

## **WYKAZ ZADAŃ KOORDYNATORÓW FUNKCJONUJĄCYCH W URZĘDZIE**

- 1. Koordynator do wykonywania zadań na rzecz centrum kompetencyjnego wspierającego komórkę organizacyjną Ministerstwa właściwą w sprawach zwalczania przestępczości ekonomicznej w zakresie technik kryminalistycznych realizuje następujące zadania:**
  - 1) wykonywanie czynności techniczno-kryminalistycznych na miejscu przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych oraz przestępstw i wykroczeń;
  - 2) udział w złożonych oględzinach miejsc przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych oraz przestępstw i wykroczeń;
  - 3) koordynowanie na poziomie urzędu celno-skarbowego działań innych techników kryminalistyki oraz udzielanie im wsparcia merytorycznego;
  - 4) współpraca z Centrum Kompetencyjnym oraz organami Krajowej Administracji Skarbowej w obszarze technik kryminalistycznych;
  - 5) gromadzenie, przetwarzanie, analiza oraz ocena informacji i danych związanych z obszarem technik kryminalistycznych;
  - 6) sporządzanie analiz uzyskanych informacji związanych z obszarem technik kryminalistycznych;
  - 7) udział w pracach Centrum Kompetencyjnego dotyczących opiniowania i opracowywania projektów rozwiązań w zakresie przepisów regulujących obszar technik kryminalistycznych oraz przepisów dotyczących kontroli tego obszaru;
  - 8) współudział w sporządzaniu przez Centrum Kompetencyjne analiz strategicznych i innych dokumentów analitycznych;
  - 9) analiza tendencji zachodzących w obszarze technik kryminalistycznych pod kątem identyfikowania nowych zagrożeń oraz określania adekwatnych działań zaradczych;
  - 10) analiza orzecznictwa sądowego związanego z obszarem technik kryminalistycznych;
  - 11) koordynowanie i nadzorowanie zainicjowanych i prowadzonych przez Centrum Kompetencyjne lub komórkę Ministerstwa Finansów właściwą do spraw zwalczania przestępczości ekonomicznej działań kontrolnych;
  - 12) współpraca z innymi Koordynatorami z ww. obszaru z pozostałych urzędów celno-skarbowych;
  - 13) udział w spotkaniach, warsztatach, seminariach organizowanych przez Centrum Kompetencyjne lub komórkę Ministerstwa Finansów właściwą do spraw zwalczania przestępczości ekonomicznej;
  - 14) przeprowadzanie szkoleń tematycznych;
  - 15) składanie do Centrum Kompetencyjnego okresowych raportów ze swojej działalności;
  - 16) współpraca z innymi organami administracji państwowej zwalczającymi przestępczość ekonomiczną;
  - 17) wykonywanie innych działań związanych z obszarem technik kryminalistycznych.
  
- 2. Koordynator do spraw współpracy Izby z Regionalnym Biurem Łącznikowym Światowej Organizacji Celnej Europa Środkowo-Wschodnia (RILO ECE) oraz raportowania do Ogólnoświatowej Bazy Danych o Przystępstwach Celnych (CEN)**

Do zadań koordynatora i zastępcy koordynatora do spraw współpracy z Regionalnym Biurem Łącznikowym Światowej Organizacji Celnej Europa Środkowo-Wschodnia (RILO ECE) oraz raportowania do Ogólnoświatowej Bazy Danych o Przestępstwach Celnych (CEN) należy w szczególności:

