

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie na rok 2023

(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2023

| Kierunek | Cel | Wskaźnik stopnia realizacji celu ¹ | Jednostka miary | Wartość planowana ² | | | | Zadania i projekty wspierające realizację celu |
|--|--|--|-----------------|--------------------------------|------------|-------------|------------|--|
| | | | | 31 marca | 30 czerwca | 30 września | 31 grudnia | |
| KIERUNEK 1 - ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH | 1.1. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych | 1.1.1. Ujawniony przemyt wyrobów tytoniowych na drogowych przejściach granicznych | % | ≥ 40 | ≥ 40 | ≥ 40 | ≥ 40 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Realizacja i bieżące monitorowanie wyznaczonych przez MF minimalnych progów kontroli szczegółowej w ruchu osobowym. 2) Stosowanie analizy ryzyka i systemu kontroli losowej i w procesie typowania do kontroli. 3) Stosowanie Procedur wynikających z systemu Selekttywnej Kontroli Celnej na przejściach granicznych. 4) Optymalne wykorzystanie II linii kontroli. 5) Kwartalne monitorowanie poziomu przemytu wyrobów tytoniowych w samochodach osobowych, na drogowych przejściach granicznych, zgodnie z wytycznymi Departamentu Cef MF. |
| | | 1.1.5. Terminowa realizacja wniosków o informacje otrzymanych z zagranicy na podstawie przepisów regulujących wymianę informacji podatkowych z państwami członkowskimi UE i państwami spoza UE | % | ≥ 80 | ≥ 80 | ≥ 80 | ≥ 80 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika. 2) Organizowanie szkoleń/spotkań. 3) Bieżące wsparcie osób kontaktowych. |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|---------|-----------|-------------|-------------|-------------|---|
| | | 1.1.6. Terminowa realizacja wniosków o udzielenie informacji (RI) | % | - | ≥ 70 | ≥ 70 | ≥ 70 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań. |
| | | 1.1.7. Realizacja należności publicznoprawnych | tys. zł | ≥ 964 100 | ≥ 2 157 800 | ≥ 3 351 400 | ≥ 4 591 000 | <ol style="list-style-type: none"> 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 zmniejszenia wartości wpłat podatku VAT w przypadku indywidualnych podmiotów. 4) Korzystanie z informacji analitycznych przekazywanych przez MF oraz z dostępnych baz danych, aplikacji w celach analitycznych. 5) Przeprowadzanie narad i telekonferencji z udziałem kadry kierowniczej podległych urzędów, mających na celu zapewnienie realizacji celów KAS. 6) Współpracy z innymi komórkami organizacyjnymi Izby lub podległymi urzędami na rzecz minimalizowania ryzyk mających wpływ na realizację celów KAS. |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|---------|----------|----------|----------|-----------|---|
| | | 1.1.8.Egzekucja zaległości | tys. zł | ≥ 26 400 | ≥ 57 900 | ≥ 93 100 | ≥ 125 800 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Bieżące monitorowanie wartości kwot wyegzekwowanych zaległości oraz reagowanie na stwierdzone zagrożenia niewykonania celu. 2) Monitorowanie sprawności wszczynania egzekucji tytułów wykonawczych czynnych. 3) Monitorowanie skuteczności stosowanych środków egzekucyjnych. 4) Organizowanie narad i szkoleń z kierownikami i pracownikami komórek egzekucyjnych. |
| | | 1.1.9.Ograniczanie przyrostu zaległości wymagalnych | % | ≤ 105 | ≤ 105 | ≤ 105 | ≤ 105 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu. 2) Identyfikowanie podmiotów wykazujących największe kwoty wzrostu zaległości oraz monitorowanie działań podejmowanych przez komórki wierzycielskie w urzędach skarbowych w stosunku do tych podmiotów. 3) Zwiększenie stopnia wykorzystania hurtowni danych WHTAX, poprzez sporządzanie raportu dotyczącego szybkości podejmowania działań windykacyjnych RP.SDW - co najmniej raz na kwartał. |
| | 1.2. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS | 1.2.1.Efektywność kontroli podatków | % | ≥ 84,5 | ≥ 84,5 | ≥ 84,5 | ≥ 84,5 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań. 3) Udział w szkoleniach/webinarach oraz samokształcenie w zakresie rozwoju i doskonalenia kompetencji analitycznych. 4) Szczegółowa analiza przed wszczęciem kontroli. 5) Bieżący nadzór bezpośredniego przełożonego w toku kontroli, w tym omawianie metodologii prowadzonych czynności, |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--------|-------|-------|-------|---------|---|
| | | | | | | | | <p>pozwalające na podejmowanie działań zmierzających do ustalenia stanu faktycznego.</p> <p>6) Wykorzystywanie dostępnych narzędzi informatycznych.</p> <p>7) Wykorzystywanie procedury odmiejscowienia.</p> |
| | | 1.2.2.Realizacja kontroli przeprowadzonych wobec podatników znajdujących się na liście, o której mowa w art. 27b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych | liczba | ≥ 1 | ≥ 1 | ≥ 2 | ≥ 2 | <p>1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika.</p> <p>2) Organizowanie szkoleń i spotkań.</p> <p>3) Wykorzystywanie dostępnych narzędzi informatycznych.</p> <p>4) Wykorzystywanie procedury odmiejscowienia.</p> |
| | | 1.2.3.Realizacja kontroli podatkowych | punkty | ≥ 320 | ≥ 640 | ≥ 960 | ≥ 1 280 | <p>1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika.</p> <p>2) Organizowanie szkoleń i spotkań.</p> <p>3) Udział w szkoleniach/webinarach oraz samokształcenie w zakresie rozwoju i doskonalenia kompetencji analitycznych.</p> <p>4) Bieżący nadzór bezpośredniego przełożonego w toku kontroli, w tym omawianie metodologii prowadzonych czynności, pozwalające na podejmowanie działań zmierzających do ustalenia stanu faktycznego.</p> <p>5) Wykorzystywanie dostępnych narzędzi informatycznych.</p> <p>6) Wykorzystywanie procedury odmiejscowienia.</p> |
| | | 1.2.4.Realizacja kontroli celno- skarbowych | liczba | ≥ 44 | ≥ 88 | ≥ 131 | ≥ 175 | <p>1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika.</p> <p>2) Organizowanie szkoleń i spotkań.</p> <p>3) Udział w szkoleniach/webinarach oraz samokształcenie w zakresie rozwoju i doskonalenia kompetencji analitycznych.</p> <p>4) Wykorzystywanie dostępnych narzędzi informatycznych.</p> |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--------|-------|-------|---------|---------|---|
| | | 1.2.5.Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie kontroli celno-skarbowej | liczba | ≥ 175 | ≥ 350 | ≥ 525 | ≥ 700 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernik. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań. 3) Wykorzystywanie narzędzi informatyczne w procesie kontroli celno-skarbowej. |
| | | 1.2.6.Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie nabycia sprawdzającego | liczba | ≥ 300 | ≥ 600 | ≥ 1 200 | ≥ 1 500 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań. 3) Wykorzystywanie narzędzi informatycznych w procesie prawidłowego typowania podmiotów do czynności. 4) W sytuacjach koniecznych możliwe zastosowanie organizacyjne - utworzenie zespołów partnerskich. |
| | | 1.2.7.Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie czynności mandatowych | liczba | ≥ 440 | ≥ 880 | ≥ 1 760 | ≥ 2 200 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań. 3) Wykorzystywanie narzędzi informatycznych w procesie czynności mandatowych. |

