

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie na rok 2021

(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2021

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 ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH	Zwiększenie skuteczności działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT	Poziom reakcji organów KAS na zastrzeżenia dotyczące zgłoszeń przewozu	%	≥ 60	≥ 60	≥ 60	≥ 60	1) Wdrożenie procedury dotyczącej czynności analitycznych, sprawdzających i kontrolnych w zakresie bieżącej analizy danych zawartych w Rejestrze Podmiotów Olejowych. 2) Typowanie podmiotów przez Regionalny Zespół Analityczny. 3) Współpraca komórek analitycznych organów KAS z innymi jednostkami - SG, ITD, Policja, celem uzgodnienia ewentualnej pomocy w skutecznym typowaniu obiektów do kontroli SENT.
	Dostarczanie ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	Średni czas trwania audytu	dni	≤ 90	≤ 90	≤ 90	≤ 90	1) Prowadzenie audytów krajowych środków publicznych, w szczególności wobec podmiotów wydatkujących, przekazujących

	<p>oraz innym organom administracji publicznej informacji o istotnych ryzykach realizacji zadań w obszarze gospodarowania krajowymi środkami publicznymi i mieniem państwowym</p>							<p>i otrzymujących środki publiczne, zarządzających mieniem państwowym.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2) Ocena wywiązywania się z warunków finansowania środkami publicznymi. 3) Ocena prawidłowości deklarowania, obliczania i wpłacania należności budżetu państwa, państwowych funduszy celowych i innych jednostek sektora finansów publicznych, których pobór należy do innych organów. 4) Planowanie audytów z zastosowaniem analizy ryzyka. 5) Informowanie MF oraz innych właściwych organów o zidentyfikowanych nowych ryzykach w obszarze krajowych środków publicznych. 6) Proponowanie zmian legislacyjnych.
	<p>Efektywne zarządzanie środkami publicznymi</p>	<p>Stopień realizacji planu audytów zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli - terminowość audytów zleconych</p>	<p>%</p>	<p>100</p>	<p>100</p>	<p>100</p>	<p>100</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) Monitorowanie, kontrola i stały nadzór kierującego komórką, by prowadzenie audytów było efektywne. 2) W przypadku audytów „opóźnionych” wzmocnienie danego zespołu audytowego.

	<p style="text-align: center;">Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS</p>	<p>Skuteczność kontroli dotyczących podatków</p>	<p style="text-align: center;">%</p>	<p style="text-align: center;">> 83</p>	<p style="text-align: center;">> 83</p>	<p style="text-align: center;">> 83</p>	<p style="text-align: center;">> 83</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) Weryfikacja raportów z analiz poprzedzających wszczęcie kontroli. 2) Omawianie wytycznych i rekomendacji podczas cyklicznych spotkań i telekonferencji Kierownictwa IAS. 3) Bieżąca współpraca na poziomie średniego szczebla kierowników US/UCS. 4) Monitoring miesięczny stanu wykonania miernika. 5) Działania na rzecz zapewnienia realizacji celu i poprawy efektywności kontroli celno-skarbowych i kontroli podatkowych poprzez: <ol style="list-style-type: none"> a) funkcjonowanie w Izbie „Lokalnej Bazy Dobrych Praktyk” (https://10.10.0.127) przeznaczonej do zamieszczania instrukcji i wszelkiego rodzaju formularzy wykorzystywanych przed dokonaniem zwrotu VAT w ramach wymiany doświadczeń, b) funkcjonowanie w Izbie Regionalnego Zespołu Analitycznego, c) ujednoczenie wytycznych do organizacji prac urzędów skarbowych w zakresie podatku od towarów i usług, d) weryfikacja rzetelności
--	---	--	--------------------------------------	--	--	--	--	---

								<p>wprowadzania danych do BPS,</p> <p>e) weryfikacja rzetelności wprowadzania danych do SKORP,</p> <p>f) zwiększenie liczby działań z wykorzystaniem narzędzia AS_SAN (analizator sieciowy silnika analiz).</p> <p>6) Ujednolicenie wytycznych do organizacji prac urzędów skarbowych w zakresie podatku od towarów i usług.</p> <p>7) Weryfikacja rzetelności wprowadzania danych do BPS.</p> <p>8) Weryfikacja rzetelności wprowadzania danych do SKORP.</p> <p>9) Zwiększenie liczby działań z wykorzystaniem narzędzia AS_SAN (analizator sieciowy silnika analiz).</p>
		Skuteczność kontroli dotyczących podatków przeprowadzonych w kluczowych podmiotach w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	%	> 80	> 80	> 80	> 80	<p>1) Udział Regionalnego Zespołu Analitycznego w typowaniu podmiotów do kontroli.</p> <p>2) Monitoring miesięczny stanu wykonania miernika.</p> <p>3) Omawianie wytycznych i rekomendacji podczas cyklicznych spotkań i telekonferencji Kierownictwa IAS.</p> <p>4) Bieżąca współpraca na poziomie średniego szczebla kierowników US/UCS.</p> <p>5) Zwiększenie liczby działań z wykorzystaniem narzędzia AS_SAN (analizator sieciowy</p>

