

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie na rok 2020 (wersja 2)

(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2020

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość planowana ²				Zadania i projekty wspierające realizację celu
				31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
KIERUNEK I. WSPARCIE PODATNIKA I PRZEDSIĘBIORCY W WYPEŁNIANIU OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH I CELNYCH	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Liczba przeprowadzonych spotkań edukacyjnych z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą	szt.	≥ 0	≥ 2	≥ 7	≥ 12	1) Analiza potrzeb w zakresie spotkań edukacyjnych. 2) Organizacja i realizacja spotkań we współpracy ze szkołami, przedsiębiorcami i innymi interesariuszami.
		Średni czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczony w imporcie oraz eksporcie	minuty	≤ 35	≤ 35	≤ 35	≤ 35	1) Doskonalenie organizacji dokonywania odpraw w imporcie i eksporcie w ramach Centrum Urzędowego Dokonywania Odpraw na bazie OC Olsztyn. 2) Monitorowanie czasów obsługi zgłoszeń.
	Skrócenie czasu załatwiania spraw	Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika (mediana w dniach)	dni	< 24	< 24	< 24	< 24	1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu.

		Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego (mediana w dniach)							<ol style="list-style-type: none"> 1) Zobowiązanie naczelników podległych US do niezwłocznego przekazywania organom odwoławczym odwołań wraz z aktami. 2) Wskazywanie, podczas szkoleń i warsztatów prowadzonych dla pracowników organów I instancji, konieczności gromadzenia pełnego materiału dowodowego i jego rozpatrywania. 3) Bieżące monitorowanie spraw. 4) Zobowiązanie naczelników podległych US do wzmocnienia nadzoru nad prawidłowością i terminowością realizacji zadań z zakresu wprowadzania i dokumentów do systemu informatycznego, w tym stosowania procedur wymiarowych. 5) Niezwłoczne podejmowanie działań w celu uzupełnienia stwierdzonych braków formalnych.
			dni	< 130	< 130	< 130	< 130		

								6) Niezwłoczne rozpatrywanie wniosków dowodowych wniesionych przez stronę. 7) Wykorzystywanie elektronicznych kanałów komunikacji do zbierania dowodów.
KIERUNEK II. Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Realizacja należności publicznoprawnych	tys. zł	≥ 704 006	≥ 1 459 545	≥ 2 223 795	≥ 2 581 003	1) Monitorowanie kształtowania się wartości wpływów, prowadzonego w zależności od potrzeb w okresach cotygodniowych, comiesięcznych lub codziennych. 2) Identyfikowanie oraz monitorowanie podmiotów wykazujących największe kwoty spadku wpływów oraz ustalanie czynników/zdarzeń wpływających na osiągnięte wyniki. 3) Stały nadzór nad obszarem zwrotów i wpłat podatku VAT oraz identyfikowanie i prowadzenie pogłębionej analizy przyczyn zwiększenia wartości zwrotów podatku VAT i

								<p>zmniejszenia wartości wpłat podatku VAT w przypadku indywidualnych podmiotów.</p> <p>4) Kontynuowanie współpracy w ramach porozumienia z dnia 06.02.2019 r. zawartego pomiędzy Dyrektorami Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku, Bydgoszczy i Olsztynie w zakresie współdziałania w procesie typowania podmiotów gospodarczych do kontroli zwrotów podatku od towarów.</p> <p>5) Przeprowadzanie narad i telekonferencji z udziałem kadry kierowniczej podległych jednostek, mających na celu zapewnienie realizacji celu i wartości mierników na zaplanowanym poziomie.</p> <p>6) Korzystanie z dostępnych baz danych, aplikacji w celach analitycznych.</p> <p>7) Podejmowanie działań zaradczych,</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	---

