

Сессия №3: Управление риском нормативно- правового несоответствия(CRM) для мобилизации внутренних доходов

ФОРУМ АБР ПО
ВОПРОСАМ УПРАВЛЕНИЯ

26 ОКТЯБРЯ 2021 Г.

СЬЮЗАН БЕТТС

СТАРШИЙ ЭКОНОМИСТ

ДЕПАРТАМЕНТ ПО
БЮДЖЕТНЫМ ВОПРОСАМ

МВФ

Управление риском нормативно-правового несоответствия (CRM): почему это так важно

Роль налогового администрирования

- Сбор доходов с помощью директивных органов для достижения целей, поставленных Правительством
- Обеспечение защиты налоговой базы, продвижение и обеспечение соблюдения налогового законодательства страны

Что такое CRM

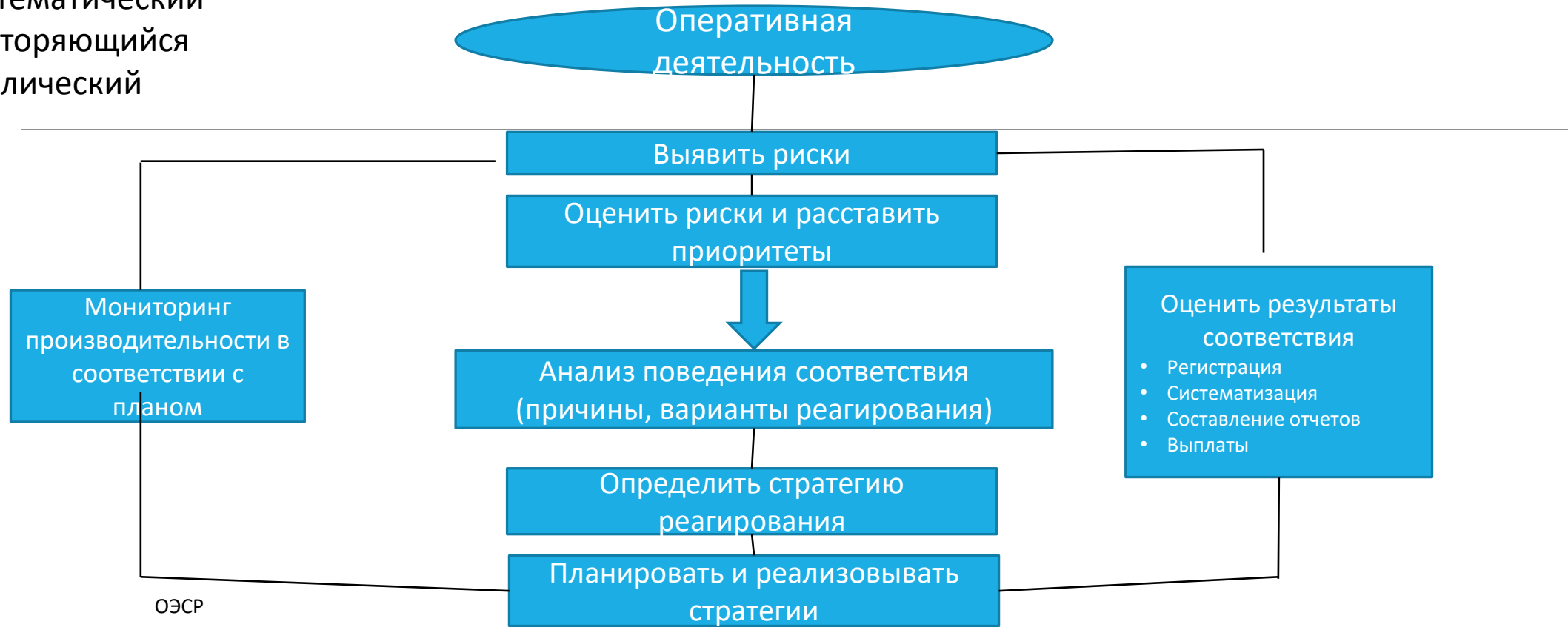
- Систематический, повторяющийся процесс, используемый для выявления, управления и снижения рисков нормативно-правового несоответствия в налоговой системе.
- Средства обеспечения оптимального сбора доходов за счет выявления и устранения наиболее актуальных рисков для налоговой базы

