

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Katowicach na rok 2021 - korekta

I. Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2021

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu	Lp.
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
KIERUNEK I Zapewnienie stabilnych finansów publicznych	Zwiększenie skuteczności działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT	Poziom reakcji organów KAS na zastrzeżenia dotyczące zgłoszeń przewozu	%		≥ 60	≥ 60	≥ 60	≥ 60	1. Zapewnienie niezbędnego poziomu zatrudnienia funkcjonariuszy w Referacie Służby Dyżurnej. 2. Zapewnienie niezbędnego poziomu zatrudnienia funkcjonariuszy w komórkach realizacji. 3. Naniesienie lokalizacji patroli w terenie na mapie SENT GEO. 4. Zapewnienie jakości wprowadzanych zastrzeżeń (prawdopodobieństwo stwierdzenia nieprawidłowości). 5. Wprowadzanie zastrzeżeń wyłącznie przez Centra Kompetencyjne. 6. Wprowadzenie obligatoryjnej weryfikacji skuteczności wprowadzonych zastrzeżeń przez autora zastrzeżenia w okresie nie dłuższym niż 1 miesiąc od momentu powstania zastrzeżenia i w zależności od wyniku weryfikacji, jego likwidacja bądź kontynuacja.	1
	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	dni		≤ 90	≤ 90	≤ 90	≤ 90	1. Przygotowanie zespołów audytowych w zakresie analizy przepisów, potencjalnych ryzyk, umożliwiające efektywne wykonanie zadań w wyznaczonym czasie. 2. Współpraca z innymi organami KAS, organami administracji rządowej i samorządowej w celu pozyskania niezbędnych informacji w sprawach dotyczących prowadzonych audytów, co przełoży się na skrócenie czasu audytu oraz ustalenie ryzyk. 3. Efektywne wykorzystanie zasobów kadrowych i narzędzi informatycznych. 4. Określenie w programach audytowych harmonogramu działań uwzględniającego przyjęte mierniki.	2
	Efektywne zarządzanie środkami publicznymi	Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli - terminowość audytów zleconych	%		= 100	= 100	= 100	= 100	Terminowa realizacja zleconych audytów.	3
	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	Skuteczność kontroli dotyczących podatków	%		> 83	> 83	> 83	> 83	1. Typowanie do kontroli podmiotów, w stosunku do których przewiduje się znaczne uszczuplenia podatkowe, na podstawie szczegółowo przeprowadzonej analizy danych podmiotu i jego kontrahentów, z wykorzystaniem wszystkich dostępnych narzędzi i informacji będących w posiadaniu urzędu (w tym plików JPK). 2. Przygotowanie merytoryczne pracowników w zakresie typowania podmiotów do kontroli, przepisów prawa materialnego w zakresie podatków VAT, PIT i CIT (w tym cen transferowych) oraz procedury prowadzenia kontroli podatkowej. 3. Identyfikowanie nieprawidłowych działań podatników, identyfikacja nowych ryzyk. 4. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej.	4