								w tym we współpracy z innymi komórkami organizacyjnymi Izby lub podległymi jednostkami, na rzecz minimalizowania ryzyk mających wpływ na realizację celów KAS.
		Ograniczenie przyrostu zaległości wymagalnych	%	≤ 105	≤ 105	≤ 105	≤ 105	<p>1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu.</p> <p>2) Identyfikowanie i monitorowanie podmiotów wykazujących wzrost zaległości oraz ustalanie czynników/zdarzeń wpływających na osiągnięte wyniki.</p> <p>3) Bieżące monitorowanie zaległości w zakresie: szybkości wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych, zaległości wynikających z decyzji i deklaracji, zaległości w stosunku do których nie podjęto żadnych czynności.</p>

								u.p.e.a. (nieprzystąpienie do egzekucji z uwagi na bezskuteczność egzekucji).
	Efektywny proces czynności sprawdzających	Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających, przeprowadzonych z udziałem podatników	mln zł	≥ 12,74	≥ 31,85	≥ 47,77	≥ 63,69	<ol style="list-style-type: none"> 1) Czynny udział komórki ICK w zespole powołanym przez MF dot. aktualizacji dokumentu w sprawie wytycznych w zakresie czynności sprawdzających. 2) Telekonferencje tematyczne. 3) Cykliczne spotkania z kierownikami i pracownikami podległych jednostek - komórek realizujących zadania z zakresu czynności sprawdzających w zakresie kierunków pracy. 4) Wdrożenie efektywnego procesu typowania podmiotów do czynności sprawdzających. 5) Wdrożenie Zintegrowanego Systemu Analizy Ryzyka (ZISAR) w obszarze czynności sprawdzających.

	Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych	Decyzje dyrektora IAS i naczelnika UCS uchylone przez WSA	%	< 18	< 18	< 18	< 18	<ol style="list-style-type: none"> 1) Bieżąca analiza orzecznictwa sądów administracyjnych. 2) Uwzględnianie w wydawanych rozstrzygnięciach utrwalonego orzecznictwa sądowego. 3) Zgłaszanie do Szefa KAS rozbieżności pomiędzy orzeczeniami sądów a interpretacjami oraz wyjaśnieniami MF. 4) Zobowiązanie naczelników podległych US do wzmocnienia nadzoru nad prawidłowością i terminowością realizacji zadań z zakresu wprowadzania dokumentów do systemu informatycznego, w tym stosowania procedur wymiarowych.
KIERUNEK III. Bezpieczeństwo finansowe RP i ochrona obszaru celnego UE	Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej	Liczba kontroli podatkowych przeprowadzonych przez urzędy celno-skarbowe i wyspecjalizowane urzędy skarbowe w zakresie cen transferowych	szt.	≥ 1	≥ 2	≥ 3	≥ 5	<ol style="list-style-type: none"> 1) Telekonferencje tematyczne. 2) Przeprowadzenie spotkań z kierownikami i pracownikami komórek kontroli celno-skarbowej W-M UCS w Olsztynie oraz W-M US w Olsztynie w zakresie kierunków pracy.

								3) Przeprowadzenie/ zgłoszenie zapotrzebowania na szkolenia w zakresie metodologii prowadzenia kontroli w kluczowych podmiotach przez urzędy celno-skarbowe oraz wyspecjalizowane urzędy skarbowe w zakresie cen transferowych.
	Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć finansowych	Skuteczność kontroli podatkowych przeprowadzonych w kluczowych podmiotach przez urzędy celno-skarbowe oraz wyspecjalizowane urzędy skarbowe w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	%	> 80	> 80	> 80	> 80	1) Telekonferencje tematyczne. 2) Przeprowadzenie spotkań z kierownikami i pracownikami komórek kontroli celno-skarbowej W-M UCS w Olsztynie oraz W-M US w Olsztynie w zakresie kierunków pracy. 3) Przeprowadzenie/ zgłoszenie zapotrzebowania na szkolenia w zakresie metodologii prowadzenia kontroli w kluczowych podmiotach przez urzędy celno-skarbowe oraz wyspecjalizowane urzędy skarbowe w zakresie cen transferowych.

