

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu na rok 2020 – korekta

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2020

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹ <i>/ właściciel miernika w IAS Poznań</i>	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				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	Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Liczba przeprowadzonych spotkań edukacyjnych z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą / IWK	szt.	63	≥ 0	≥ 2	≥ 7	≥ 12	Organizacja spotkań we współpracy z placówkami edukacyjnymi oraz uczelniami. Współpraca z organizacjami zrzeszającymi podatników, organizacjami pozarządowymi. Współpraca z innymi jednostkami administracji publicznej. Przygotowanie oraz realizacja kampanii edukacyjnych i informacyjnych, własnych lub zleczanych przez MF.
		Średni czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie / ICC	minuty	31,40	≤ 35	≤ 35	≤ 35	≤ 35	Działania informacyjne podejmowane wobec przedsiębiorców dot. prawidłowości dokonywania zgłoszeń celnych, zmian w przepisach prawa, wytycznych MF, itp.

	Skrócenie czasu załatwiania spraw	Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika (mediana w dniach) / ION / IEW	dni	21	< 24	< 24	< 24	< 24	Oszacowanie wartości miernika w poszczególnych urzędach (tzw. kaskadowanie). Bieżący monitoring osiąganej w urzędach wartości miernika poprzez pobieranie i weryfikowanie przedłożonych z systemu e-Orus danych. Nadzór i wsparcie w realizacji miernika. Wykorzystanie działań behawioralnych (maile, telefony). Prawidłowa i sprawna komunikacja między komórkami.
		Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego (mediana w dniach) / ION / IEW	dni	140	< 130	< 130	< 130	< 130	Okresowe oszacowanie wartości miernika w poszczególnych komórkach Pionu IZPO i UCS II instancja w zależności od możliwości zaistnienia danego ryzyka. Weryfikacja terminowości i płynności podejmowanych w toku postępowania czynności. Nadzór i podejmowanie działań zmierzających do zwiększenia jakości orzecznictwa w organie pierwszej instancji (kompletność materiału dowodowego przekazywanego do Izby, szybkość przekazywania

									akt do Izby, precyzyjne określenie terminu przedawnienia i reprezentacji pełnomocnika, uporządkowanie dokumentów i ich chronologia, właściwe przeprowadzenie postępowania dowodowego). Skrócenie czasu obiegu dokumentów od momentu wpływu do kancelarii do momentu przekazania sprawy pracownikom Pionów IZPO i IZPE. Wzrost zatrudnienia w komórkach orzeczniczych celem zmniejszenia obciążenia pracą. Możliwość przesuwania pracowników między komórkami celem zapewnienia ciągłości realizacji zadań. Wzrost zatrudnienia w komórce nadzoru nad orzecznictwem celem odciążenia pracowników komórek orzeczniczych w realizacji zadań akcyjnych. Weryfikacja obciążenia i wydajności pracy, celem utrzymania optymalnie porównywalnej ilości spraw do załatwienia przez
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

									poszczególnych pracowników. Zapewnienie właściwego poziomu wiedzy i umiejętności pracowników. Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników komórek orzecznich przez udział w szkoleniach. Omawianie z pracownikami niekorzystnych orzeczeń sądów administracyjnych. Omawianie przez pracowników z kierownikami komórek organizacyjnych spraw skomplikowanych, wielowątkowych wymagających wielu czynności procesowych i znacznego nakładu pracy. Monitoring terminowości i poprawności dokonywanych przez pracowników US zapisów w Poltax decyzji wydanych w II instancji.
KIERUNEK II Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Realizacja należności publicznoprawnych / IEZ	tys. zł	37.957.471	$\geq$ 9 409 027	$\geq$ 19 780 580	$\geq$ 29 946 392	$\geq$ 40 657 919	Nadzór i wsparcie ze strony IAS w Poznaniu urzędów skarbowych woj. wielkopolskiego w zakresie realizacji zadań dotyczących poboru podatków i niepodatkowych

