

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Zielonej Górze na rok 2017

(wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS)

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

Kierunek	Oznaczenie celu	Cel	Miernik stopnia realizacji celu ¹	Wartość bazowa ²	Wartość planowana ³				Zadania i projekty wspierające realizację celu
					31 marca	30 czerwca	30 września	31 grudnia	
Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	0801.1.1	Budowanie przyjaznej administracji skarbowej	Średni czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika w Izbie Administracji Skarbowej (IAS)	29,06 dni			≤32 dni	≤25 dni	- skierowanie pisma do urzędów skarbowych woj. lubuskiego dot. monitorowania wskaźnika przez urzędy, - comiesięczne monitorowanie wskaźnika przez Izbę (właściwe komórki) i kierowanie pism przez właściwe komórki do poszczególnych urzędów w zakresie wykonania miernika
	0801.1.2	Budowanie przyjaznej administracji skarbowej	Deklaracje/zgłoszenia celne złożone za pomocą środków komunikacji elektronicznej w IAS	72,87%			≥80%	≥80%	- bieżące monitorowanie wskaźnika, - bieżące informowanie podatników na salach obsługi oraz w formie wywiadów udzielanych w mediach
	0801.2	Wsparcie realizacji Programu Platforma Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych (PUESC)	Liczba opracowanych dokumentów dot. specyfikacji istotnych warunków zamówień (SIWZ) w IAS	0			0	1 szt.	- powołanie Zespołu Projektowego (wymagana jest modyfikacja składu Zespołu z uwagi na zmiany organizacyjne)

Pobór należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne	0801.3.1	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Realizacja należności publicznoprawnych w IAS	1 597 937 tys. zł		1 400 000 tys. zł	2 012 189 tys. zł	- wzrost skuteczności-efektywności finansowej prowadzonych czynności sprawdzających, kontroli podatkowych oraz kontroli celno-skarbowych przy wykorzystaniu Jednolitego Pliku Kontrolnego, - podejmowanie działań w celu zwiększenia kwoty wyegzekwowanej poprzez skuteczne poszukiwanie majątku zobowiązanych, w tym z wykorzystaniem aplikacji WRO-SYSTEM
	0801.3.2	Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	Wysokość kwoty wpływów z tytułu należności stanowiących dochód budżetu państwa do wysokości kwoty należności budżetowych w IAS	92,0%		>=93,1%	>=93,1%	- wzrost skuteczności-efektywności finansowej prowadzonych czynności sprawdzających, kontroli podatkowych oraz kontroli celno-skarbowych przy wykorzystaniu Jednolitego Pliku Kontrolnego, - podejmowanie działań w celu zwiększenia kwoty wyegzekwowanej poprzez skuteczne poszukiwanie majątku zobowiązanych, w tym z wykorzystaniem aplikacji WRO-SYSTEM
	0801.4	Zwiększenie efektywności egzekucji	Efektywność egzekucji	30,97%		>=25%	>=34,97%	-podejmowanie działań w celu zwiększenia kwoty wyegzekwowanej poprzez skuteczne poszukiwanie majątku zobowiązanych, w tym z wykorzystaniem aplikacji WRO-SYSTEM

	0801.5	Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych	Ilość decyzji uchylonych w IAS	18,33%			<=16,72%	<=16,72%	- wykonywanie efektywnego nadzoru nad urzędami skarbowymi woj. lubuskiego oraz Lubuskim Urzędem Celno-Skarbowym, w szczególności poprzez: analizy, kontrole, instruktaże, szkolenia, narady i spotkania z kierownikami odpowiednich komórek organizacyjnych w urzędach skarbowych, - szkolenia zewnętrzne dla pracowników, - kwartalne analizy orzecznictwa sądów administracyjnych, - przekazywanie do wiadomości i zapoznania przez SZD wyroków wszystkim pracownikom komórki do której wyrok wpłynął, - zapoznawanie się pracowników ze zmianami w przepisach prawa, aktualnym orzecznictwem, opiniami prawnymi oraz interpretacjami MF, - omawianie aktualnych orzeczeń sądów administracyjnych na spotkaniach wewnętrznych komórek IAS, - dokonywanie analiz orzecznictwa sądowego w trakcie załatwiania spraw
	0801.6	Efektywny proces czynności sprawdzających w zakresie Jednolitego	Podjęte czynności sprawdzające JPK w IAS	brak			>=80%	>=80%	- spotkania okresowe z kierownikami komórek US wyznaczonych do prowadzenia czynności sprawdzających JPK mające na celu usprawnienie procesu,

