

Izba Administracji Skarbowej w Bydgoszczy

Najważniejsze ryzyka mające wpływ na osiągnięcie celów oraz realizację zadań i projektów w 2021r.:

Kierunek	Cel	Ryzyko ¹	Skutek (1-5) ²	Prawdopodobieństwo (1-5) ³	Poziom ryzyka (kol. 4* kol. 5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
KIERUNEK I ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Dostarczanie ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych oraz innym organom administracji publicznej informacji o istotnych ryzykach realizacji zadań w obszarze gospodarowania krajowymi środkami publicznymi i mieniem państwowym	Skala stwierdzonych nieprawidłowości w toku audytu uniemożliwia jego zakończenie w przewidywanym terminie. Gromadzenie materiału dowodowego, wyjaśnianie istotnych okoliczności sprawy, występowanie do innych organów	4	3	12
		Utrudnianie audytu ze strony podatnika, nieprzedkładanie dokumentów we wskazanym terminie, wnioski o możliwość przedłużenia terminów na udzielenie odpowiedzi, wnioski o przeprowadzenie dowodów	4	4	16
	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Zakłócenia w prowadzeniu zaplanowanych czynności kontrolnych związane z trwającą pandemią COVID-19. (Niedochowanie lub przedłużanie terminów na dokonanie czynności przez kontrolowanego, kontrahentów i świadków z powodu pandemii, itp.)	4	3	12
		Niewłaściwe typowanie podmiotów do kontroli podatkowych skutkujące niewielkimi ustaleniami lub ich brakiem	4	3	12
		Ryzyko braku realizacji miernika na oczekiwanym poziomie spowodowane długotrwałością kontroli prowadzonych w zakresie podatku dochodowego.	3	3	9
	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i	Ograniczenia związane z prowadzeniem egzekucji w terenie z uwagi na trwającą pandemię COVID-19	2	3	6
		Niewpłacanie lub nieterminowe wpłacanie zaliczek na podatek dochodowy przez podatników i płatników	3	4	12

Kierunek	Cel	Ryzyko ¹	Skutek (1-5) ²	Prawdopodobieństwo (1-5) ³	Poziom ryzyka (kol. 4* kol. 5)
	niepodatkowych	Pogorszenie sytuacji finansowej podmiotów w związku z obniżeniem koniunktury gospodarczej, w tym także spowodowanej działaniami związanymi ze stanem epidemii COVID-19.	4	4	16
KIERUNEK IV WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ	Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS	Zbyt mała liczba zatrudnionych pracowników posiadających odpowiednie przygotowanie do prowadzenia kontroli w zakresie cen transferowych, skutkująca ich małą efektywnością.	2	2	4
		Ryzyko braku realizacji miernika na oczekiwanym poziomie spowodowane długotrwałością kontroli prowadzonych w zakresie podatku dochodowego, w szczególności w zakresie cen transferowych	3	3	9
		Utrudniony kontakt z podatnikami wynikający z zagrożenia epidemicznego związanego z COVID-19	3	3	9
	Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych	Utrudniony kontakt z podejrzanymi wynikający z zagrożenia epidemicznego związanego z COVID-19	2	2	4

[1] dla jednego celu można zidentyfikować więcej niż jedno ryzyko.

[2] -od 1 do 5 oznacza skutek: 1- bardzo mały, 2 - mały, 3 - średni, 4 wysoki, 5 - bardzo wysoki

[3] -od 1 do 5 oznacza prawdopodobieństwo: 1- bardzo małe, 2 - małe, 3 - średnie, 4 wysokie, 5 - bardzo wysokie

Zatwierdzam:

Na oryginale podpisał:

WZ. DYREKTORA
IZBY ADMINISTRACJI SK
W BYDGOSZCZY
mł. insp. Marek Purulak
Z-ca Dyrektora

.....
podpis kierownika jednostki