

Cyfrowe automatycznie i oparte o zaawansowane algorytmy analityczne kontrole danych podatnika są prowadzone 24/h w czasie rzeczywistym lub z niewielkim opóźnieniem od zarejestrowania transakcji.

Fiskus zbiera dane o podatniku, jego transakcjach, jego kontrahentach, jego beneficjentach, często posiada więc więcej informacji niż on sam i jego pracownicy.



Iwona D. Bartczak

redaktor naczelny www.businessdialog.pl
Szefowa Klub Dyrektorów Finansowych "Dialog"

iwona_bartczak@businessdialog.pl



Bartosz Radziszewski

Autor i menedżer Digital Finance Excellence
Współzarządzający Klubem Dyrektorów Finansowych "Dialog",

bartosz_radziszewski@businessdialog.pl



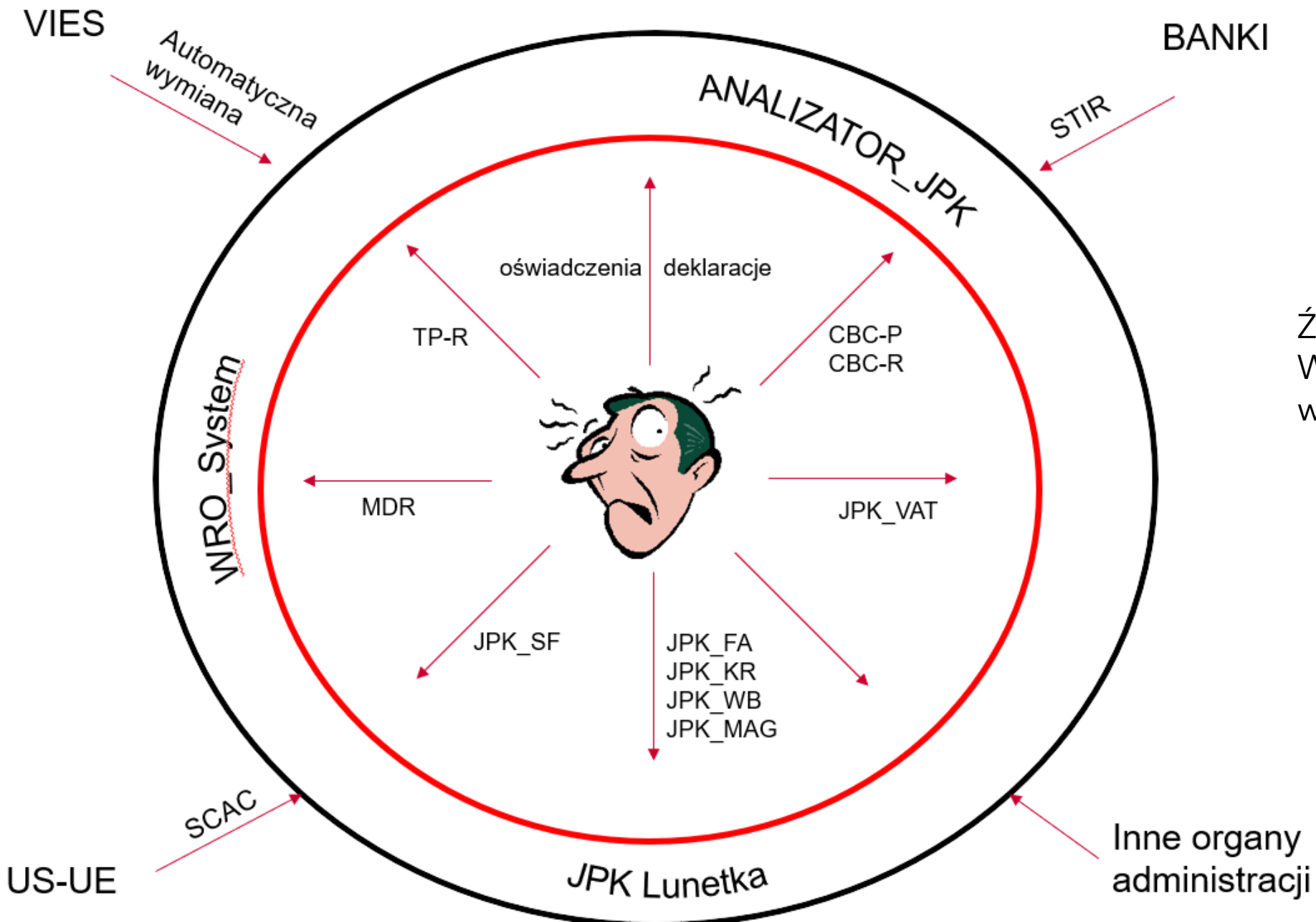
**CYFROWY
FISKUS**



KONGRES BIUR RACHUNKOWYCH

Międzynarodowy Kongres Biur Rachunkowych MKBR

WWW.CYFROWYFISKUS.PL



Źródło **cyfrowyfiskus.pl** za
WTS Saja Sp. z o.o.
wtssaja.pl

SAF-T VAT (ma zastąpić obecny plik JPK_VAT oraz deklarację VAT)

Krajowy rejestr długów

Współpraca banków
(wymiana informacji o transakcjach bankowych)

Rejestry firm i działalności gosp.