| | | | | | | | | |
|---|--|---|-----|-------|-------|-------|-------|--|
| | 1.3. 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 | 1.3.1.Czas trwania audytu | dni | ≤ 90 | ≤ 90 | ≤ 90 | ≤ 90 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Właściwe planowanie audytów pod kątem ich zakresu podmiotowego i przedmiotowego, mając na uwadze potencjalny czas ich trwania. 2) Stałe monitorowanie przez kierownika komórki ICA czasu trwania audytów. 3) W razie realizacji skomplikowanych i długotrwałych audytów i zagrożenia przekroczenia średniego czasu trwania audytów ≤ 90 dni, wzmocnienie osobowe zespołu audytowego lub/i wszczęcie audytów doraźnych w mniejszych podmiotach, z przewidywalnym krótkim czasem trwania. 4) Informowanie MF oraz innych właściwych organów o zidentyfikowanych istotnych nowych ryzykach w obszarze krajowych środków publicznych i wnioskowanie o zmiany legislacyjne. |
| | 1.4. Efektywne zarządzanie środkami publicznymi | 1.4.1.Terminowość realizacji przez izby administracji skarbowej (IAS) audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli | % | ≥ 95 | ≥ 80 | ≥ 90 | ≥ 95 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Monitorowanie, kontrola i stały nadzór kierującego komórką w celu zapewnienia efektywnego prowadzenia audytów. 2) Wzmocnienie danego zespołu audytowego w przypadku audytów „opóźnionych”. |
| KIERUNEK 2 - KLIENTOCENTRYCZNOŚĆ | 2.1. Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika | 2.1.5.Czas rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego | dni | ≤ 140 | ≤ 140 | ≤ 140 | ≤ 140 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Niezwłoczne podejmowanie działań w celu uzupełnienia stwierdzonych braków formalnych. 2) Terminowe wprowadzanie dokumentów z postępowań odwoławczych do Poltaxu. |
| | | 2.1.6.Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika | dni | < 24 | < 24 | < 24 | < 24 | <ol style="list-style-type: none"> 1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu, po zakończeniu miesiąca. 2) Ustalanie przyczyn wydłużenia czasu trwania postępowań podatkowych |

