信息推送至税务管理平台，运用OCR技术或直接上传至影像平台的方式完成发票影像采集和结构化信息提取，并将各类涉税信息统一存储在涉税信息池。税务管理平台向后端延伸至税务局，通过系统接口等手段从税务局端获取数据，线上完成业务办理。

（二）部署智能技术应用

早在新冠肺炎疫情暴发之前，S集团领导层就充分认识到掌握技术先机的优势，智能技术与系统深度融合是提升企业竞争力、激发业务活力的关键因素，技术的应用能力很大程度上决定了企业在市场中的地位。数据技术、人工智能、

作者简介：肖静华，深圳市地铁集团有限公司财务管理中心总经理；
郭奕，深圳市中兴新云服务有限公司高级副总裁；
刘雅琼，深圳市中兴新云服务有限公司事业部总经理。

机器人流程自动化(RPA)等先进技术的广泛应用推进着新的工作模式,使得远程化、线上化的办公方式从应急措施转向常态化。

疫情暴发后,S集团以远程线上协同办公的方式推进日常工作,最大程度降低疫情传播风险,通过VPN访问集团内网,利用OCR技术在线收取发票并管理进项,系统在线开票保证业财数据一致性,实现涉税业务在线化。

S集团还探索更多先进技术在税务领域的应用,如探索和扩展机器人的应用场景。对于基础操作性质的工作,进一步借助智能技术的使用提升处理效率;对于管理控制级别的工作,利用数字化手段加强涉税数据分析和风险管控,依靠人类专家的智慧并辅助以数字化手段完善集团税务管理架构。

(三) 把握税务数据价值

传统税务管理存在业财税协同断层,涉税数据无法实时追溯,也无法满足涉税实时报告的需求,成为企业长期以来的痛点。随着专票电子化的逐步推广,利用OCR技术对票面信息的识别以及系统间数据壁垒的打通,企业能积累起海量数据,然而由于缺乏数字化管理手段,未能有效合理地识别税务风险、降低税负。面对挑战,S集团建立税务数据分析体系,在形成税务数据基础的前提下,搭建起分析逻辑,结合可视化工具,支持集团战略目标的落地与实施,全面释放集团税务部门的数据分析潜能。

