

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie na rok 2017

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2017

Kierunek	Oznaczenie celu	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Wartość bazowa	Wartość planowane				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	2801.1	Poprawiona jakość orzecznictwa	Wskaźnik ilości spraw uchylonych	6,36 %			≤ 18%	≤ 14 %	<ol style="list-style-type: none"> Analizowanie orzecznictwa sądów administracyjnych, przekazywanie informacji na temat ukształtowanej linii orzeczniczej do organów I instancji i jej stosowanie w rozstrzygnięciach. Informowanie Szefa KAS o rozbieżnościach między wydanymi interpretacjami ogólnymi a orzecznictwem sądów administracyjnych.
	2801.2	Skrócony czas trwania postępowań	Średni czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	30 dni			≤ 30 dni	≤ 30 dni	<ol style="list-style-type: none"> Bieżący monitoring kształtowanie się miernika, Przeprowadzenie działań naprawczych, bieżąca reakcja na stwierdzone zagrożenia lub nieprawidłowości
	2801.3	Wzrost liczby dokumentów złożonych elektronicznie	Wskaźnik deklaracji podatkowych i akcyzowych złożonych elektronicznie	72,40%			≥ 80%	≥ 80%	<ol style="list-style-type: none"> Podjęcie akcji informacyjnej mającej na celu popularyzację elektronicznej formy składania deklaracji. Udostępnianie podatnikom na salach obsługi stanowisk komputerowych w celu wysłania deklaracji drogą elektroniczną
	2801.4	Wsparcie realizacji Programu Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUEESC) w zakresie przygotowania specyfikacji istotnych warunków zamówienia	Liczba opracowanych dokumentów SIWZ w zakresie dot. komponentu SISC-SATOS	0 szt.			0 szt.	1 szt.	<ol style="list-style-type: none"> Realizacja zadań Zespołu projektowego PUEESC. P3.3 Współpraca z innymi jednostkami Monitorowanie realizacji poszczególnych etapów podprojektu.
Kierunek II – Pobór należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy	2801.5	Zwiększona kwota pobranych podatków i innych należności niepodatkowych przez urzędy	Realizacja należności publicznoprawnych	1 567 015 tys. zł			≥ 1 558 200 tys. zł	≥ 2 226 000 tys. zł	<ol style="list-style-type: none"> Bieżący monitoring kształtowania się wpływów Objęcie szczególnym nadzorem obszaru należności podatkowych PIT, CIT i VAT: ustalanie przyczyn spadku wpływów,
			Wskaźnik kwoty wpływów z tytułu należności stanowiących	97,4 %			≥ 97,51 %	≥ 98,1 %	

podatkowe i celne		skarbowe i urzędy celno-skarbowe	dochód BP do wysokości kwoty należności budżetowych					wzrostu zaległości, podejmowanie działań naprawczych
	2801.6	Zwiększona kwota wyegzekwowanych należności	Wskaźnik efektywności egzekucji	31,66 %			≥29,52% ≥34,66 %	1. Organizowanie (planowanych oraz doraźnych) szkoleń i narad roboczych z kierownikami komórek egzekucyjnych. 2. Cykliczna analiza i monitoring miernika efektywności egzekucji i bieżąca reakcja na stwierdzone zagrożenia lub nieprawidłowości.
	2801.7	Efektywny proces czynności sprawdzających w zakresie JPK	Wskaźnik czynności sprawdzających JPK	brak			> 100 % > 100%	1. Przeprowadzenie szkoleń w zakresie JPK. 2. Poszerzenie kręgu pracowników z dostępem do WRO-SYSTEM.
Kierunek III – Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i Ochrona Obszaru Celnego Unii Europejskiej	2801.8	Zwiększone wpływy budżetowe w wyniku działań kontrolnych	Dodatkowe wpływy budżetowe	181,30 mln zł			≥ 45 mln zł ≥ 60 mln zł	1. Przeprowadzenie spotkań z pracownikami komórek kontroli celno-skarbowej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Olsztynie w zakresie kierunków pracy. 2. Przeprowadzenie szkolenia w zakresie kontroli celno-skarbowej sprzedaży detalicznej, w tym ewidencjonowania obrotu za pomocą kas rejestrujących. 3. Opracowanie zasad przekazywania informacji dotyczących podmiotów gospodarczych pomiędzy podległymi jednostkami w zakresie ich stanu majątkowego.
	2801.9	Zwiększona skuteczność kontroli na drogowych przejściach granicznych	Odsetek ujawnionego przemytu wyrobów tytoniowych na drogowych przejściach granicznych	35,00 %			≥ 36,50 % ≥ 36,50 %	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. Zasada „wielu oczu”- przeprowadzanie rewizji przez 2 funkcjonariuszy. 5. Szkolenia antykorupcyjne.
	2801.10	Wzmocniony proces obsługi celnej. Wdrożenie zautomatyzowanej i ujednoczonej	Wdrożony prototyp Awizacja i integracja z National Maritime Single Window (Urząd Morski)	0 szt.			0 szt. 1 szt.	1. Realizacja zadań Zespołu projektowego PUESC. P3.3 2. Współpraca z innymi jednostkami 3. Monitorowanie realizacji poszczególnych etapów