Преимущества

- Позволяет налоговым органам эффективно использовать свои ограниченные ресурсы, поскольку более качественные данные помогают принимать правильные решения.
- Оптимизирует сбор доходов при надлежащей реализации
- Применение дифференцированного подхода к продвижению добровольного соблюдения, которое:
 - более экономически целесообразен для налоговых органов по сравнению с соблюдением в принудительном порядке
 - поддерживает доверие общества к налоговой системе

Процесс CRM

Систематический
Повторяющийся
Циклический

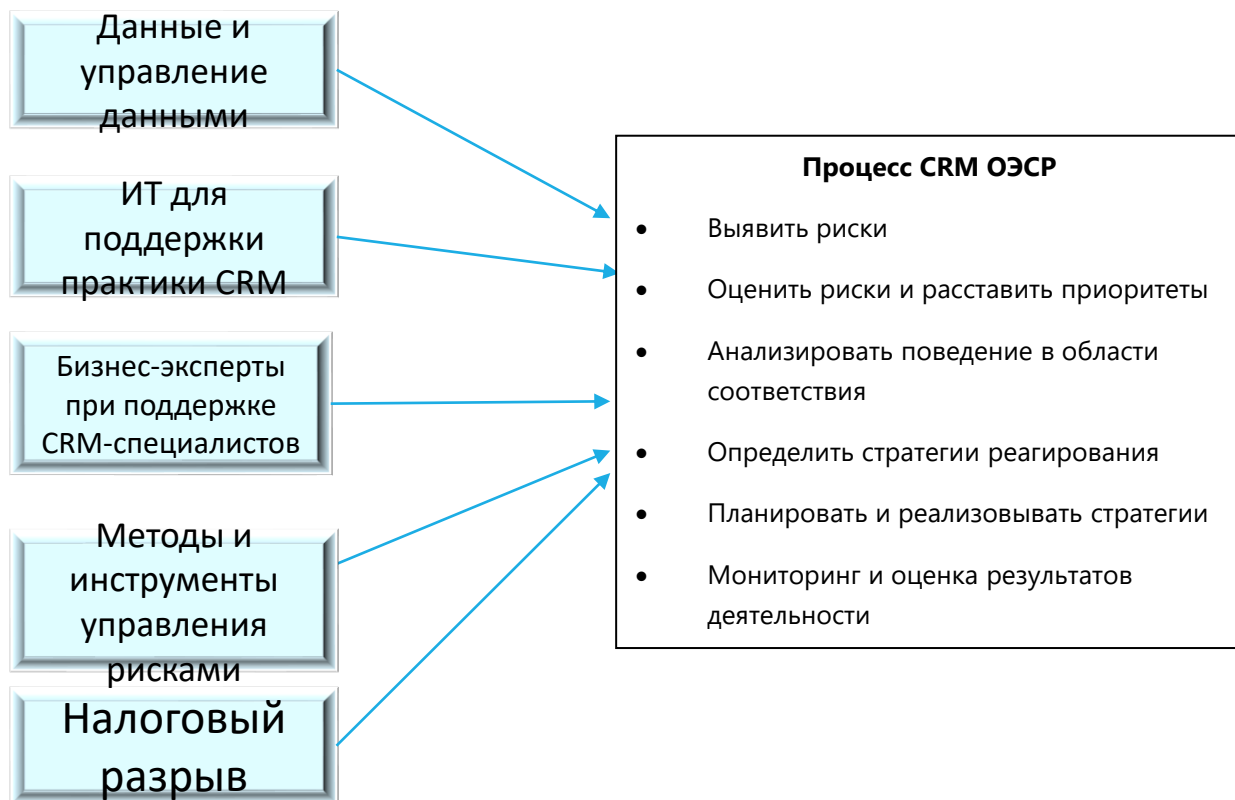


Входные параметры



Результаты

Входные параметры для процесса CRM



Данные являются ключевыми, используйте те данные, которые вы затем просматриваете, для систематического сбора данных, в том числе от третьих лиц.