		Pliku Kontrolnego (JPK)						- wyznaczenie osób kontaktowych w US i IAS do szybkiej wymiany informacji i wyjaśniania wątpliwości w ww. zakresie, - stworzenie skrzynek e-mail w US i IAS dedykowanych wyłącznie wymianie informacji w zakresie JPK, -bieżący monitoring IAS ilości i jakości przeprowadzanych czynności sprawdzających w zakresie JPK, - kontrola w 4 US woj. lubuskiego w ww. zakresie w celu ustalenia dobrych praktyk i wyeliminowania ewentualnych nieprawidłowości występujących w toku czynności sprawdzających, - szkolenia dla US w ww. zakresie organizowane w IAS
Bezpieczeństwo Finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i Ochrona Obszaru Celnego Unii Europejskiej	0801.7	Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej	Dodatkowe wpływy budżetowe w IAS	44,70 mln zł			$\geq 27,33$ mln zł $\geq 45,60$ mln zł	-spotkania okresowe z Zastępcami Naczelników oraz kierownikami komórek kontroli podatkowej oraz kontroli celno-skarbowej i postępowania podatkowego, - bieżący monitoring IAS ilości i jakości wszczynanych kontroli pod kątem potencjału generowania dodatkowych wpływów, w tym monitoring czasu trwania kontroli
	0801.8	Wzmocnienie obszaru działalności KAS w zakresie egzekwowania ograniczeń i	Liczba podjętych działań i projektów wspierających w IAS	0			0 ≥ 5 w tym: ≥ 3	-porozumienie z właściwymi organami w zakresie zakazów i ograniczeń pozataryfowych

		zakazów w obrocie towarowym z zagranicą				>=1 -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 Unii Europejskiej samochodów osobowych stanowiących odpady
						1 -intensyfikacja, na polecenie szefa KAS, działań kontrolnych w wybranych terminach (akcje kontrolne)

II. Inne cele jednostki:

	Kod jednostki organizacyjnej KAS.1							
	Kod jednostki organizacyjnej KAS.2							
	Kod jednostki organizacyjnej KAS.(...) ⁴							

[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.

[4] należy wpisać kolejny numer celu w danym kierunku dla poszczególnych jednostek (izba administracji skarbowej, urząd skarbowy, urząd kontroli skarbowej)

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. 4* kol. 5)
Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych i celnych	0801.1.1	1. Niewłaściwy nadzór nad urzędami skarbowymi w zakresie realizacji zadań 2. Niewskazanie lub nieprawidłowe wskazanie zagadnień lub urzędu skarbowego do kontroli	3	3	9
	0801.1.2	Brak rozpowszechnienia informacji, które powinny być udostępnione szerokim grupom odbiorców	3	2	6
	0801.2	1. Zaangażowanie liderów zespołu w działania związane z realizacją Projektu ZISAR II 2. Ograniczenie zaangażowania członków zespołu projektowego z uwagi na realizację zadań przypisanych w jednostce 3. Utrata kompetencji zespołu projektowego z uwagi na migracje kadry dotychczas zaangażowanej w projekt 4. Właściwy dobór zakresu projektu z uwagi na precyzję przypisania wymagań i potencjalne wady koordynacji procesów integracji (pokrywanie się funkcjonalności)	3	3	9
Pobór należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy	0801.3.1	Niewłaściwy nadzór nad urzędami w zakresie realizacji zadań	4	3	12
	0801.3.2	Niewłaściwy nadzór nad urzędami w zakresie realizacji zadań	4	3	12
	0801.4	Niewłaściwy nadzór nad urzędami skarbowymi w zakresie realizacji zadań	4	3	12
	0801.5	1. Prowadzenie postępowań z naruszeniem przepisów prawa 2. Wdanie nieprawidłowego rozstrzygnięcia	3	2	6

podatkowe i celne	0801.6	Nieprzewodzenie czynności sprawdzających w sprawach, w których jest to konieczne	3	1	3
Bezpieczeństwo Finansowe Rzeczypospolitej Polskiej i Ochrona Obszaru Celnego Unii Europejskiej	0801.7	1. Nieprawidłowe wytypowanie podmiotu do kontroli podatkowej lub kontroli celno-skarbowej	2	2	4
		2. Wydanie nieprawidłowego rozstrzygnięcia	3	1	3
	0801.8	Nieprzeprowadzenie działań lub projektów wspomagających	3	1	3

[1] dla jednego celu można zidentyfikować więcej niż jedno ryzyko.

[2] -od 1 do 5 oznacza skutek: 1- bardzo mały, 2 - mały, 3 - średni, 4 wysoki, 5 - bardzo wysoki

[3] -od 1 do 5 oznacza prawdopodobieństwo: 1- bardzo małe, 2 - małe, 3 - średnie, 4 wysokie, 5 - bardzo wysokie

[4] należy wpisać kolejny numer celu w danym kierunku

W zastępstwie
Zatwierdzam do realizacji
Dyrektora Izby Administracji Skarbowej
w Zimnej Górze
podpis kierownika jednostki
Z-ca Dyrektora
Bartosz Zbaraszczyk