		obsługi danych							podprojektu.
2801.11	Wsparcie działań i projektów wzmacniających obszar działalności KAS w zakresie egzekwowania ograniczeń i zakazów w obrocie towarowym z zagranicą	Podpisane porozumienie z właściwymi organami w zakresie zakazów i ograniczeń pozataryfowych	0 szt.			0 szt.	1 szt.	1. Przeprowadzenie szkoleń: (antykorypcyjnych, z wybranych ograniczeń pozataryfowych, z obsługi RTG) 2. Współpraca z właściwymi organami w zakresie zakazów i ograniczeń pozataryfowych	
		Przeprowadzone przez Koordynatorów do Spraw Ochrony Środowiska szkolenie dla pracowników urzędów skarbowych zajmujących się akcyzą w przypadku nabycia wewnątrzwspólnotowego samochodów osobowych, z zakresu odpadów, w szczególności trybu postępowania w przypadku przywozu z innych państw członkowskich UE samochodów osobowych stanowiących odpady	0 szt.			0 szt.	1 szt.		
		Intensyfikacja na polecenie Szefa KAS działań kontrolnych w wybranych terminach (akcje kontrolne)	0 szt.			1 szt.	1 szt.		
		Przeprowadzona akcja informacyjne dla podróżnych w zakresie zakazu przywozu produktów pochodzenia zwierzęcego w bagażu	0 szt.			1 szt.	1 szt.		

II. Inne cele jednostki:

Kierunek	Oznaczenie celu	Cel	Miernik stopnia realizacji celu	Wartość bazowa	Wartość planowane				Zadania i projekty wspierające realizację celu
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
	kod IAS.1								
	kod IAS.2								
	kod IAS.(...)								

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden miernik

III. Najważniejsze ryzyka mające wpływ na osiągnięcie celów oraz realizację zadań i projektów:

Kierunek	Oznaczenie celu	Ryzyko ¹	Skutek (1-5) ²	Prawdopodobieństwo (1-5) ³	Poziom (kol. 3* kol. 4)