	<p>Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć finansowych oraz ochrony obszaru celnego UE</p>	<p>Odsetek ujawnionego przemytu wyrobów tytoniowych na drogowych przejściach granicznych</p>	%	≥ 40	≥ 40	≥ 40	≥ 40	<ol style="list-style-type: none"> 1) Zarządzanie minimalnym progiem kontroli w oddziałach celnych obsługujących drogowe przejścia graniczne. 2) Stosowanie analizy ryzyka w procesie typowania pojazdów/osób do kontroli. 3) Funkcjonowanie (optymalizacja wykorzystania) II linii kontroli. 4) Przestrzeganie zasady wielu par oczu – przeprowadzanie rewizji przez dwóch funkcjonariuszy. 5) Doraźne wsparcie kadrowe GRK. 	
		<p>Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi</p>	<p>Liczba zatrzymanych przesyłek towarów podlegających zakazom i ograniczeniom (nadzór rynku)</p>	szt.	≥ 12	≥ 24	≥ 36	≥ 48	<ol style="list-style-type: none"> 1) Współprac z innymi organami administracji rządowej. 2) Przeprowadzanie szkoleń dla funkcjonariuszy z zakresu zakazów i ograniczeń pozataryfowych.
			<p>Liczba zatrzymanych przesyłek towarów podlegających zakazom i</p>	szt.	≥ 2	≥ 4	≥ 6	≥ 8	<ol style="list-style-type: none"> 1) Współprac z innymi organami administracji rządowej. 2) Przeprowadzanie szkoleń dla funkcjonariuszy z

		ograniczeniom (odpady)						zakresu zakazów i ograniczeń pozataryfowych.
	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	Średni czas trwania audytu	dni	≤ 90	≤ 90	≤ 90	≤ 90	<p>1) Właściwe planowanie audytów pod kątem ich zakresu podmiotowego i przedmiotowego, mając na uwadze potencjalny czas trwania.</p> <p>2) Stałe monitorowanie przez kierownika komórki ICA czasu trwania audytów.</p> <p>3) W razie realizacji skomplikowanych i długotrwałych audytów i zagrożenia przekroczenia średniego czasu trwania audytów ≤ 90 dni, wszczęcie audytów doraźnych w mniejszych podmiotach, z przewidywalnym krótkim czasem trwania.</p>
	Utrzymanie stabilności finansów publicznych z uwzględnieniem ograniczeń zawartych w przepisach prawa krajowego i unijnego	Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli - terminowość audytów zleconych	%	100	100	100	100	<p>1) Bieżący nadzór oraz monitoring prowadzony przez kierownika komórki w zakresie realizacji zleconych przez MF do wykonania audytów.</p> <p>2) Kontrola stanu realizacji zadań i terminowości ich wykonania.</p>

								3) Podejmowanie konkretnych działań, np. wzmocnienia zespołu audytowego, w przypadku naruszenia wskazanych terminów realizacji.
	Efektywność kontroli celno-skarbowych i kontroli podatkowych	Kontrole pozytywne - udział kontroli pozytywnych (z ustaleniami podatkowymi powyżej 3.000 zł) zakończonych w okresie rozliczeniowym w ogólnej liczbie zakończonych kontroli dotyczących podatków	%	> 78	> 78	> 78	> 78	1) Telekonferencje tematyczne. 2) Przeprowadzenie spotkań z kierownikami i pracownikami komórek kontroli podległych urzędów w zakresie kierunków pracy.
	Wykorzystanie plików JPK na żądanie w kontrolach celno-skarbowych	Wykorzystanie plików JPK na żądanie w kontrolach celno-skarbowych - udział kontroli w których wykorzystano pliki JPK na żądanie w ogólnej liczbie kontroli, których zakres uprawnień do żądania	%	> 60	> 60	> 60	> 60	1) Telekonferencje tematyczne. 2) Przeprowadzanie szkoleń i warsztatów w zakresie JPK. 3) Cykliczne spotkania Koordynatorów JPK z kierownikami i pracownikami podległych jednostek.