przez organy podatkowe i celne									należności budżetu państwa. Bieżący monitoring i analiza danych z wykorzystaniem hurtowni WHTAX.
		Ograniczanie przyrostu zaległości wymagalnych / IEZ	%	-	≤ 105	≤ 105	≤ 105	≤ 105	Nadzór i wsparcie ze strony IAS w Poznaniu urzędów skarbowych woj. wielkopolskiego w realizacji zadań dotyczących ograniczania przyrostu zaległości wymagalnych poprzez m.in. monitoring miękkiej egzekucji oraz bieżącą analizę danych z wykorzystaniem hurtowni WHTAX.
	Zwiększenie efektywności działań egzekucyjnych	Efektywność egzekucji / IEZ	%	44,64	> 9,9	> 19,7	> 29,6	> 39,5	Nadzór i wsparcie ze strony IAS w Poznaniu urzędów skarbowych woj. wielkopolskiego w realizacji zadań dotyczących zwiększenia efektywności egzekucji w zakresie zaległości podatkowych poprzez m.in. narady, kierowanie pism z wytycznymi oraz bieżącą analizę mierników z wykorzystaniem hurtowni WHTAX.
	Efektywny proces czynności sprawdzających	Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających, przeprowadzonych z	mln zł	332,79	≥ 44,59	≥ 111,46	≥ 167,19	≥ 222,93	Nadzór i wsparcie w zakresie realizacji przez wielkopolskie urzędy skarbowe zadań dotyczących poboru podatków

		udziałem podatników / ICK1							i niepodatkowych należności budżetu państwa. Narady i szkolenia, bieżący monitoring oraz analiza danych z wykorzystaniem dostępnych systemów informatycznych. Podjęte przez Departament Poboru Podatków MF działania nad aktualizacją wytycznych w zakresie czynności sprawdzających.
	Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych	Decyzje dyrektora IAS i naczelnika UCS uchylone przez WSA / ION / IEW	%	11,25	< 18	< 18	< 18	< 18	Bieżący monitoring linii orzeczniczej sądów. Nadzór i wsparcie w realizacji miernika poprzez omawianie niekorzystnych orzeczeń na szkoleniach i naradach. Terminowe przysyłanie przez pracowników merytorycznych Pionów IZPO i IZPE wyroków do US. Monitoring terminowości i poprawności dokonywanych przez pracowników US zapisów w Poltax prawomocnych orzeczeń sądowych.
KIERUNEK III Bezpieczeństwo finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i ochrona	Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej	Liczba kontroli podatkowych przeprowadzonych przez urzędy celno-skarbowe i wyspecjalizowane urzędy skarbowe	szt.	-	≥ 5	≥ 15	≥ 20	≥ 25	Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. Nadzór i wsparcie w zakresie realizacji przez wielkopolskie

obszaru celnego Unii Europejskiej		w zakresie cen transferowych / ICK1							wyspecjalizowane urzędy skarbowe oraz WUCS w Poznaniu zadań dotyczących bezpieczeństwa finansowego państwa. Narady i szkolenia, bieżący monitoring oraz analiza danych z wykorzystaniem dostępnych narzędzi informatycznych. Doksztalcanie pracowników poprzez studia podyplomowe z zakresu cen transferowych, których organizatorem jest Krajowa Administracja Skarbowa. Planowane stworzenie zespołu pracowników, którzy będą prowadzili tylko i wyłącznie kontrole w temacie cen transferowych. Powstanie zespołu będzie związane z planowaną w 2020 roku rozbudową komórek kontroli w WUCS w Poznaniu.
	Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć finansowych	Skuteczność kontroli podatkowych przeprowadzonych w kluczowych podmiotach przez urzędy celno-skarbowe oraz wyspecjalizowane urzędy skarbowe	%	-	> 80	> 80	> 80	> 80	Nadzór i wsparcie w zakresie realizacji przez wielkopolskie wyspecjalizowane urzędy skarbowe oraz WUCS w Poznaniu zadań dotyczących bezpieczeństwa finansowego państwa.