- 1) monitorowanie, gromadzenie i raportowanie do ogólnoświatowej bazy danych o przestępstwach celnych CEN informacji zgodnie z obowiązującą klasyfikacją WCO. W szczególności są to ujawnienia na temat:
  - a) narkotyków, środków odurzających, substancji psychotropowych i prekursorów narkotykowych, nowych substancji psychoaktywnych, etc.,
  - b) wyrobów akcyzowych (w szczególności alkoholu i wyrobów tytoniowych),
  - c) wyrobów farmaceutycznych, leków, wyrobów medycznych,
  - d) broni, amunicji, materiałów radioaktywnych, towarów i technologii podwójnego zastosowania oraz innych towarów objętych międzynarodową kontrolą,
  - e) przypadków naruszeń ochrony środowiska (substancji zubożających warstwę ozonową, fluorowanych gazów cieplarnianych, odpadów, substancji i produktów chemicznych, nawozów, etc.),
  - f) przypadków naruszeń postanowień Konwencji Waszyngtońskiej (CITES),
  - g) przypadków naruszeń praw własności intelektualnej (IPR),
  - h) nielegalnego przywozu/wywozu dóbr kultury i dziedzictwa narodowego,
  - i) środków pieniężnych,
  - j) uchylania się od podatków i opłat (zaniżania wartości celnej towarów, unikania opodatkowania, błędnych deklaracji celnych, etc.),
  - k) pozostałych informacji zgodnie z klasyfikacją stosowaną przez Sekretariat WCO w zakresie ogólnoświatowej bazy danych o przestępstwach celnych CEN;
- 2) przekazywanie na bieżąco informacji dotyczących nowych trendów w przestępczości celnej w celu przygotowywania przez RILO ECE alertów;
- 3) udział w opracowywaniu materiałów i artykułów tematycznych publikowanych w biuletynie Herald;
- 4) wykorzystywanie ogólnoświatowej sieci biur RILO jako mechanizmu międzynarodowej wymiany informacji o przestępstwach celnych;
- 5) znajomość obsługi systemu CENcomm (ang. Customs Enforcement Network communication system);
- 6) aktywne uczestnictwo w organizowanych przez RILO ECE szkoleniach, spotkaniach oraz konferencjach;
- 7) promowanie działalności RILO ECE na poziomie krajowym, w tym bieżące przekazywanie do właściwych komórek organizacyjnych urzędów celno-skarbowych, z uwzględnieniem intranetowych kanałów komunikacji, publikacji, informacji i opracowań analitycznych uzyskanych z RILO ECE lub Sekretariatu Światowej Organizacji Celnej, do wykorzystania służbowego w ramach prowadzonych przez te komórki organizacyjne czynności;
- 8) przekazywanie do Departamentu Współpracy Międzynarodowej Krajowej Administracji Skarbowej, w terminie do dnia 15 lutego, za pośrednictwem Dyrektora Izby, rocznego raportu za rok poprzedni z podjętych/zrealizowanych działań w koordynowanym obszarze.

W Urzędzie Celno-Skarbowym zlokalizowana jest Krajowa Jednostka Kontaktowa, NCP Polska. NCP Polska pełni jednocześnie funkcję Koordynatora/Zastępcy Koordynatora ds. RILO ECE i CEN. Oprócz zadań wymienionych w punkcie I, do zadań NCP Polska należy:

- 1) prowadzenie uzgodnień z pozostałymi Koordynatorami/Zastępcami Koordynatorów ds. RILO ECE i CEN w celu wypracowania stanowiska Polski, które jest następnie prezentowane podczas Roczego Spotkania RILO ECE z Krajowymi Jednostkami Kontaktowymi Europy Wschodniej i Środkowej;
- 2) uczestniczenie w obradach Roczego Spotkania RILO ECE z Krajowymi Jednostkami Kontaktowymi Europy Wschodniej i Środkowej;
- 3) realizacja pozostałych zadań wynikających z pełnienia funkcji NCP Polska, przewidzianych przez WCO/RILO ECE dla Krajowych Jednostek Kontaktowych.

**3. Koordynator do spraw klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania realizuje następujące zadania:**

- 1) opiniowanie pod kątem merytorycznym i formalnym projektów wniosków o przejęcie przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej postępowania podatkowego, kontroli podatkowej lub kontroli celno-skarbowej, w której może być wydana decyzja z zastosowaniem klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania lub środków ograniczających umowne korzyści;
- 2) opiniowanie projektów informacji sygnałnych wskazujących na zasadność wszczęcia przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej postępowania podatkowego określonego w rozdziale 2 działu IIIA ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa;
- 3) opiniowanie zebranego w toku postępowania podatkowego, kontroli podatkowej lub kontroli celno-skarbowej materiału dowodowego w zakresie wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość wydania decyzji z zastosowaniem klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania lub środków ograniczających umowne korzyści oraz zasadności wystąpienia z wnioskiem określonym w pkt 1 albo informacją określoną w pkt 2;
- 4) udzielanie bieżących informacji pracownikom (funkcjonariuszom) realizującym zadania w Urzędzie na temat klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania, środków ograniczających umowne korzyści oraz zagadnień związanych z tymi instytucjami;
- 5) cykliczne aktualizowanie wiedzy na temat zagadnień związanych z przeciwdziałaniem unikaniu opodatkowania poprzez zapoznawanie się z informacjami:
  - a) przekazywanymi przez departament Ministerstwa Finansów właściwy w zakresie stosowania klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania, zwanego dalej: Departamentem, drogą elektroniczną,
  - b) zamieszczanymi na prowadzonej przez Departament platformie intranetowej dotyczącej tej klauzuli;
- 6) wspieranie realizowanych w Urzędzie działań analitycznych w zakresie identyfikacji struktur agresywnych optymalizacji oraz możliwości zastosowania klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania lub środków ograniczających umowne korzyści;
- 7) informowanie Departamentu o zidentyfikowanych strukturach agresywnej optymalizacji;
- 8) udział w spotkaniach, warsztatach i seminariach dotyczących unikania opodatkowania oraz przeciwdziałania temu zjawisku.