

## Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie na rok 2023 (aktualizacja nr 2)

(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

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

Kierunek	Cel	Wskaźnik stopnia realizacji celu <sup>1</sup>	Jednostka miary	Wartość planowana <sup>2</sup>				Zadania i projekty wspierające realizację celu
				31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
<b>KIERUNEK 1 - ZAPEWNIENIE STABILNYCH FINANSÓW PUBLICZNYCH</b>	1.1. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	1.1.1. Ujawniony przemysł wyrobów tytoniowych na drogowych przejściach granicznych	%	≥ 40	≥ 40	≥ 40	≥ 40	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	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"> <li>1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika.</li> <li>2) Organizowanie szkoleń i spotkań.</li> </ol>
		1.1.7. Realizacja należności publicznoprawnych	tys. zł	≥ 964 100	≥ 2 157 800	≥ 3 457 280	≥ 4 736 000	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Monitorowanie kształtowania się wartości wpływów, prowadzonego w zależności od potrzeb w okresach cotygodniowych, comiesięcznych lub codziennych.</li> <li>2) Identyfikowanie oraz monitorowanie podmiotów wykazujących największe kwoty spadku wpływów oraz ustalanie czynników/zdarzeń wpływających na osiągnięte wyniki.</li> <li>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.</li> <li>4) Korzystanie z informacji analitycznych przekazywanych przez MF oraz z dostępnych baz danych, aplikacji w celach analitycznych.</li> <li>5) Przeprowadzanie narad i telekonferencji z udziałem kadry kierowniczej podległych urzędów, mających na celu zapewnienie realizacji celów KAS.</li> <li>6) Współpracy z innymi komórkami organizacyjnymi Izby lub podległymi urzędami na rzecz minimalizowania ryzyk mających wpływ na realizację celów KAS.</li> </ol>

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

								<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	≥ 466	≥ 641	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernik.</li> <li>2) Organizowanie szkoleń i spotkań.</li> <li>3) Wykorzystywanie narzędzi informatyczne w procesie kontroli celno-skarbowej.</li> </ol>
		1.2.6.Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie nabycia sprawdzającego	liczba	≥ 300	≥ 600	≥ 996	≥ 1 296	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika.</li> <li>2) Organizowanie szkoleń i spotkań.</li> <li>3) Wykorzystywanie narzędzi informatycznych w procesie prawidłowego typowania podmiotów do czynności.</li> <li>4) W sytuacjach koniecznych możliwe zastosowanie organizacyjne - utworzenie zespołów partnerskich.</li> </ol>
		1.2.7.Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie czynności mandatowych	liczba	≥ 440	≥ 880	≥ 1 461	≥ 1 901	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Miesięczne monitorowanie stanu wykonania miernika.</li> <li>2) Organizowanie szkoleń i spotkań.</li> <li>3) Wykorzystywanie narzędzi informatycznych w procesie czynności mandatowych.</li> </ol>

	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"> <li>1) Właściwe planowanie audytów pod kątem ich zakresu podmiotowego i przedmiotowego, mając na uwadze potencjalny czas ich trwania.</li> <li>2) Stałe monitorowanie przez kierownika komórki ICA czasu trwania audytów.</li> <li>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.</li> <li>4) Informowanie MF oraz innych właściwych organów o zidentyfikowanych istotnych nowych ryzykach w obszarze krajowych środków publicznych i wnioskowanie o zmiany legislacyjne.</li> </ol>
	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"> <li>1) Monitorowanie, kontrola i stały nadzór kierującego komórką w celu zapewnienia efektywnego prowadzenia audytów.</li> <li>2) Wzmocnienie danego zespołu audytowego w przypadku audytów „opóźnionych”.</li> </ol>
<b>KIERUNEK 2 - KLIENTOCENTRYCZNOŚĆ</b>	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"> <li>1) Niezwłoczne podejmowanie działań w celu uzupełnienia stwierdzonych braków formalnych.</li> <li>2) Terminowe wprowadzanie dokumentów z postępowań odwoławczych do Poltaxu.</li> </ol>
		2.1.6.Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	dni	< 24	< 24	< 24	< 24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu, po zakończeniu miesiąca.</li> <li>2) Ustalanie przyczyn wydłużenia czasu trwania postępowań podatkowych</li> </ol>

								wszczętych na wniosek podatnika, na podstawie wyjaśnień urzędu.
<b>KIERUNEK 4 – WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ</b>	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 urządach 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 na rok 2023 wynikające z Kierunków działania i rozwoju KAS na lata 2021–2024

Kierunek	Cel	Wskaźnik stopnia realizacji celu <sup>1</sup>	Jednostka miary	Wartość planowana <sup>2</sup>				Zadania i projekty wspierające realizację celu
				31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
<b>KIERUNEK 3 – WSPIERANIE ROZWOJU KRAJOWEGO SYSTEMU FINANSOWEGO</b>	3.1. Wspieranie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego	Ujawnienia z zakresu nadzoru rynku	sztuki	≥ 8	≥ 16	≥ 24	≥ 32	1) Miesięczne monitorowanie kształtowania się wartości miernika. 2) Udział w akcjach kontrolnych dotyczących ograniczeń pozataryfowych. 3) Współpraca z innymi organami administracji rządowej. 4) Szkolenia dla funkcjonariuszy z zakazów i ograniczeń pozataryfowych.

[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.

w zastępstwie Dyrektora  
 Izby Administracji Skarbowej  
 w Olsztynie  
 Z-ca Dyrektora  
 Izby Administracji Skarbowej  
 w Olsztynie  
 Małgorzata Król

.....  
 /podpisano kwalifikowanym podpisem  
 elektronicznym/