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu	Lp.
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Skuteczność kontroli dotyczących podatków przeprowadzonych w kluczowych podmiotach w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)	%		> 80	> 80	> 80	> 80	1. Skuteczne typowanie do kontroli, efektywne wykorzystanie w analizie i kontroli dostępnych narzędzi informatycznych. 2. Współpraca z Centrami Kompetencyjnymi wyznaczonymi do centralizacji procesu analizy i typowania podmiotów do kontroli oraz obsługi kluczowych podmiotów. 3. Zapewnienie niezbędnego poziomu zatrudnienia w komórkach kontroli. 4. Zapewnienie odpowiedniego poziomu merytorycznego kontrolujących w zakresie przepisów obowiązującego prawa podatkowego oraz metod i procedury prowadzenia kontroli. 5. Identyfikowanie nieprawidłowych działań podatników, identyfikacja nowych ryzyk. 6. Współpraca z krajowymi i zagranicznymi administracjami podatkowymi oraz organami ścigania. 7. Monitorowanie ostrzeżeń i objaśnień Ministerstwa Finansów. 8. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej.	5
	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Udział tytułów wykonawczych zakończonych zapłatą w zakończonych tytułach wykonawczych	%		> 60,15	> 60,15	> 60,15	> 60,15	1. Zwiększenie skuteczności i skrócenie czasu trwania prowadzonych postępowań egzekucyjnych poprzez pełne wykorzystanie wiedzy o składnikach majątkowych mogących być źródłem efektywnego wygaszania zaległości, ze szczególnym uwzględnieniem informacji dostępnych w elektronicznych bazach danych. 2. Oddziaływanie w trybie nadzoru.	6
		Kwota wyegzekwowanych zaległości w okresie sprawozdawczym	tys. zł		≥ 94.835	≥ 200.888	≥ 321.176	≥ 440.681	1. Zwiększenie skuteczności i skrócenie czasu trwania prowadzonych postępowań egzekucyjnych poprzez pełne wykorzystanie wiedzy o składnikach majątkowych mogących być źródłem efektywnego wygaszania zaległości, ze szczególnym uwzględnieniem informacji dostępnych w elektronicznych bazach danych. 2. Oddziaływanie w trybie nadzoru.	7
		Wskaźnik ograniczania przyrostu zaległości wymagalnych	%		≤ 105	≤ 105	≤ 105	≤ 105	1. Zabezpieczanie potencjalnych zobowiązań. 2. Bieżące monitorowanie i zarządzanie zaległościami. 3. Prowadzenie miękkiej egzekucji. 4. Monitorowanie stanu zaległości, w tym zaległości zagrożonych przedawnieniem i bieżące odpisywanie przedawnionych zaległości. 5. Redukcja zaległości poprzez bieżące zaliczanie na ich poczet wpłat i nadpłat. 6. Oddziaływanie w trybie nadzoru. 7. Zwiększenie stopnia wykorzystania elektronicznych baz danych.	8
		Realizacja należności publicznoprawnych	tys. zł		≥ 4.941.350	≥ 10.425.669	≥ 15.879.032	≥ 21.559.808	1. Monitorowanie i analiza realizacji wpływów oraz podejmowanie działań adekwatnych do wyników monitoringu i analizy. 2. Podejmowanie działań informacyjnych i dyscyplinujących, zmierzających do zwiększenia poziomu dobrowolnych wpłat należności budżetu państwa. 3. Podejmowanie przez wierzyciela działań mających na celu likwidację zaległości (wystawianie upomnień oraz tytułów wykonawczych, poszukiwanie majątku). 4. Stosowanie instytucji zabezpieczenia, rygoru natychmiastowej wykonalności oraz orzekania o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich. 5. Prawidłowa obsługa dokumentów wymiarowych w systemach i aplikacjach informatycznych. 6. Standaryzacja procesów w podległych urzędach w ramach prac zespołu standaryzującego. 7. Wsparcie merytoryczne podległych urzędów (w szczególności grupy regionalne, szkolenia). 8. Prawidłowa obsługa dokumentów wymiarowych w systemach i aplikacjach informatycznych. 9. Oddziaływanie w trybie nadzoru-	9