Kierunek I - Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	2801.1	Niekorzystne wyroki sądów wynikające z niejednolitej linii orzeczniczej skutkujące uchynieniem decyzji wydanej przez organ podatkowy lub celny i ewentualnymi stratami finansowymi dla Budżetu Państwa	4	4	16
		Niekorzystne wyroki sądów spowodowane stwierdzeniem niekonstytucyjności przepisów prawa podatkowego przez Trybunał Konstytucyjny skutkujące uchynieniem decyzji wydanej przez organ podatkowy lub celny i ewentualnymi stratami finansowymi dla Budżetu Państwa	2	4	8
	2801.2	Wydłużenie czasu prowadzenia postępowań spowodowane brakami kadrowymi skutkujące długotrwałym załatwianiem sprawy	4	5	20
		Wydłużenie czasu prowadzenia postępowań spowodowane koniecznością zebrania wyczerpującego materiału dowodowego skutkujące długotrwałym załatwianiem sprawy	4	4	16
	2801.3	Brak możliwości złożenia deklaracji elektronicznie spowodowany awarią systemu informatycznego uniemożliwiająca przekazanie deklaracji w formie elektronicznej	2	4	8
		Niewystarczający poziom wykorzystania możliwości składania deklaracji elektronicznie spowodowany brakiem wiedzy wśród podmiotów mających możliwość składania deklaracji o możliwości ich złożenia w sposób elektroniczny skutkujący składaniem przez podatników deklaracji w formie papierowej	2	4	8
	2801.4	Opóźnienia w realizacji kolejnych etapów wdrożenia projektu spowodowane ograniczonym czasem na wykonywanie prac projektowych oraz rozproszoną strukturą zespołu.	4	3	12
	Kierunek II – Pobór należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne	2801.5	Wzrost realizacji zwrotów VAT spowodowany wykazywaniem przez podatników w deklaracjach VAT i ich korektach wyższych kwot podatku do zwrotu skutkujący mniejszymi wpływami do Budżetu Państwa	4	4
Spadek wpływów w podatku CIT spowodowany ustaleniem zaliczek w formie uroszczonej w wysokości niższej niż w roku poprzednim oraz wykazywaniem nadpłat za lata poprzednie wynikających z rozliczenia zapłaconych zaliczek w formie uproszczonej			4	4	16
Nieprawidłowości w rozliczeniach VAT wynikające z wyłudzeń zwrotów VAT, udziału transakcjach karuzelowych, skutkujące mniejszymi wpływami do Budżetu Państwa			4	4	16
Wzrost zaległości podmiotów, które nie posiadają majątku, a egzekucja i działania wierzycielskie nie doprowadzają do wyegzekwowania wierzytelności			4	4	16
2801.6		Wpływ tytułów wykonawczych obejmujących wysokie kwoty zaległości, wystawionych na zobowiązanych, wobec których egzekucja jest nieskuteczna i nieefektywna, skutkujące brakiem możliwości zaspokojenia wierzyciela i generowaniem wysokich kosztów prowadzonej egzekucji obciążających wierzyciela (własny urząd skarbowy)	4	4	16
		Wpływ tytułów wykonawczych pod koniec okresu sprawozdawczego skutkujący brakiem możliwości wyegzekwowania kwot zaległości przed upływem danego okresu sprawozdawczego	4	4	16
		Zwiększenie ilości tytułów wykonawczych do wyegzekwowania przypadających na pracownika skutkujące spadkiem efektywności egzekucji	4	4	16
2801.7		Prowadzenie działań w oparciu o JPK w ograniczonym zakresie z uwagi na braki kadrowe skutkujące zbyt małą efektywnością prowadzonych czynności sprawdzających	4	4	16
2801.8		Zmniejszenie wartości ustaleń z kontroli spowodowane ograniczeniem kadrowym w komórce kontroli podatkowej oraz komórkach kontroli celno-skarbowej skutkujące zmniejszeniem wpływów w związku z ustaleniami kontroli	4	4	16
		Niezidentyfikowanie nowych obszarów działalności przestępczej spowodowane brakiem wiedzy pracowników skutkujące rozwojem działalności przestępczej oraz skutkujące stratami finansowymi dla Budżetu Państwa	4	4	16

	2801.9	Obniżenie jakości i efektywności kontroli spowodowane niedostateczną obsadą kadrową i nadmiernym obciążeniem pracą funkcjonariuszy skutkujące niższą liczbą i wielkością ujawnień	3	3	9
	2801.10	Opóźnienia w realizacji kolejnych etapów wdrożenia projektu spowodowane ograniczonym czasem na wykonywanie prac projektowych oraz rozproszoną strukturą zespołu.	4	3	12
	2801.11	Obniżenie jakości i efektywności kontroli spowodowane niedostateczną obsadą kadrową i nadmiernym obciążeniem pracą funkcjonariuszy skutkujące niską efektywnością i skutecznością działań kontrolnych	3	3	9

Zatwierdzam do realizacji:

Na oryginale pieczętka i podpis:

W zastępstwie Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie

Z-ca Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Olsztynie

Beata Sztylc

data, 31.08.2018 r.

.....
podpis kierownika jednostki