	w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) / ICK1							Narady i szkolenia, bieżący monitoring oraz analiza danych z wykorzystaniem dostępnych narzędzi informatycznych. Planowane nabory, do komórek realizujących kontrole celno-skarbowe, osób z doświadczeniem w kontroli podatku CIT. Dążenie do specjalizacji pracowników w zakresie prowadzonych spraw (VAT, podatki dochodowe – jednolitość zakresu).
Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi	Liczba zatrzymanych przesyłek towarów podlegających zakazom i ograniczeniom (nadzór rynku) / ICK1	szt.	499	≥ 80	≥ 160	≥ 240	≥ 320	Nadzór i wsparcie w zakresie realizacji przez WUCS w Poznaniu zadań dotyczących bezpieczeństwa finansowego państwa. Narady i szkolenia, bieżący monitoring oraz analiza danych z wykorzystaniem systemów informatycznych (ALINA, RAPEX). Poprawa analizy ryzyka i trafności typowania do kontroli towarów podlegających zakazom i ograniczeniom. Podnoszenie kwalifikacji funkcjonariuszy. Współpraca z innymi służbami.
	Liczba zatrzymanych	szt.	8	≥ 2	≥ 4	≥ 6	≥ 8	Nadzór i wsparcie w zakresie realizacji przez

	przesyłek towarów podlegających zakazom i ograniczeniom (odpady) / ICK1							WUCS w Poznaniu zadań dotyczących bezpieczeństwa finansowego państwa. Narady i szkolenia, bieżący monitoring oraz analiza danych z wykorzystaniem systemu (RAPEX). Poprawa analizy ryzyka i trafności typowania do kontroli towarów podlegających zakazom i ograniczeniom. Podnoszenie kwalifikacji funkcjonariuszy. Współpraca z innymi służbami.
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	Średni czas trwania audytu / ICE	dni	55	≤ 90	≤ 90	≤ 90	≤ 90	Ustalenie planu zadań audytowych. Odpowiednie przygotowanie zespołów audytowych (analiza przepisów, analiza potencjalnych ryzyk), umożliwiające efektywne wykonywanie zadań w określonych ramach czasowych.

Utrzymanie stabilności finansów publicznych z uwzględnieniem ograniczeń zawartych w przepisach prawa krajowego i unijnego	Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli – terminowość audytów zleconych / ICE	%	-	100	100	100	100	Terminowa realizacja audytów.
Efektywność kontroli celno-skarbowych i kontroli podatkowych	Kontrole pozytywne – udział kontroli pozytywnych (z ustaleniami powyżej 3.000 zł) zakończonych w okresie rozliczeniowym w ogólnej liczbie zakończonych kontroli dotyczących podatków / ICK1	%	80	> 78	> 78	> 78	> 78	Nadzór i wsparcie w zakresie realizacji przez urzędy skarbowe oraz WUCS w Poznaniu zadań dotyczących bezpieczeństwa finansowego państwa. Narady i szkolenia, bieżący monitoring oraz analiza danych z wykorzystaniem dostępnych narzędzi informatycznych. Doskonalenie metod analizy ryzyka. Wykorzystywanie w kontroli plików JPK na żądanie. Skuteczne typowanie do kontroli przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi analitycznych. Podnoszenie wiedzy w zakresie prawa podatkowego i postępowania podatkowego.

Wykorzystanie plików JPK na żądanie w kontrolach celno-skarbowych	Wykorzystanie plików JPK na żądanie w kontrolach celno-skarbowych – udział kontroli w których wykorzystano pliki JPK na żądanie w ogólnej liczbie kontroli, których zakres uprawniał do żądania przekazania plików JPK / ICK1	%	63	> 60	> 60	> 60	> 60	Nadzór i wsparcie w zakresie realizacji przez WUCS w Poznaniu zadań dotyczących bezpieczeństwa finansowego państwa. Narady i szkolenia, bieżący monitoring oraz analiza danych z wykorzystaniem systemów informatycznych (KARTA2, ZISAR). Powołanie Decyzją DIAS w Poznaniu Nr 36/2019 z dnia 26 listopada 2019 r. Zespołu do opracowania wytycznych dotyczących sposobu postępowania z plikami JPK na żądanie, otrzymanymi od podatników w trakcie wykonywania czynności służbowych. Zwiększenie stopnia wykorzystania plików JPK na żądanie.
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	%	-	65	65	68	68	Oszacowanie wartości miernika w poszczególnych urzędach (tzw. kaskadowanie). Zgłoszenie do Ministerstwa Finansów konieczności dostosowania systemu ewidencyjnego ESKS do stanu umożliwiającego pozyskiwanie danych niezbędnych do monitorowania wysokości miernika (na chwilę obecną

