

Rejestr ryzyk Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej stan na 31.12.2017 r.

Nr kolejny ryzyka	Plan celów i zadań Izby Skarbowej	Obszar ryzyka	Proces	Symbol ryzyka	Zidentyfikowane ryzyko: • nazwa ryzyka • opis wg Karty ryzyka Nr.....	Prawdopodobieństwo ryzyka PR (w skali 1-5)	Skutek ryzyka SR (w skali 1-5)	Poziom istotności IR (kol. 7 x kol.8)	Ocena poziomu istotności wysoki (15-25 pkt) średni (8-12 pkt) niski (1-6 pkt)	Reakcja na ryzyko: O – kontrolowanie i ograniczanie P - przeniesienie Z – zakończenie działań obarczonych ryzykiem T - tolerowanie	Istniejące mechanizmy kontroli	Mechanizmy monitorujące do istniejących mechanizmów kontroli	Mierniki/wskaźniki planowanego poziomu realizacji zadania: • przyjęta nazwa • dane składowe (licznik/mianownik) • poziom oczekiwany	Właściciel ryzyka	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	OBSŁUGA POBORU ORAZ DYSTRYBUCJA PODATKÓW I INNYCH NALEŻNOŚCI	POBÓR I EGZEKUCJA	SPRAWY WIERZYTELSKIE (SEW)	2403/SEW/12	Niepodejmowanie działań w celu orzekania o odpowiedzialności solidarniej osób trzecich z podatnikiem	2	4	8	ŚREDNI	O	1) Bieżący nadzór, monitorowanie; 2) Organizacja pracy; 3) Zapewnienie ciągłości działalności;	1) Nadzór służbowy wynikający z regulaminu organizacyjnego i zakresu obowiązków; 2) Kwartalna analiza informacji o zaległościach, w związku z którymi wydano decyzje o odpowiedzialności osób trzecich i następów prawnych (załącznik nr 11); 3) Kwartalna analiza informacji o decyzjach o odpowiedzialności osób trzecich i następów prawnych (załącznik nr 11a); 4) Analiza bieżących spraw po umorzonym postępowaniu; egzekucyjnym - Biblioteka Akt. 5) Analiza spraw przypisanych w Bibliotece Akt na pracownika w zakresie przeniesienia odpowiedzialności;	a) Wskaźnik działań SEW; b) Dane składowe: liczba spraw podlegających analizie do liczby wykonanych analiz; c) Wartość oczekiwana: 100% (z wyjątkiem spraw, które wpłynęły do komórki SEW na 14 dni przed zakończeniem okresu sprawozdawczego); d) Cykl raportowania: kwartalnie;	Kierownik SEW	
2	OBSŁUGA POBORU ORAZ DYSTRYBUCJA PODATKÓW I INNYCH NALEŻNOŚCI	POBÓR I EGZEKUCJA	EGZEKUCJA ADMINISTRACYJNA (SEE)	2403/SEE/2	Niepodejmowanie czynności i środków egzekucyjnych	2	5	10	średni	O	1) Każdorazowa wstępna analiza pod kątem możliwych do zastosowania środków egzekucyjnych bądź czynności egzekucyjnych w odniesieniu do wpływających tytułów; 2) Bezwzględne kierowanie tytułów wykonawczych do służby lub dokonywanie zajęć wierzytelności; 3) Aktywne poszukiwanie majątku celem zastosowania skutecznego środka egzekucyjnego;	1) Okresowa analiza tytułów wykonawczych pod kątem podejmowanych czynności; 2) Cykliczne sporządzanie wydruków umożliwiających monitorowanie zastosowanych środków i czynności egzekucyjnych;	a) Podejmowanie czynności i środków egzekucyjnych; b) Dane składowe: brak tytułów wykonawczych bez nanieśionej czynności lub zastosowanego środka; c) Poziom oczekiwany: = 0 - ilość tytułów wykonawczych bez czynności lub środka egzekucyjnego; d) Cykl raportowania: kwartalny;	Kierownik SEE	