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu	Lp.
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
KIERUNEK II Klientocentryczność	Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych	Liczba decyzji dyrektora IAS i naczelnika UCS uchylonych prawomocnie przez WSA w stosunku do łącznej liczby decyzji wydanych przez dyrektora IAS i naczelnika UCS w danym roku	%		≤ 18	≤ 18	≤ 18	≤ 18	1. Koordynacja zapewnienia jednolitości prawidłowego orzecznictwa. 2. Bieżąca analiza przepisów prawa, orzecznictwa sądów administracyjnych, Trybunału Konstytucyjnego i Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej, sygnalizowanie zmian linii orzeczniczej oraz rozbieżności między orzecznictwem organów podatkowych oraz sądów administracyjnych. 3. Zgłaszanie Szefowi KAS zagadnień problematycznych, rozbieżności w orzecznictwie.	10
	Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	dni		< 24	< 24	< 24	< 24	1. Zapewnienie sprawnej obsługi wpływających spraw podatkowych na wniosek podatnika. 2. Podnoszenie kwalifikacji merytorycznych pracowników. 3. Oddziaływanie w trybie nadzoru administracyjnego.	11
	Automatyzacja i digitalizacja usług	Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie	minuty		≤ 34	≤ 34	≤ 34	≤ 34	1. Doskonalenie organizacji dokonywania odpraw w imporcie i eksporcie. 2. Zapewnienie niezbędnego poziomu zatrudnienia funkcjonariuszy obsługujących zgłoszenia celne. 3. Racjonalne wykorzystanie zasobów kadrowych, bieżąca analiza wyników obciążenia i natężenia pracą w OC. 4. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej.	12
KIERUNEK III Wspieranie rozwoju krajowego systemu finansowego	Wspieranie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego	Liczba ujawnień z zakresu nadzoru rynku	szt.		≥ 49	≥ 98	≥ 147	≥ 196	1. Edukacja podmiotów i podróżnych w zakresie towarów objętych zakazami i ograniczeniami pozataryfowymi. 2. Wsparcie informatyczne procesu analizy ryzyka typowania przesyłek do kontroli. 3. Wdrożenie elektronicznych instrukcji pozataryfowych będących narzędziami wspierającymi prawidłowe egzekwowanie zakazów i ograniczeń pozataryfowych. 4. Szkolenia funkcjonariuszy celno-skarbowych i pracowników IAS w Katowicach z zakresu kontroli towarów podlegających zakazom i ograniczeniom pozataryfowym. 5. Bieżące przekazywanie informacji i wytycznych odnośnie stanu prawnego związanego ze stosowaniem zakazów i ograniczeń pozataryfowych. 6. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej.	13
KIERUNEK IV Wzmocnienie zdolności organizacji do skutecznej realizacji zadań	Poprawa skuteczności i efektywności działania pionu kontroli KAS	Sprawność realizacji postępowań kontrolnych wszczętych przed 1 marca 2017 r., kontroli celno-skarbowych i podatkowych	%		> 20	> 40	> 65	> 90	1. Skuteczne typowanie do kontroli, efektywne wykorzystanie w analizie i kontroli dostępnych narzędzi informatycznych. 2. Prawidłowe przygotowanie materiału przed wszczęciem kontroli, typowanie do kontroli krótszych okresów rozliczeniowych. 3. Ścisła współpraca z innymi organami podatkowymi w gromadzeniu dowodów, w tym organizowanie spotkań/telekonferencji. 4. Bieżąca analiza stopnia zaawansowania sprawy z podziałem na materiał dowodowy już zebrany oraz materiał dowodowy oczekiwany. 5. Bieżąca ocena możliwości zakończenia kontroli na każdym etapie z ewentualnym uzupełnieniem materiału w toku postępowania podatkowego. 6. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej.	14