	przygotowawczych prowadzonych w formie śledztwa zakończonych merytorycznie / ICS							nie ma znacznika , pozwalającego wysortowanie danych osobno dla dochodzeń i dla śledztw). Do czasu zmiany funkcjonalności ESKS na bieżąco należy pozyskiwać informacje zwrotne z urzędów skarbowych i urzędu celno-skarbowego. Wykorzystanie działań behawioralnych (maile, telefony) . Bieżąca weryfikacja obciążenia i wydajności pracy w komórkach karnych i dochodzeniowo-śledczych, celem dostosowania poziomu zatrudnienia w poszczególnych urzędach.
	Udział postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe, zakończonych skierowaniem sprawy do sądu lub nałożeniem grzywny w drodze mandatu karnego	%	-	67	67	70	70	Oszacowanie wartości miernika w poszczególnych urzędach (tzw. kaskadowanie). Zgłoszenie do Ministerstwa Finansów konieczności dostosowania systemu ewidencyjnego ESKS do stanu umożliwiającego pozyskiwanie danych niezbędnych do monitorowania wysokości miernika (na chwilę obecną nie ma znacznika , pozwalającego wysortowanie danych

	w ogólnej liczbie postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia zakończonych merytorycznie / ICS							osobno dla dochodzeń i dla śledztw). Do czasu zmiany funkcjonalności ESKS na bieżąco należy pozyskiwać informacje zwrotne z urzędów skarbowych i urzędu celno-skarbowego. Wykorzystanie działań behawioralnych (maile, telefony) . Bieżąca weryfikacja obciążenia i wydajności pracy w komórkach karnych i dochodzeniowo-śledczych, celem dostosowania poziomu zatrudnienia w poszczególnych urzędach.
Zwiększenie skuteczności działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT	Stopień redukcji zaległości we wszczynaniu spraw dotyczących kar pieniężnych sprzed 2020 r. / ION	%	-	25	50	75	100	Bieżący monitoring osiągniętej w WUCS w Poznaniu wartości miernika poprzez weryfikowanie dostępnych w systemach danych. Nadzór i wsparcie w realizacji miernika, poprzez wsparcie merytoryczne. Wykorzystanie działań behawioralnych (maile, telefony). Prawidłowa i sprawna komunikacja pomiędzy komórkami Izby i WUCS w Poznaniu. Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników realizujących zadania

								z nadzorowanego obszaru.
	Stopień wszczętych spraw dotyczących kar pieniężnych / ION	%	-	100	100	100	100	Bieżący monitoring osiągniętej w WUCS w Poznaniu wartości miernika poprzez weryfikowanie dostępnych w systemach danych. Nadzór i wsparcie w realizacja miernika, poprzez wsparcie merytoryczne. Wykorzystanie działań behawioralnych (maile, telefony). Prawidłowa i sprawna komunikacja pomiędzy komórkami Izby i WUCS w Poznaniu. Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników realizujących zadania z nadzorowanego obszaru.
	Poziom reakcji organów KAS na zastrzeżenia dotyczące zgłoszeń przewozu / ICK1	%	-	60	60	60	60	Nadzór i wsparcie w zakresie realizacji przez WUCS w Poznaniu działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT. Kwartalne spotkania robocze z pracownikami urzędu ceno-skarbowego realizujących zadania związane z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT.
Stworzenie i uruchomienie Centralnej Bazy Informacji	Stopień zaawansowania wdrożenia CBIO / ICK1	%	-	0	0	0	100	Realizacja harmonogramu wdrożenia projektu.

	Operacyjnych (CBIO)								
--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden miernik

[2] wartość osiągnięta na koniec roku sprawozdawczego poprzedzającego okres planowany

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

II. Inne cele jednostki:

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	

[1] jeden cel może mieć więcej niż jeden miernik

[2] wartość osiągnięta na koniec roku sprawozdawczego poprzedzającego okres planowany

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