



数字化全流程工作闭环 系统性提升风险防控能力 ——中国数电发票反欺诈预警案例

2026年7月30日



目录

01

实施背景

02

实施路径

03

实施效果

04

未来改进方向



Part 01

实施背景

全面数字化电子发票全国推广应用

以数字形态零成本开具、
交付、存储，具有与纸
质发票相同的法律效力

实现从“以票管税”向
“以数治税”分类精准
监管的转变

于2024年 12
月1日在全国范
围内正式推行

实现了开票方、受票方
及税务部门三方信息对
称共享



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT

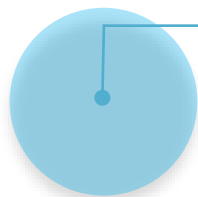


Part 02

实施路径

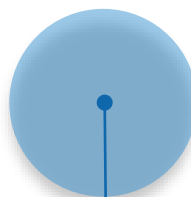
“三库一图+案情分析师” 风险防控机制

组织案情分析师日常对
风险案例都按规定要求
拆解、分析、提炼、找
规律、提建议

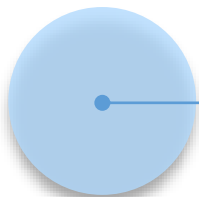


“三库一图+案
情分析师”

案例采集
-手法提炼
-策略研提
-模型优化
-全国快速布防



按期集中办公、集中研讨



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT

标准工作流程

——三库（数字化的“默沙东诊疗手册”）



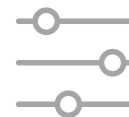
案例数据集
(俗称案例库, 类似“病例库”)

以标准化数据的方式, 将案例逐一且不“去重”地整理, 白描、场景化重现违法过程。



作案手法数据集
(俗称手法库, 类似“病毒库”)

把作案手法“特征”分析归纳出来, 拆解为“要素化”手法, 只增不减。



策略措施数据集
(俗称策略库, 类似“治疗方案库”)

防控措施从“事后”提取数据、人工分析, 对虚开分子“跟着跑、追着打”, 转变为信息系统内嵌指标规则, 于事前、事中设防与事后人工补防相结合, 更具系统性。



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT

标准工作流程

—— “一图”（一图（竹）尽览）



布防图

以企业涉税业务全生命周期为主干，以业务场景为分枝，以“手法+案例”为竹叶，为指挥管理人员提供全景式的“风险防控运行图”，确保案件一发生就能快速定位破防点、责任岗，及时调岗责、补后援。



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT

一套管理机制



通过全过程留痕、展晒通报、激励培养、赋能支撑等措施，加强案情分析师管理。结合案情分析师工作事项完成情况，通过个人积分制、组织和个人关联评价等方式，强化对省局和案情分析师个人的评价管理，调动省局和案情分析师工作积极性。



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT

一套工作指引



通过明确日常工作和集中工作事项，压实省局风险防控责任，同时充分发挥总局集成、指导作用。通过逐项明确业务描述、工作流程、工作标准、完成时限等，实现案情分析工作标准化、规范化，提升“三库一图”填写质量。通过规范数电票指标模型研究优化等事项，推动“三库一图”成果转化。



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT

一个工作平台



聚焦运用数字化技术，支持案情分析工作高效开展，对案情分析师实施量化管理。依托金四“税智撑”（水下数据支撑）和“一体式”风险管理系统（水上功能应用），实现从案例采集到指标上线再到防控成效各环节联动的全流程闭环。通过归集、抓取、自动生成案情分析所需信息，减轻案情分析师工作量的同时，持续提升“三库一图”质量。



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT



Part 03

实施效果

“实时防、在线控”

01

事前：

预设规则在线防
(机防为主)

02

事中：

行为分析实时控
(机防+人防)

03

事后：

穿透关联及时打
(人防+机防)



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT

实施效果



据统计，“三库一图+案情数据分析师”机制对数电发票的风险防控，“事前+事中”两环节控制的风险超过90%，实现以事前事中预防为主，推进虚开防控从止损、挽损到无损。



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT



Part 04

未来改进方向

未来改进方向

01

运用大模型等新技术

02

用好“三库一图+案情分析师”机制



BUILDING A GROWTH-FRIENDLY TAX ENVIRONMENT



谢谢