

Ministerstwo Finansów Departament Kontroli Skarbowej

Sytuacja

Departament Kontroli Skarbowej jest jednostką organizacyjną Ministerstwa Finansów, działającym za pośrednictwem Urzędów Kontroli Skarbowej których celem jest ochrona interesów i praw majątkowych Skarbu Państwa oraz zapewnienie skuteczności wykonywania zobowiązań podatkowych i innych należności stanowiących dochód budżetu państwa lub państwowych funduszy celowych oraz badanie zgodności z prawem gospodarowania mieniem innych państwowych osób prawnych. Ministerstwo Finansów stanęło przed koniecznością dostosowania polskiej administracji podatkowej do standardów Unii Europejskiej w zakresie poboru i kontroli podatków oraz przed koniecznością usprawnienia działania polskiej administracji podatkowej. Częścią ogólnej polityki fiskalnej jest system kontroli podmiotów realizowany przez jednostki organizacyjne kontroli skarbowej którymi są Urzędy Kontroli Skarbowej. Departament Kontroli Skarbowej stanął przed wyzwaniem zbudowania systemu analitycznego, wykorzystującego zaawansowane narzędzia analityczne do wspomagania procesu wyszukiwania obszarów nadużyć podatkowych. Systemu, który zarówno wykorzysta zakres informacyjny gromadzonych centralnie danych jak i pozwoli na typowanie podmiotów do kontroli, ewidencjonowanie wyników kontroli, badanie ich efektywności oraz wykorzystanie nowoczesnych metod i narzędzi analitycznych polepszenia ich jakości i zmniejszenia czasu uzyskiwania wyników.

Rozwiązanie

Urzędy Kontroli Skarbowej mają dostęp do ogromnej ilości danych na temat podatników i rzeczywiście większość z nich czerpie informację z tych źródeł, aby wspomóc swoje działania. Pracownicy Departamentu Kontroli Skarbowej i Urzędów Kontroli Skarbowej, razem ze specjalistami z SPSS Polska zbudowali rozwiązanie analityczne wspierające poszukiwanie obszarów ryzyka nadużyć podatkowych. Do wdrożenia nowej strategii analizy ryzyka i doboru podmiotów do kontroli wybrane zostało rozwiązanie oparte o system analityczny Clementine.

W Clementine znaleźliśmy nie tylko różnorodne możliwości przygotowania danych oraz budowania i zastosowania modeli ryzyka, ale również bardzo intuicyjną pracę z interfejsem. Używając technik drążenia danych instytucje kontrolne mogą analizować dane o setkach tysięcy podatników, aby zidentyfikować ich wspólne cechy, a następnie konstruować, na tej podstawie, profile reprezentujące różne typy zachowań. Dzięki technikom drążenia danych, można znaleźć podobieństwa pomiędzy podmiotami charakteryzującymi się dużym ryzykiem wystąpienia nadużycia, i dzięki temu skupić się na sprawdzaniu innych podmiotów posiadających podobne atrybuty.

Informatyczny system wspomagania kontroli skarbowej (ISKOS) wykorzystujący Clementine, stanowi profesjonalne, uniwersalne, w pełni zintegrowane narzędzie, dedykowane wsparciu realizacji zadań wynikających z przepisów ustawy o kontroli skarbowej, wspomagający proces doboru i planowania podmiotów do kon-

trol, poprzez wykorzystanie analizy ryzyka i automatyzację procedur. Wyniki analiz realizowanych z wykorzystaniem narzędzi analitycznych SPSS wykorzystywane są zarówno przez analityków z Departamentu Kontroli Skarbowej, jak i analityków z komórek planowania kontroli w Urzędach Kontroli Skarbowej oraz inspektorów kontroli skarbowej i pracowników wykonujących czynności kontrolne. Typowanie podmiotów do kontroli, ze względu na swoją złożoność wymaga dużej wydajności od wykorzystywanych narzędzi analitycznych. Zastosowane rozwiązanie analityczne umożliwia pracę w architekturze klient-serwer, co zapewnia odpowiednią wydajność i stabilność pracy. Zastosowane rozwiązanie sprawia, że przy tak dużym obciążeniu, wszystkie operacje wykonywane są szybko, a czas ich realizacji nie przekracza kilku godzin.

Korzyści

Skupienie się na kontroli podatników o podwyższonym ryzyku zagrożenia przestępczością podatkową daje w efekcie wzrost efektywności kontroli oraz maksymalizację ściągalności podatków. Trafny dobór podatników do kontroli pośrednio podwyższa dobrowolne płacenie podatków oraz bezpośrednio generuje dodatkową ich ściągalność, co pomaga zmniejszyć obszar szarej strefy. Efektywne zarządzanie zespołami kontrolującymi podatników wymaga jednak podejmowania wielu decyzji, i tu wsparcie ze strony wykorzystywanych narzędzi analitycznych SPSS jest nieocenione. Wykorzystanie Clementine do drążenia danych nie tylko umożliwia ich zrozumienie, ale także analizę i prognozę zachowań podmiotów unikających płacenia podatków.

Udział specjalistów z SPSS Polska został bardzo wysoko oceniony, nie tylko ze względu na wysoki poziom wsparcia uzyskiwanego w ramach budowy modeli analizy

ryzyka, ale również ze względu na wysoki poziom szkoleń przeprowadzanych dla analityków ryzyka, w tym w szczególności za: wysoki poziom wiedzy wykładowców, merytoryczne i dobrze przygotowane materiały szkoleniowe, wysoki poziom wiedzy o poszczególnych obszarach podatkowych, umiejętność przekazywania wiedzy i zaangażowanie wykładowców w pracę.

SPSS Polska

ul. Raclawicka 58
30-017 Kraków
tel./faks 012.636.07.91
tel./faks 012.636.45.35
tel./faks 012.636.96.80
e-mail: info@spss.pl
www.spss.pl
www.analizadanych.pl
www.webmining.pl