								silnika analiz).
Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Udział tytułów wykonawczych zakończonych zapłatą w zakończonych tytułach wykonawczych	%	> 60,15	> 60,15	> 60,15	> 60,15	> 60,15	1) Kontrolowanie wielkości miernika poprzez cykliczne analizy jego wartości na podstawie danych z Hurtowni WHTAX. 2) Organizowanie narad i szkoleń z kierownikami i pracownikami komórek egzekucyjnych.
	Kwota wyegzekwowanych zaległości w okresie sprawozdawczym	tys. zł	≥ 19 792	≥ 41 926	≥ 67 031	≥ 91 972	≥ 91 972	1) Monitorowanie wartości kwot wyegzekwowanych zaległości na podstawie danych z Hurtowni WHTAX i aplikacji e-ORUS oraz reagowanie na stwierdzone zagrożenia. 2) Monitorowanie sprawności wszczynania egzekucji tytułów wykonawczych czynnych. 3) Monitorowanie skuteczności wszystkich środków egzekucyjnych, ze szczególnym uwzględnieniem skuteczności i efektywności zajęć rachunków bankowych na podstawie danych STIR i JPK. 4) Organizowanie narad i szkoleń z kierownikami i pracownikami komórek egzekucyjnych.
	Wskaźnik ograniczania	%	≤ 105	≤ 105	≤ 105	≤ 105	≤ 105	1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika

		przyrostu zaległości wymagalnych						<p>na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu.</p> <p>2) Identyfikowanie oraz monitorowanie podmiotów wykazujących największe kwoty wzrostu zaległości oraz ustalanie czynników/zdarzeń wpływających na osiągnięte wyniki.</p> <p>3) Korzystanie z dostępnych baz danych w celach analitycznych.</p>
		Realizacja należności publicznoprawnych	tys. zł	≥ 659 976	≥ 1 392 471	≥ 2 120 832	≥ 2 879 567	<p>1) Monitorowanie kształtowania się wartości wpływów, prowadzonego w zależności od potrzeb w okresach cotygodniowych, comiesięcznych lub codziennych.</p> <p>2) Identyfikowanie oraz monitorowanie podmiotów wykazujących największe kwoty spadku wpływów oraz ustalanie czynników/zdarzeń wpływających na osiągnięte wyniki.</p> <p>3) Stały nadzór nad obszarem zwrotów i wpłat podatku VAT oraz identyfikowanie i prowadzenie pogłębionej analizy przyczyn zwiększenia wartości zwrotów podatku VAT i zmniejszenia wartości wpłat podatku VAT w przypadku indywidualnych podmiotów.</p> <p>4) Kontynuowanie współpracy w ramach porozumienia z dnia</p>

								<p>06.02.2019 r. zawartego pomiędzy Dyrektorami Izb 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, w tym we współpracy z innymi komórkami organizacyjnymi Izby lub podległymi jednostkami, na rzecz minimalizowania ryzyk mających wpływ na realizację celów KAS.</p> <p>8) Ujednolicenie wytycznych do organizacji prac urzędów skarbowych w zakresie podatku od towarów i usług.</p>
KIERUNEK II KLIENTOCENTRYCZNOŚĆ	Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań	Liczba decyzji dyrektora IAS i naczelnika UCS uchylonych prawomocnie przez	%	≤ 18	≤ 18	≤ 18	≤ 18	<p>1) Bieżąca analiza orzecznictwa sądów administracyjnych.</p> <p>2) Uwzględnianie w wydawanych rozstrzygnięciach utrwalanego</p>