| | | | | | | | | |
|--|---|--|--------|-------------|--------------|--------------|--------------|--|
| | | | | | | | | wszczętych na wniosek podatnika, na podstawie wyjaśnień urzędu. |
| KIERUNEK 4 – WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ | 4.4. Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych | 4.4.1. Udział zakończonych postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe w ogólnej liczbie prowadzonych w formie dochodzenia postępowań przygotowawczych w tych sprawach | % | ≥ 35 | ≥ 50 | ≥ 60 | ≥ 75 | 1) Miesięczne monitorowanie kształtowania się wartości miernika, w szczególności na podstawie ESKS. 2) Reagowanie na stwierdzone zagrożenie niewykonania miernika. |
| | 4.5. Zwiększenie efektywności i skuteczności w obszarze ujawniania i zabezpieczania mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym | 4.5.1. Wzrost wartości zabezpieczonego mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym | zł | ≥ 9 592 735 | ≥ 19 185 471 | ≥ 28 778 206 | ≥ 38 370 942 | 1) Miesięczne monitorowanie kształtowania się wartości miernika, w szczególności na podstawie ESKS. 2) Reagowanie na stwierdzone zagrożenie niewykonania miernika. |
| | 4.8. Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS | 4.8.1. Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających | mln zł | ≥ 22 | ≥ 54 | ≥ 81 | ≥ 108 | 1) Weryfikacja raportów z analiz poprzedzających wszczęcie czynności sprawdzających oraz sprawowanie nadzoru nad analizami ryzyka prowadzonymi w podległych urzędach skarbowych. 2) Prowadzenie analiz ryzyka identyfikujących nieprawidłowości w obszarach podatkowych celem skutecznego wytypowania podmiotów do efektywnych czynności sprawdzających. 3) Wsparcie techniczne komórek analitycznych i sprawdzających, bieżąca współpraca związana z analizą danych dostępnych w STIR i AS-SAN . 4) Współpraca we wdrażaniu systemu ZISAR II, służącemu budowaniu i systematyzowaniu bazy wiedzy o |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | | | podmiotach, będącej podstawą do skuteczniejszego i efektywniejszego typowania podmiotów. 5) Objęcie roli koordynatora merytorycznego systemu KSeF. 6) Udział w szkoleniach/webinarach oraz samokształcenie w zakresie rozwoju i doskonalenia kompetencji analitycznych. |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden wskaźnik

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

II. Inne cele jednostki:

| Kierunek | Cel | Wskaźnik 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 wskaźnik

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

Na oryginale pieczęć, podpis i data:

Zatwierdzam do realizacji:
 w zastępstwie Dyrektora
 Izby Administracji Skarbowej
 w Olsztynie
 Z-ca Dyrektora
 Izby Administracji Skarbowej
 w Olsztynie
 Małgorzata Król

.....
 podpis kierownika jednostki

30.12.2022