		przekazania plików JPK						
Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych		Udział postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie śledztwa w sprawach o przestępstwa i przestępstwa skarbowe, zakończonych skierowaniem sprawy do sądu w ogólnej liczbie postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie śledztwa zakończonych merytorycznie	%	65	65	68	68	<ol style="list-style-type: none"> 1) Cykliczne monitorowanie kształtowania się wartości miernika oraz reagowanie na stwierdzone zagrożenia. 2) Organizowanie narad, szkoleń i warsztatów z funkcjonariuszami i pracownikami komórek dochodzeniowo-śledczych i stanowisk karnych skarbowych. 3) Analizowanie orzecznictwa sądów i stosowanie przez finansowe organy postępowania przygotowawczego ukształtowanej linii orzeczniczej. 4) Kierowanie ogólnych wytycznych w ramach nadzoru sprawowanego przez DIAS. 5) Wydawanie poleceń w sprawach indywidualnych w ramach nadzoru sprawowanego przez DIAS, poprzez wskazanie kierunków
		Udział postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe, zakończonych skierowaniem sprawy do sądu lub nałożeniem kary grzywny w drodze mandatu	%	67	67	70	70	

		karnego w ogólnej liczbie postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia zakończonych merytorycznie						postępowania, w tym sposobu prowadzenia postępowania dowodowego (nie dotyczy postępowań przygotowawczych prowadzonych pod nadzorem prokuratora). 6) Wydzielenie zasobu na dysku współdzielonym (wspólny moduł/baza/strona internetowa dla osób zajmujących się sprawami karnymi skarbowymi), gdzie możliwe byłoby umieszczanie wzorów pism, bieżącego orzecznictwa, i innych informacji, przydatnych w toku prowadzonych postępowań przygotowawczych.
Zwiększenie skuteczności działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT	Stopień redukcji zaległości we wszczynaniu spraw dotyczących kar pieniężnych sprzed 2020	%	25	50	75	100	1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika – co najmniej na miesiąc przed zakończeniem kwartału.	
	Stopień wszczętych spraw dotyczących kar pieniężnych	%	100	100	100	100	1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika – co najmniej na miesiąc przed zakończeniem kwartału.	

		Poziom reakcji organów KAS na zastrzeżenia dotyczące zgłoszeń przewozu							<ul style="list-style-type: none"> 1) Monitorowanie powiadomień o nałożeniu zastrzeżenia na zgłoszenie, które winny być obsłużone przez W-M UCS w Olsztynie. 2) Doskonalenie systemu komunikacji pomiędzy Służbą Dyżurną, a Zespołem Kontrolnym. 3) Monitorowanie przebiegu kontroli zgłoszenia z zastrzeżeniem. 4) Monitorowanie przypadków odstąpienia od czynności kontrolnych.
	Stworzenie i uruchomienie Centralnej Bazy Informacji Operacyjnych (CBIO)	Stopień zaawansowania wdrożenia CBIO	%	0	0	0	0	100	<ul style="list-style-type: none"> 1) Koordynacja i merytoryczny nadzór nad wdrożeniem systemu w IAS w Olsztynie.

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden miernik

[2] wartość planowana do osiągnięcia na koniec danego okresu (narastająco). Wartość planowana na 31 grudnia danego roku jest wartością docelową do osiągnięcia w danym roku.

II. Inne cele jednostki:

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość planowana ²				Zadania i projekty wspierające realizację celu
				31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden miernik

[2] wartość planowana do osiągnięcia na koniec danego okresu (narastająco). Wartość planowana na 31 grudnia jest wartością docelową do osiągnięcia w danym roku.

Zatwierdzam do realizacji:

Na oryginale pieczęć i podpis
W zastępstwie Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Olsztynie
Z-ca Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Olsztynie

Małgorzata Król

.....
podpis kierownika jednostki