	podatkowych	WSA w stosunku do łącznej liczby decyzji wydanych przez dyrektora IAS i naczelnika UCS w danym roku						<p>orzecznictwa sądowego.</p> <p>3) Przekazywanie informacji (wytyczne, szkolenia) w przedmiocie wykładni sądów administracyjnych przez komórki Pionu Orzecznictwa do podległych urzędów.</p> <p>4) Niezwłoczne zgłaszanie do Szefa KAS rozbieżności pomiędzy orzeczeniami sądów a interpretacjami ogólnymi.</p> <p>5) Monitorowanie wprowadzania wydawanych decyzji/postanowień poprzez weryfikację w hurtowni Whtax.</p> <p>6) Bieżące monitorowanie stopnia realizacji miernika.</p>
	Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	dni	< 24	< 24	< 24	< 24	<p>1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i Urzędów Skarbowych – raz w miesiącu, po zakończeniu miesiąca.</p> <p>2) Podejmowanie działań wyjaśniających w przypadku niewykonania miernika na założonym poziomie.</p>
	Automatyzacja i digitalizacja usług	Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie	min.	≤ 34	≤ 34	≤ 34	≤ 34	<p>1) Optymalizacja procesu obsługi zgłoszeń celnych.</p> <p>2) Stosowanie analizy ryzyka i segmentacja podmiotów dokonujących obrotu towarowego z zagranicą.</p> <p>3) Monitorowanie wartości wskaźnika na portalu CZASY.</p>

KIERUNEK III WSPIERANIE ROZWOJU KRAJOWEGO SYSTEMU FINANSOWEGO	Wspieranie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego	Liczba ujawnień z zakresu nadzoru rynku	szt.	≥ 8	≥ 16	≥ 24	≥ 32	1) Udział Regionalnego Zespołu Analitycznego w typowaniu podmiotów. 2) Współpraca z innymi organami administracji rządowej. 3) Szkolenia dla funkcjonariuszy z zakazów i ograniczeń pozataryfowych.
		Sprawność realizacji postępowań kontrolnych wszczętych przed 1 marca 2017 r., kontroli celno-skarbowych i podatkowych		%	> 20	> 40	> 65	> 90
KIERUNEK IV WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ	Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS	Efektywność prowadzenia kontroli w zakresie cen transferowych	liczba	≥ 1	≥ 2	≥ 3	≥ 5	1) Udział Regionalnego Zespołu Analitycznego w typowaniu podmiotów do kontroli. 2) Omawianie wytycznych i rekomendacji podczas cyklicznych spotkań i telekonferencji Kierownictwa IAS. 3) Bieżąca współpraca na poziomie średniego szczebla kierowników US/UCS. 4) Monitoring miesięczny stanu wykonania miernika. 5) Zwiększenie liczby działań z wykorzystaniem narzędzia AS_SAN (analizator sieciowy silnika analiz).

		Efektywność realizacji czynności sprawdzających	mln zł	≥ 10	≥ 25	≥ 37	≥ 50	<ol style="list-style-type: none"> 1) Omawianie wytycznych i rekomendacji podczas cyklicznych spotkań i telekonferencji Kierownictwa IAS. 2) Bieżąca współpraca na poziomie średniego szczebla kierowników US/UCS. 3) Monitoring miesięczny stanu wykonania miernika. 4) Weryfikacja raportów z analiz poprzedzających wszczęcie czynności. 5) Ujednolicenie wytycznych do organizacji prac urzędów skarbowych w zakresie podatku od towarów i usług. 6) Weryfikacja rzetelności wprowadzania danych do BPS. 7) Weryfikacja rzetelności wprowadzania danych do SKORP. 8) Zwiększenie liczby działań z wykorzystaniem narzędzia AS_SAN (analizator sieciowy silnika analiz).
	Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i skarbowych	Udział postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie śledztwa w sprawach o przestępstwa i przestępstwa skarbowe, zakończonych skierowaniem	%	≥ 65	≥ 65	≥ 68	≥ 68	<ol style="list-style-type: none"> 1) Cykliczne monitorowanie kształtowania się wartości miernika oraz reagowanie na stwierdzone zagrożenia. 2) Organizowanie porad, szkoleń i warsztatów z funkcjonariuszami i pracownikami komórek dochodzeniowo-śledczych i stanowisk karnych

		sprawy do sądu w ogólnej liczbie postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie śledztwa zakończonych merytorycznie						skarbowych. 3) Analizowanie orzecznictwa sądów i stosowanie przez finansowe organy postępowania przygotowawczego ukształtowanej linii orzeczniczej.
		Udział postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe, zakończonych skierowaniem sprawy do sądu lub nałożeniem grzywny w drodze mandatu karnego w ogólnej liczbie postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia zakończonych merytorycznie	%	≥ 67	≥ 67	≥ 70	≥ 70	1) Kierowanie ogólnych wytycznych w ramach nadzoru sprawowanego przez DIAS. 2) Wydawanie poleceń w sprawach indywidualnych w ramach nadzoru sprawowanego przez DIAS, poprzez wskazanie kierunków postępowania, w tym sposobu prowadzenia postępowania dowodowego (nie dotyczy postępowań przygotowawczych prowadzonych pod nadzorem prokuratora).

[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.

Sporządzono 31.12.2020 r.

Sporządziła: Aleksandra Roch-Grabiec

Zaakceptowała: kierownik Joanna Maksymiuk

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