9月份企业所得税A申报错误分析报告

1. 事故经过

2018年10月21日（周日），公司软件部吴哲和李嘉鹏，在进行纳税申报时，将全部需要申报企业所得税A的企业的申报表执行作废操作。作废操作后，对之前数据错误公式（主要是）影响的报表进行了重新申报。

在下周的工作中过程中，申报岗人员在未检查实际扣款额的情况下直接进行了扣费操作，导致有X户共计多扣除了XXX元的税款，当月未享受到弥补以前年度亏损的减税额度。

在当月申报结束后，又发现部分0申报的客户当月产生一条未申报记录。

1. 事故原因分析

在进行首月个人所得税申报第一次进行申报未验证的撤销和申报功能，没有预期到其影响，直接在生产环境进行执行，导致0申报的客户当月产生一条未申报记录。

申报员没有查看扣费具体情况而直接扣费，负次要责任。

1. 教训

不管任何操作的大小，都需要经过严密的讨论和方案设计后再进行实施

1. 整改措施

准备对产生的未申报记录风险进行申诉，于2018年11月10日前准备齐当9月的全部申报截图作为申诉凭据。

企业所得税申报A申报技术方案进行改进，放弃使用python直接访问数据借口，而采用selenium自动化方案，在2019年1月申报期内，仅进行小范围的（不超过20户）的测试，待功能验证后再进行上线处理。

1. 责任和考核意见