二、智慧税务应用场景

智慧税务应用场景依托于集团统一税务管理平台,旨在发挥集中管理、便捷操作、提升风险防控水平的作用。

(一) 一站式集团级发票池

S集团统筹建设集团级发票池,对生产经营过程中涉及的全类型发票进行统一集中管理,系统包含发票仓库、发

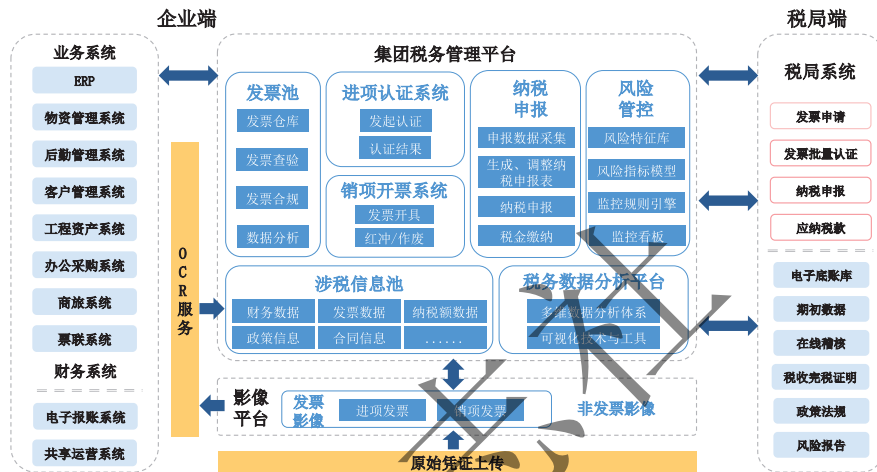


图1 S集团税务管理平台系统功能架构

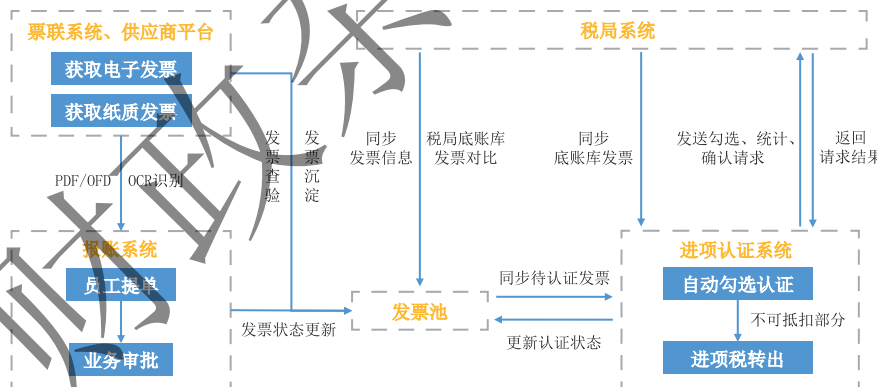


图2 S集团进项发票管理流程

票合规管理、发票查验、发票认证管理等功能。

1. 发票仓库沉淀完整信息。发票池通过连接票联系统、报账系统、销项开票系统、税局底账库等采集全票面信息、发票状态信息及关联信息,实现全票种发票数据的完整沉淀。

2. 发票合规强化内控管理。通过设置节假日规则、有效期规则、出票单位规则、敏感词库等自定义管控规则,建立统一预警机制,防范税务风险。

3. 发票查验及认证管理便捷业务处理。发票池自动对接税局端,完成自动查验并展示结果,还能够直接查询可供认证的发票清单。

4. 发票分析提炼数据价值。基于发

票仓库沉淀下来的数据,发票池能够实现进项销项发票的状态展示、到期预警、不合规原因统计等功能,从历史数据、结构分析、变化趋势三方面建立增值税税负数据分析体系,实现面向经营决策的税务统计分析、预警分析、预测分析。

(二) 智能化销项发票管理

为解决销项发票业务信息搜集确认难、手工开具发票费时费力等问题,S集团通过销项开票系统直接对接各板块业务系统开票信息,实现直联开票。

具体来说,业务系统将开票所需数据和信息传递至销项开票系统,开票系统按规则自动拆分或合并为符合开票限额的待开票数据,业务人员发起开票申请,业务领导进行审批,系统内置审核

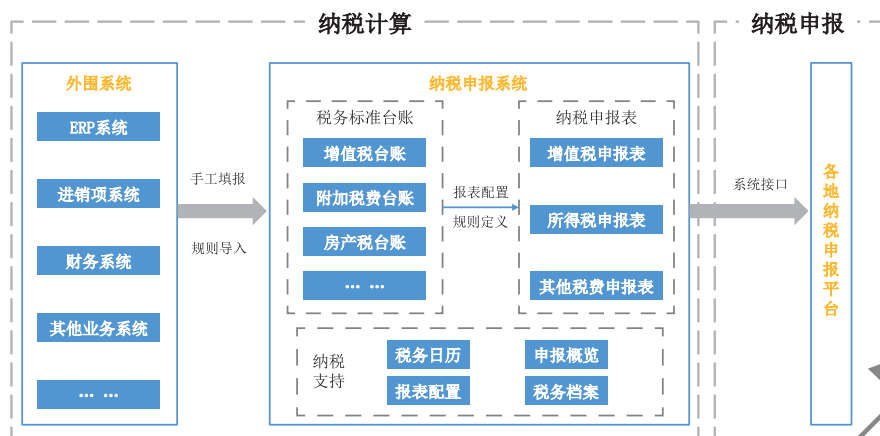


图3 自动化纳税申报流程



图4 税务数据分析与风险监控

规则辅助财务人员申请合规性、真实性等进行审核。随后通过接口连接税局端，完成发票开具。

销项开票系统的建立实现了审核智能化和开票自动化。通过梳理开票审核规则，实现系统智能校验，提升财务审核效率；开票系统自动对接业务系统和税务局系统，免去手工输入开票信息的繁琐过程，提高了开票效率与准确性。

（三）高效化进项发票管理

S集团建设进项认证系统，通过与税务局系统和发票池对接，打通进项发票获取、查询、认证等环节，提升了集团

进项发票管理效率（如图2所示）。

具体来说，发票池从票联系统及供应商平台获取电子发票及纸质发票结构化信息，从税务局系统同步进项发票信息，完成发票数据沉淀，并将待认证发票信息同步至进项认证系统。进项认证系统配置可操作的税号，根据税号获得底账库下所有发票数据，自动匹配判断发票是否满足可认证条件，可以由财务人员根据从发票池获得的入账状态和集团税务筹划进行手工勾选抵扣，或选择自动一键抵扣勾选，通过税务局系统接口完成认证。

系统上线后，进项发票管理实现了发票认证自动化。系统自动获取待认证发票清单，自动对接税局增值税发票综合服务平台，直接进行发票认证，缩短了认证环节耗时。

（四）自动化纳税申报

S集团纳税实体数量多、分布较广，纳税申报业务量大，申报税种多、流程繁杂，手工填报的操作风险高，且工作内容枯燥，影响员工工作积极性，无法发挥人才潜力。为解决以上问题，S集团搭建了纳税申报系统实现自动化的纳税计算与纳税申报（如图3所示）。