Hackhatony cyberbezpieczeństwa
Baza danych Amadeus
(baza danych, firm i organizacji) /delegacje/

InfoCredit (pozyskiwanie, przetwarzanie, udostępnianie i analiza informacji gospodarczych i sprawozdań finansowych)

RoyaltySource (baza danych najbardziej wszechstronnego i łatwego w użyciu źródła stawek Royalty, z poradami ekspertów)

RoyaltyStat (baza danych opłat licencyjnych uzyskana z towarzyszących umów licencyjnych stosowanych w cenach transferowych, cenie zakupu, ect ...)

STIR
(System Teleinformatycznej Izby Rozliczeniowej)

Intrastat
(system statystyki handlu towarami pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej)

Eurostat
(System statystyczny Europejskiego Urzędu Statystycznego)

Rejestr zwrotów podatków

Centralny rejestr podatników (systemy i rejestry podmiotów zarejestrowanych, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestrów podatkowych)

Centralny rejestr osób (systemy i rejestry informacji o osobach fizycznych - narodzinach, zgonach, małżeństwach, związkach partnerskich, martwych urodzeniach, adopcjach, pokrewieństwie, ect.)

GUS
(systemy zbierania i udostępniania informacji statystycznych na temat większości dziedzin życia publicznego i prywatnego)

MDR
(system MDR (z ang. Mandatory Disclosure Rules) - obowiązkowego informowania organów podatkowych o schematach podatkowych)

Aplikacje krytyczne
(systemy integracji danych z kilkudziesięciu systemów źródłowych Ministerstwa Finansów oraz rekordów pochodzących z danych STIR i JPK)

24/7 bank
(systemy zbierania i analizy danych z rachunków bankowych firm i osób praw. działalność gospodarczą)

Horizontal Monitoring Compliance
(systemy monitorowania horyzontalnego do nadzoru administracyjnego między poszczególnymi podatnikami a administracją podatkową i celną)

Online Cash Registers
(systemy elektronicznych kasy fiskalnych - instrument weryfikacji zgodności)

Binding rulings (systemy wiążących orzeczeń podatkowych dla podatników w celu wsparcia w przestrzeganiu prawa i wypełnianiu obowiązków wynikających z przepisów prawa)

Źródło **cyfrowyfiskus.pl**
Opracowanie własne

Centralne systemy Krajowej Administracji Skarbowej do rozliczeń podatków

Obecnie

Docelowo



Narzędzia informatyczne na Portalu Podatkowym, z których mogą korzystać podatnicy (przykłady)

