

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie na rok 2022

(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2022

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	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Ograniczenie przyrostu zaległości wymagalnych	%	≤ 105	≤ 105	≤ 105	≤ 105	1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu. 2) Identyfikowanie oraz monitorowanie podmiotów wykazujących największe kwoty wzrostu zaległości oraz ustalanie czynników/zdarzeń wpływających na osiągnięte wyniki. 3) Korzystanie z dostępnych baz danych w celach analitycznych.
		Terminowa realizacja wniosków o informacje w ramach międzynarodowej współpracy w sprawach podatkowych otrzymanych z zagranicy na podstawie przepisów regulujących wymianę informacji podatkowych z państwami członkowskimi UE i państwami spoza UE	%	-	≥ 80	≥ 80	≥ 80	1) Bieżący nadzór i monitoring realizacji zadań nałożonych na urzędy w zakresie realizacji wniosków o informacje w ramach międzynarodowej współpracy w sprawach podatkowych otrzymanych z zagranicy na podstawie przepisów regulujących wymianę informacji podatkowych z państwami członkowskimi UE i państwami spoza UE. 2) Cykliczne szkolenia i spotkania robocze z osobami kontaktowymi

		Zarządzanie nieefektywnymi sprawami z zakresu egzekucji międzynarodowej	%	≥ 20	≥ 30	≥ 40	≥ 50	<ol style="list-style-type: none"> 1) Analiza spraw pod kątem efektywności w oparciu o dane zawarte we wnioskach, 2) Bieżący monitoring ilości spraw otwartych ze szczególnym uwzględnieniem spraw, które wpłynęły ponad dwa lata przed danym okresem sprawozdawczym.
		Realizacja należności publicznoprawnych	tys. zł	≥ 952 000	≥ 1 966 100	≥ 3 061 600	≥ 4 194 000	<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) Przeprowadzanie porad i telekonferencji z udziałem kadry kierowniczej podległych jednostek, mających na celu zapewnienie realizacji celu i wartości mierników na zaplanowanym poziomie. 6) Korzystanie z dostępnych baz danych, aplikacji w celach analitycznych.

								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.
		Egzekucja zaległości	tys. zł	≥ 21 000	≥ 46 100	≥ 74 600	≥ 100 000	<ol style="list-style-type: none"> 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.
	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Efektywność kontroli podatków	%	≥ 84	≥ 84	≥ 84	≥ 84	<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

								<p>efektywności kontroli celno-skarbowych i kontroli podatkowych poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> - funkcjonowanie w Izbie Regionalnego Zespołu Analitycznego, - wdrożenie procedury dotyczącej odmiejszczenia kontroli podatkowej. <p>6) Przygotowanie jednostek IAS Olsztyn do pełnego wdrożenia Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR.</p> <p>7) Nadzór Referatu Zarządzania Ryzykiem /ICR/ nad prawidłowym stosowaniem przez IAS Olsztyn Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR.</p>
		Realizacja kontroli 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) 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 (analyzer sieciowy silnika analiz).</p> <p>6) Nadzór Referatu Zarządzania Ryzykiem (ICR) nad prawidłowym stosowaniem przez IAS Olsztyn Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR.</p>

		Realizacja kontroli dotyczących podatków	%	≥ 102	≥ 105	≥ 107	≥ 110	<ol style="list-style-type: none"> 1) Monitoring miesięczny stanu wykonania miernika. 2) Omawianie wytycznych i rekomendacji podczas cyklicznych spotkań i telekonferencji Kierownictwa IAS. 3) Bieżąca współpraca na poziomie średniego szczebla kierowników podległych jednostek. 4) Wdrożenie procedury odmiejszczenia kontroli podatkowej
	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	Czas trwania audytu	dni	≤ 90	≤ 90	≤ 90	≤ 90	<ol style="list-style-type: none"> 1) Prowadzenie audytów krajowych środków publicznych, w szczególności wobec podmiotów wydatkujących, przekazujących i otrzymujących środki publiczne, zarządzających mieniem państwowym. 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.

	Efektywne zarządzanie środkami publicznymi	Terminowość realizacji przez izby administracji skarbowej IAS audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli	%	= 100	= 100	= 100	= 100	1) Monitorowanie, kontrola i stały nadzór kierującego komórką, by prowadzenie audytów było efektywne. 2) W przypadku audytów „opóźnionych” wzmocnienie danego zespołu audytowego.
	Uszczelnienie systemu podatkowego	Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych	liczba	≥ 1 500	≥ 3 000	≥ 4 500	≥ 6 000	Udział Referatu Zarządzania Ryzykiem (ICR) w procesie typowania podmiotów do kontroli.
	Zwiększenie skuteczności działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT	Poziom reakcji organów KAS na zastrzeżenia dotyczące zgłoszeń przewozu	%	≥ 60	≥ 60	≥ 60	≥ 60	Nadzór Referatu Zarządzania Ryzykiem (ICR) nad prawidłowym stosowaniem przez IAS Olsztyn Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR.
KIERUNEK 2 - KLIENTOCENTRYCZNOŚĆ	Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	Czas rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego	dni	≤ 140	≤ 140	≤ 140	≤ 140	1) Bieżące monitorowanie spraw. 2) Zobowiązanie naczelników podległych US do niezwłocznego przekazywania organom odwoławczym odwołań wraz z aktami. 3) Wskazywanie, podczas spotkań z pracownikami organów I instancji, konieczności gromadzenia pełnego materiału dowodowego i jego rozpatrywania. 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.