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu	Lp.
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Efektywność prowadzenia kontroli w zakresie cen transferowych	szt.		≥ 6	≥ 13	≥ 20	≥ 30	1. Skuteczne typowanie do kontroli, efektywne wykorzystanie w analizie i kontroli dostępnych narzędzi informatycznych. 2. Współpraca z Centrami Kompetencyjnymi wyznaczonymi do centralizacji procesu analizy i typowania podmiotów do kontroli oraz obsługi kluczowych podmiotów. 3. Zapewnienie niezbędnego poziomu zatrudnienia w komórkach kontroli. 4. Zapewnienie odpowiedniego poziomu merytorycznego kontrolujących w zakresie przepisów obowiązującego prawa podatkowego oraz metod i procedury prowadzenia kontroli. 5. Identyfikowanie nieprawidłowych działań podatników, identyfikacja nowych ryzyk. 6. Współpraca z krajowymi i zagranicznymi administracjami podatkowymi oraz organami ścigania. 7. Monitorowanie ostrzeżeń i objaśnień Ministerstwa Finansów. 8. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej.	15
		Efektywność realizacji czynności sprawdzających	mln zł		≥ 34	≥ 84	≥ 126	≥ 168	1. Efektywne wykorzystanie narzędzi informatycznych, w tym dostępnych systemów informatycznych. 2. Zapewnienie niezbędnego poziomu zatrudnienia w komórkach czynności sprawdzających. 3. Stosowanie wytycznych MF określających zasady wykorzystania JPK w procedurze czynności sprawdzających. 4. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej.	16
	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	1. Zapewnienie niezbędnego poziomu zatrudnienia w komórkach karnych skarbowych i dochodzeniowo-śledczych. 2. Bieżąca analiza obciążenia pracą w komórkach karnych skarbowych i dochodzeniowo-śledczych. 3. Podnoszenie kwalifikacji merytorycznych pracowników i funkcjonariuszy. 4. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej. 5. Zapewnienie sprawnej realizacji wpływających spraw karnych i karnych skarbowych. 6. Odpowiednio wczesne kierowanie wniosków o wszczęcie postępowania przygotowawczego z komórek merytorycznych, tj. niezwłocznie po uzyskaniu informacji wskazujących na uzasadnione podejrzenie popełnienia przestępstwa, w terminie nie krótszym niż 12 miesięcy przed upływem terminu przedawnienia zobowiązania podatkowego. 7. Załączanie przez komórki przekazujące komplety posiadanych materiałów, tj. wskazujących na uzasadnione podejrzenie popełnienia przestępstwa, do wniosków o wszczęcie postępowania przygotowawczego. 8. Skrócenie czasu trwania postępowań podatkowych związanych z prowadzonym postępowaniem karnym skarbowym. 9. Monitorowanie poziomu realizacji wskaźnika i jego składowych w cyklu miesięcznym.	17

Kierunek	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Jednostka miary	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu	Lp.
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		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 w ogólnej liczbie postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia zakończonych merytorycznie	%		≥ 67	≥ 67	≥ 70	≥ 70	1. Zapewnienie niezbędnego poziomu zatrudnienia w komórkach karnych skarbowych i dochodzeniowo-śledczych. 2. Bieżąca analiza obciążenia pracą w komórkach karnych skarbowych i dochodzeniowo-śledczych. 3. Podnoszenie kwalifikacji merytorycznych pracowników i funkcjonariuszy. 4. Oddziaływanie w trybie nadzoru oraz czynności kontroli funkcjonalnej. 5. Zapewnienie sprawnej realizacji wpływających spraw karnych i karnych skarbowych. 6. Odpowiednio wczesne kierowanie wniosków o wszczęcie postępowania przygotowawczego z komórek merytorycznych, tj. niezwłocznie po uzyskaniu informacji wskazujących na uzasadnione podejrzenie popełnienia przestępstwa, w terminie nie krótszym niż 12 miesięcy przed upływem terminu przedawnienia zobowiązania podatkowego. 7. Załączanie przez komórki przekazujące kompletu posiadanych materiałów, tj. wskazujących na uzasadnione podejrzenie popełnienia przestępstwa, do wniosków o wszczęcie postępowania przygotowawczego. 8. Skrócenie czasu trwania postępowań podatkowych związanych z prowadzonym postępowaniem karnym skarbowym. 9. Monitorowanie poziomu realizacji wskaźnika i jego składowych w cyklu miesięcznym.	18

- [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	Lp.
					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 danego roku jest wartością docelową do osiągnięcia w danym roku.

Zatwierdzam do realizacji:
Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach
Mariusz Gojny
/korespondencja wewnętrzna – akceptacja w systemie SZD –
§ 36 ust. 6 Instrukcji kancelaryjnej
dokument nie wymaga podpisu kwalifikowanym podpisem elektronicznym/