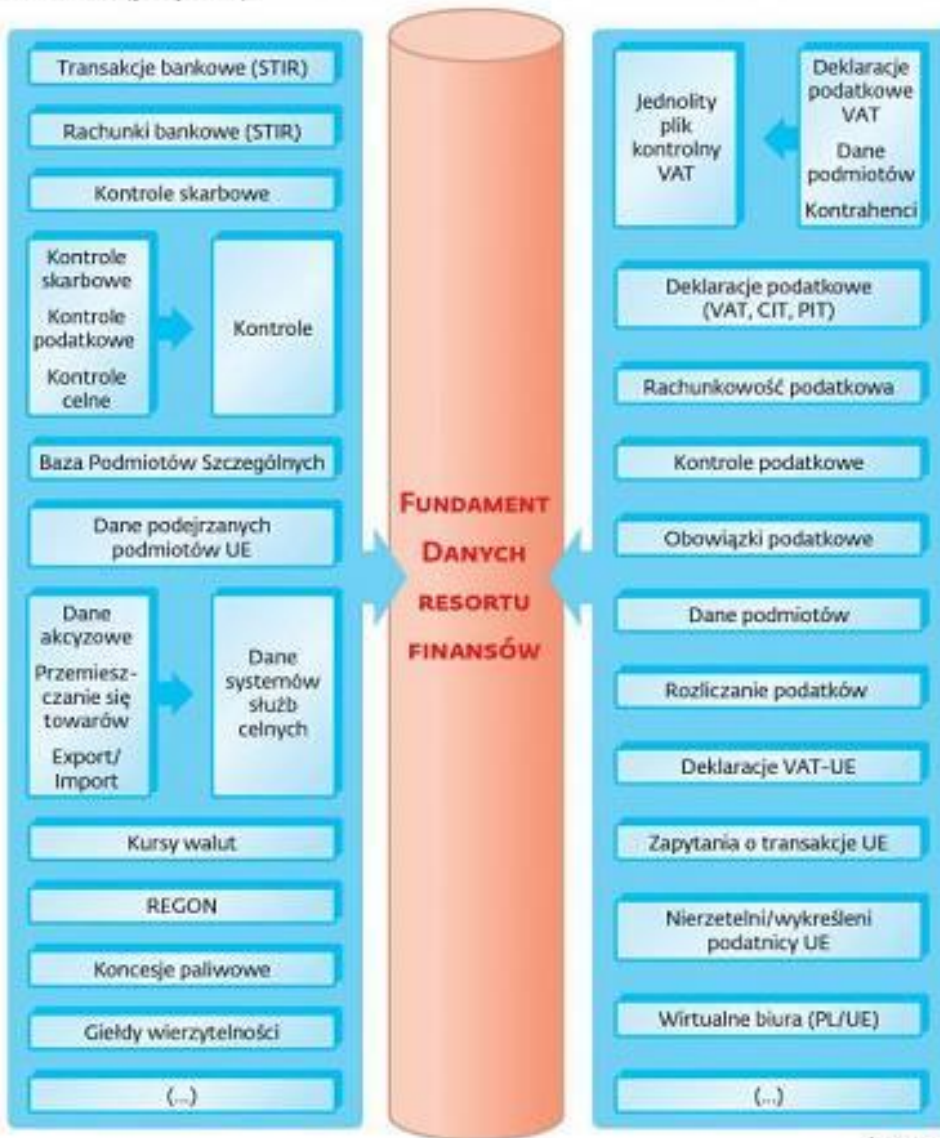
Obecnie

Docelowo



BIG DATA resortu finansów – budowa Fundamentu Danych służącego do uszczelniania i upraszczania systemu podatkowego w Polsce (przykład):

NS



Źródło MF za <https://ksiegowosc.infor.pl/>

Usługa Twój e-PIT, która polega na tym, że skarbowka wypełnia roczne zeznanie i odlicza niektóre ulgi (np. prorodzinną). Tak sporządzony PIT jest automatycznie wysłany z upływem terminu do złożenia deklaracji, chyba że wcześniej podatnik sam go zaakceptuje (również po zmianach) lub rozliczy się w inny sposób, np. w formie papierowej.

Źródło: MF

Zakres zainteresowania cyfrowego fiskusa

Metody ewidencji
i audytu

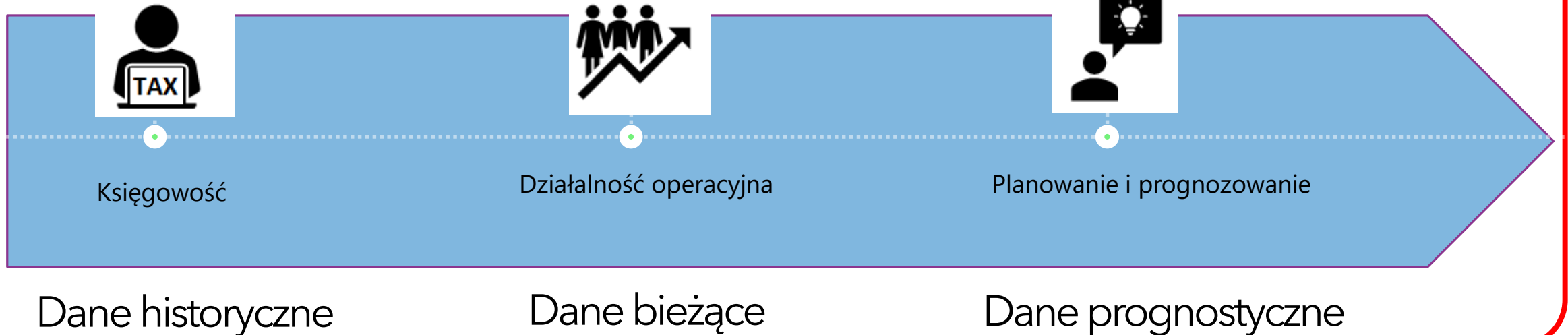
Metody identyfikacji
i weryfikacji

Metody prognozowania

Weryfikacja i audyt

Rejestracja zdarzeń i
danych bieżących

Zebranie, statystyczna
obróbka i analiza danych
prognostycznych



Źródło **cyfrowyfiskus.pl**

Opracowanie własne

Źródłami ryzyk są wszelkie dane i informacje mogące stanowić dowody i informacje, które nie są właściwie przygotowane, gromadzone, przetwarzane i raportowane.

Nieinformatyzowany i nieprzygotowany podatnik działa nieświadomie na swoją niekorzyść.

Ograniczeniem ryzyk jest wzrost świadomości i kompetencji kadry wsparty technologiami zbierania, analizowania, przetwarzania i raportowania danych i informacji w czasie rzeczywistym w sposób skoordynowany i zautomatyzowany.



**CYFROWY
FISKUS**



KONGRES BIUR RACHUNKOWYCH

Międzynarodowy Kongres Biur Rachunkowych MKBR

WWW.CYFROWYFISKUS.PL