Возможность сопоставления различных источников данных имеет решающее значение - единый идентификационный номер налогоплательщика, стандарты данных

ИТ как инструмент цифровой трансформации
Квалифицированный персонал для проведения аналитической деятельности и совмещения с бизнес-аналитикой рисков, связанных с конкретными программами

CRM методологии и инструменты

Анализ налоговых разрывов может точно определить масштабы рисков и то, какие сектора вносят вклад в такие разрывы.

Результаты процессы CRM



CRR позволяет руководству отслеживать и оценивать наиболее важные риски и быстро приспосабливаться к возникающим рискам.

Аналитические данные могут помочь повысить потенциал всего персонала в отношении рисков в конкретных отраслях и способов устранения основных рисков.

CIP для конкретного сегмента или отрасли должна включать риски и стратегии реагирования, связанные с регистрацией, своевременной подачей документов, правильной отчетностью и своевременной оплатой.

Как CRM вписывается в общую картину



Цели и задачи администрирования определяют всю деятельность

Важное значение имеет управление в отношении выявления и приоритизации рисков - надзор со стороны руководства, совместный подход между CRM и другими функциями / программами штаб-квартиры (крупные, частные лица с высоким уровнем дохода, средние, малые), которые ответственны за риск

Результаты деятельности CRM определяют рабочие планы (обучение, сопровождаемое соблюдение нормативных требований, принудительное соблюдение) и распределение ресурсов.

Оценка результатов помогает адаптировать будущую деятельность CRM и определять будущие стратегии по устранению несоблюдения

Глобальные разработки в области CRM



CRM становится все более важной движущей силой для мобилизации доходов



Повышенная доступность данных и ИТ-возможности позволяют автоматизировать проверки соблюдения



Управление соблюдением посредством сегментации (например, крупный налогоплательщик, частные лица с высоким уровнем дохода) становится стандартной практикой.



Централизация CRM в отдельном организационном подразделении



Политика персонала переходит к более квалифицированным специалистам для анализа и интерпретации закономерностей и тенденций в наборах данных, а специалисты проводят аналитику данных и другие виды анализа в поддержку CRM.

Проблемы и возможности в период после пандемии COVID

Возможность продвигать повестку в области цифровизации

Необходим еще более индивидуальный подход к управлению соблюдением

- Некоторые отрасли процветали в период пандемии - ожидается дальнейшее соблюдение требований, используйте существующие органы власти для поощрения и обеспечения соблюдения
- Затронутые отрасли требуют тщательного управления, чтобы осознавать отрицательное влияние на эти субъекты - гибкость является ключевым моментом.

Убедитесь, что направление CRM имеет надлежащие ресурсы с необходимыми полномочиями, чтобы влиять на организационные подходы.

Целью является восстановление краткосрочного сбора доходов до уровня, предшествующего пандемии, в сочетании с развёртыванием организационной инфраструктуры для создания долгосрочных устойчивых потоков доходов.

Рекомендации по внедрению

Ключ в том, чтобы начать

- Даже при ограниченной инфраструктуре и данных можно провести некоторый анализ.
- Проверить гипотезу риска с помощью пилотных проектов и скорректировать на основании результатов

Наращивайте потенциал по мере продвижения

- Усиление подходов, связанных с людьми, системами, законодательной базой, инструментами и данными

CRM затрагивает каждую часть организации

- Ясность организационных ролей и обязанностей наряду с сотрудничеством между организационными подразделениями принесет наилучшие результаты
- Комитет по вопросам CRM обеспечивает организационную направленность и исполнительное руководство для руководства деятельностью.

Благодарю за внимание!