税务人员可在系统配置端维护每天的办税事项，系统根据所配置事项在首页展示税务日历，避免遗漏重要办税事项。纳税申报系统对接外围业务和财务系统，自动获取涉税数据，形成税务标准台账，并支持手工调整。生成申报任务后，系统基于预配置规则自动填充申报表，同样支持手工填写、线下表格导入等多种填报方式，并实现自动计算、自动校验及表间关系审核，确保申报数据的准确性。税务人员填写好纳税申报表后，点击“申报”按钮即可调用接口，自动完成纳税申报，并将申报状态回传。通过纳税申报系统的实施，极大地提升了纳税申报流程的自动化程度。管理层和税务人员能够通过申报看板了解全集团纳税申报情况，把握集团税务工作进度。

（五）智慧化税务数据分析与风险监控

面对税务数据未充分利用、税务风险监控难的局面，S集团以涉税信息池为基础，通过税务数据分析平台和税务风险预警体系（如图4所示），建立数据收集、数据存储、数据加工、数据应用的完整数据价值挖掘循环，配合可视化展示企业过去、现在、未来发生事项，辅助管理决策，实现智慧管理。

一是建设涉税信息池。涉税信息池



图 / 中兴新云

沉淀了财务数据、发票数据、纳税申报数据、资产数据、合同数据等多种类型的涉税数据,通过统一的平台进行标准、规范、口径的管理和调用,为数据价值发掘和风险管控提供标准、统一、可重复调用的数据服务。

二是建成税务数据分析平台。税务数据分析平台搭载分组织、分区域、分税种、分业务类型的多维数据分析体系,可以直接向管理者展示基于不同维度的交易方分析、客户分析、纳税额分布、税收优惠分析等内容,并从发票池获取发票数据分析内容,还可以进行变化趋势和对比分析,及时掌握集团税务数据全貌,为供应商风险管理、客户精准营销、集团税收筹划等关键决策提供支持。

三是建设税务风险管控体系。依据涉税信息池中的历史数据,形成风险特征库,并建立多维风险评估指标体系,定期对每个纳税主体和集团整体税务风险打分,出具风控报告。进一步完善税务风险的在线稽核,内置风险监控规则引擎,强化税务风险实时管控,建立相应的监控机制,包括设计监控方案、设置风险控制点、应对异常、完成问题溯源、形成监控看板,尤其关注高频和重

大税务风险。

三、建设成效

智慧税务作为企业智慧财务体系内的重要一环,通过重构企业税务管理体系,让税务工作更高效、管理结构更合理、风险管控更智能、数据赋能更灵活,更好支撑企业管理转型。

(一) 更高效的税务工作

将工作量大、重复度高的基础事务性工作集中处理,通过设立标准化办税流程,执行统一管理标准,依托智能工具提速实现税务流程规范化、信息化和自动化,减少了税务人员手工操作的工作量和处理时长。经统计,S集团发票管理效率大幅提升,平均每单发票开具时间由原来的4分钟缩减至30秒,平均发票审核时间由1分钟缩短至5秒,平均认证时间由1.2分钟缩短至3秒,纳税申报业务效率平均提升50%。

(二) 更智能的风险管控

S集团作为大型企业集团,下属单位众多,从前线下的税务管理模式下管理层难以掌握集团整体的税收状况、发票状态、风险提示等信息,只能待税务问题暴露后再找办法解决,税务风险监

控的时效性较弱,手段和范围有限。转型后,S集团实施业财税一体化信息系统,通过架起业务系统、财税系统、税务局系统之间的信息通路,积累大量涉税数据,对涉税信息进行系统性管理。同时,逐步建立起实时、可视化的税务风控体系,系统内置风险控制点,对不合规情况和异常数据进行智能预警,使得风险管控由事后转变为事前和事中,实现纳税实体管理、合规监督和事项监控。

(三) 更灵活的数据赋能

数字化时代下数据的获取和应用是企业发展的核心驱动力。在数字化转型过程中,税务管理转型是关键一环和重要基础。S集团通过总体规划和有序上线集团税务管理平台各系统,布局税务数字化转型,为整体数字化转型打好基础。涉税信息池集中了与税务管理相关的发票数据、纳税数据、业务数据、财务数据、政策信息等,通过利用统一管理的涉税数据搭建多维数据分析体系,描绘企业税务画像,同时结合直观即时的智能可视化图表,帮助管理者快速获取所需信息,及时发现问题,满足业务改进和集团决策的需求。■

责任编辑 李斐然