								6) Niezwłoczne rozpatrywanie wniosków dowodowych wniesionych przez stronę.
		Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	dni	< 24	< 24	< 24	< 24	1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu, po zakończeniu miesiąca. 2) Podejmowanie działań wyjaśniających w przypadku niewykonania miernika na założonym poziomie.
	Automatyzacja i digitalizacja usług	Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie	minuty	≤ 33	≤ 33	≤ 33	≤ 33	1) Optymalizacja procesu obsługi zgłoszeń celnych. 2) Stosowanie analizy ryzyka i segmentacja podmiotów dokonujących obrotu towarowego z zagranicą. 3) Monitorowanie wartości wskaźnika na portalu CZASY.
KIERUNEK 3 - WSPIERANIE ROZWOJU KRAJOWEGO SYSTEMU FINANSOWEGO	Wspieranie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego	Ujawnienia z zakresu nadzoru rynku	sztuki	≥ 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. 4) Przygotowanie jednostek IAS Olsztyn do pełnego wdrożenia Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR. 5) Nadzór Referatu Zarządzania Ryzykiem (ICR) nad prawidłowym stosowaniem przez IAS Olsztyn Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR.

KIERUNEK 4 – WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ	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, w szczególności na podstawie danych z ESKS 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) Analizowanie kategorii spraw, w których możliwości dowodowe są ograniczone, lub w których występują inne zagadnienia problemowe, np. związane z rozbieżną interpretacją przepisów oraz zgłaszanie takich przypadków do Departamentu Zwalczania Przemocności Ekonomicznej. 5) Kierowanie ogólnych wytycznych, a także wydawanie poleceń w sprawach indywidualnych, w ramach nadzoru sprawowanego przez DIAS, poprzez wskazanie kierunków postępowania, w tym sposobu prowadzenia postępowania dowodowego. 6) Wnikliwe weryfikowanie zasadności wszczynania postępowań przygotowawczych, w szczególności pod kątem ewentualnego wystąpienia
		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	%	≥ 84	≥ 84	≥ 84	≥ 84	

								<p>negatywnych przesłanek procesowych.</p> <p>7) Identyfikowanie i koordynowanie spraw powiązanych podmiotowo i przedmiotowo oraz ich łączenie.</p> <p>8) Analiza ryzyka związanego z podejmowaniem nieprawidłowych decyzji o umarzaniu postępowań przygotowawczych.</p> <p>9) Organizowanie spotkań z prokuraturą, mających na celu wymianę dotychczasowych doświadczeń, rozwiązywania kwestii problemowych oraz wypracowanie jednolitej praktyki w określonych sprawach, celem podwyższenia sprawności i efektywności postępowań.</p> <p>10) Współpraca komórek dochodzeniowo-śledczych z innymi komórkami organizacyjnymi UCS wykonującymi zadania związane ze zwalczaniem przestępczości, już na etapie poprzedzającym postępowanie przygotowawcze, jak i w jego toku.</p> <p>11) Współpraca finansowych organów postępowania przygotowawczego z innymi organami ścigania, w celu zapewnienia możliwie najszerszego zebrania, zabezpieczenia i utrwalenia dowodów już na etapie poprzedzającym postępowanie</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	---

								przygotowawcze, jak i w jego toku.
Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS	Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających	mln zł	≥ 12	≥ 31	≥ 47	≥ 62	<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. 3) Monitoring miesięczny stanu wykonania miernika. 4) Weryfikacja raportów z analiz poprzedzających wszczęcie czynności. 5) Wprowadzenie procedury wewnętrznej w zakresie odmiejszczenia czynności sprawdzających. 6) Przygotowanie jednostek IAS Olsztyn do pełnego wdrożenia Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR. 7) Nadzór Referatu Zarządzania Ryzykiem (ICR) nad prawidłowym stosowaniem przez IAS Olsztyn Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR. 	
	Efektywność prowadzenia kontroli w zakresie cen transferowych	liczba	≥ 1	≥ 2	≥ 3	≥ 5	<ol style="list-style-type: none"> 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 (analyzer sieciowy silnika analiz.
		Efektywność prowadzenia kontroli w zakresie gier hazardowych	%	≥ 12	≥ 12	≥ 12	≥ 12	1) Przygotowanie jednostek IAS Olsztyn do pełnego wdrożenia Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR. 2) Nadzór Referatu Zarządzania Ryzykiem (ICR) nad prawidłowym stosowaniem przez IAS Olsztyn Zintegrowanego Systemu Zarządzania Ryzykiem ZISAR.

[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.

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