Nr kolejny ryzyka	Plan celów i zadań Izby Skarbowej	Obszar ryzyka	Proces	Symbol ryzyka	Zidentyfikowane ryzyko: • nazwa ryzyka • opis wg Karty ryzyka Nr.....	Prawdopodobieństwo ryzyka PR (w skali 1-5)	Skutek ryzyka SR (w skali 1-5)	Poziom istotności IR (kol. 7 x kol.8)	Ocena poziomu istotności	Reakcja na ryzyko: O – kontrolowanie i ograniczanie P – przeniesienie Z – zakończenie działań obarczonych ryzykiem T – tolerowanie	Istniejące mechanizmy kontroli	Mechanizmy monitorujące do istniejących mechanizmów kontroli	Mierniki/wskaźniki planowanego poziomu realizacji zadania: • przyjęta nazwa • dane składowe (licznik/mianownik) • poziom oczekiwany	Właściciel ryzyka	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
3	OBSŁUGA POBORU ORAZ DYSTRYBUCJA PODATKÓW I INNYCH NALEŻNOŚCI	POBÓR I EGZEKUCJA	EGZEKUCJA ADMINISTRACYJNA (SEE)	2403/SEE/17	Wysokie kwoty trudno ściąganych przypisów z decyzji Naczelników US i Naczelnika USC	3	3	9	ŚREDNI	O	1) Każdorazowa wstępna analiza pod kątem możliwych do zastosowania środków egzekucyjnych bądź czynności egzekucyjnych w odniesieniu do wpływających tytułów; 2) Bezzwłoczne kierowanie tytułów wykonawczych do służby lub dokonywanie zajęć wierzytelności; 3) Aktywne poszukiwanie majątku celem zastosowania skutecznego środka egzekucyjnego;	1) Okresowa analiza tytułów wykonawczych pod kątem podejmowanych czynności; 2) Cykliczne sporządzenie wydruków umożliwiających monitorowanie tytułów wystawionych na wysokie trudno ściągane kwoty wynikające z decyzji Naczelników US i Naczelnika USC;	Monitorowanie wpływających tytułów wystawionych na wysokie trudno ściągane kwoty wynikające z decyzji Naczelników US i Naczelnika USC; Jak najszybsze zakańczanie postępowań;	Kierownik SEE	
4	ELIMINOWANIE NIELEGALNYCH DZIAŁAŃ I NIEPRAWIDŁOWOŚCI W LEGALNEJ DZIAŁALNOŚCI PODMIOTÓW	KONTROLA	CZYNNOŚCI ANALITYCZNE I SPRAWDZAJĄCE (SK4)	2403/SKA-2/1	Prowadzenie czynności sprawdzających z naruszeniem przepisów prawa	3	3	9	ŚREDNI	O	1) Równomierne obciążenie pracą; 2) Koordynacja zastępstw w przypadku nieobecności pracownika;	1) Akceptacja przez przełożonego analiz / protokołów z czynności sprawdzających; 2) Badanie okresu przedawnienia;	a) Wskaźnik CS naruszenie prawa; b) Dane składowe: analiza przeprowadzonych czynności sprawdzających z naruszeniem prawa do wszystkich przeprowadzonych czynności; c) Poziom oczekiwany: "0"; d) Cykl raportowania: miesięczny;	Kierownik SKA-2	
5	ELIMINOWANIE NIELEGALNYCH DZIAŁAŃ I NIEPRAWIDŁOWOŚCI W LEGALNEJ DZIAŁALNOŚCI PODMIOTÓW	KONTROLA	KONTROLA PODATKOWA (SKP)	2403/SKP/1	Niezrealizowanie planu kontroli	3	3	9	ŚREDNI	O	1) Bieżący nadzór w toku realizacji planu kontroli; 2) Analiza realizacji planów kontroli;	1) Raporty o stanie realizacji planu kontroli; 2) Monitoring realizacji planów kontroli;	a) Wskaźnik wykonania planu; b) Dane składowe: licznik - liczba przeprowadzonych kontroli mianownik - liczba wniosków ujętych w planie kontroli przyjęta do realizacji w okresie sprawozdawczym; c) Poziom oczekiwany: 100%; d) Cykl raportowania: miesiąc / kwartał;	Kierownik SKP	

Sporządziła Gabriela Wojtan / Katarzyna Duraj
nr telefonu 33 4998 233

Zatwierdził

Naczelnik
Pierwszego Urzędu Skarbowego
w Bielsku-Białej
Sylvia Juraszek