|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Zielonej Górze na rok 2021** (wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS) | | | | | | | | | |
| **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 | |
| 31 marca | 30 czerwca | 30 września | 31 grudnia |
| 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 | % | brak danych | ≥ 60 | ≥ 60 | ≥ 60 | ≥ 60 | Bieżący monitoring IAS wykonania miernika | |
| 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 | brak danych | ≤ 90 | ≤ 90 | ≤ 90 | ≤ 90 | Bieżący monitoring | |
| Efektywne zarządzanie środkami publicznymi | Stopień realizacji planu audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli - terminowość audytów zleconych | % | brak danych | 100 | 100 | 100 | 100 | Bieżący  monitoring | |
| Wzrost skuteczności  i efektywności poboru należności podatkowych  w wyniku działalności pionu kontroli KAS | Skuteczność kontroli dotyczących podatków | % | brak danych | > 83 | > 83 | > 83 | > 83 | 1. Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2. Spotkania okresowe z Zastępcami Naczelników oraz kierownikami komórek kontroli podatkowej oraz kontroli celno-skarbowej i postępowania podatkowego | |
| Skuteczność kontroli dotyczących podatków przeprowadzonych w kluczowych podmiotach w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) | % | brak danych | > 80 | > 80 | > 80 | > 80 | 1. Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2. Udział w pracach zespołu do prowadzenia analizy ryzyka w zakresie cen transferowych oraz sporządzania benchmarkingu podmiotów wytypowanych do kontroli w zakresie cen transferowych.  3. Narady okresowe z Naczelnikiem LUS i Zastępcą Naczelnika LUCS odpowiedzialnym za pion kontroli. | |
| Wzrost skuteczności  i efektywności poboru należności podatkowych  i niepodatkowych | Udział tytułów wykonawczych zakończonych zapłatą  w zakończonych tytułach wykonawczych | % | brak danych | > 60,15 | > 60,15 | > 60,15 | > 60,15 | 1. Udzielanie wyjaśnień, co do sposobu realizacji zadań.  2. Okresowe analizy poziomu osiągnięcia celu. | |
| Kwota wyegzekwowanych zaległości w okresie sprawozdawczym | tys. zł | brak danych | ≥ 13 281 | ≥ 28 134 | ≥ 44 980 | ≥ 61 716 | 1. Udzielanie wyjaśnień, co do sposobu realizacji zadań.  2. Wykonywanie nadzoru nad US woj. lubuskiego poprzez kierowanie pisemnych zaleceń oraz organizowanie narad i spotkań.  3. Okresowe analizy poziomu osiągnięcia celu. | |
| Wskaźnik ograniczania przyrostu zaległości wymagalnych | % | brak danych | ≤ 105 | ≤ 105 | ≤ 105 | ≤ 105 | 1. Wykonywanie nadzoru nad US woj. lubuskiego poprzez kierowanie pisemnych zaleceń oraz organizowanie narad i spotkań.  2. Udzielanie wyjaśnień, co do sposobu realizacji zadań.  3. Okresowe analizy poziomu osiągnięcia celu. | |
| Realizacja należności publicznoprawnych | tys. zł | brak danych | ≥ 522 400 | ≥ 1 102 202 | ≥ 1 678 732 | ≥ 2 279 304 | 1. Wzrost skuteczności finansowej prowadzonych czynności sprawdzających  i kontroli.  2. Zwiększenie kwoty wyegzekwowanej.  3. Wykonywanie nadzoru nad US woj. lubuskiego poprzez kierowanie pisemnych zaleceń oraz organizowanie narad i spotkań.  4. Szkolenia pracowników oraz udzielanie wyjaśnień, co do sposobu realizacji zadań.  5. Okresowe analizy poziomu osiągnięcia celu. | |
| 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 | % | brak danych | ≤ 18 | ≤ 18 | ≤ 18 | ≤ 18 | 1. Przekazywanie do LUCS wyjaśnień otrzymanych z MF dotyczących stosowania przepisów prawa podatkowego oraz o jego zmianach a także o orzeczeniach sądów.  2. Szkolenia zewnętrzne dla pracowników.  3. Okresowa analiza orzeczeń WSA i NSA.  4. Bieżące zapoznawanie się pracowników ze zmianami w przepisach prawa, aktualnym orzecznictwem, oraz interpretacjami MF,  5. Zwracanie się w razie potrzeby do Działu Obsługi Prawnej o wydanie opinii prawnej w trakcie załatwiania spraw, bądź o zaopiniowanie projektu decyzji/ postanowienia,  6. Współpraca między komórkami w sprawach związanych. | |
| Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika | Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika | dni | brak danych | < 24 | < 24 | < 24 | < 24 | 1. Nadzór nad urzędami  w szczególności poprzez: analizy, kontrole, instruktaż, spotkania z kierownikami odpowiednich komórek organizacyjnych,  w tym bieżące monitorowanie poziomu wykonania miernika za poszczególne miesiące 2021 r., wysyłanie pism do urzędów, w których realizacja miernika jest zagrożona o podjęcie stosownych działań.  2. Szkolenia dla pracowników urzędów skarbowych.  3. Okresowa analiza orzeczeń WSA i NSA oraz przekazywanie  w tym zakresie informacji do urzędów.  4. Bieżące przekazywanie do urzędów wyjaśnień otrzymanych z MF dotyczących stosowania przepisów prawa podatkowego oraz  o jego zmianach. | |
| Automatyzacja  i digitalizacja usług | Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie | minuty | brak danych | ≤ 34 | ≤ 34 | ≤ 34 | ≤ 34 | Bieżący monitoring IAS wykonania miernika | |
| KIERUNEK III  Wspieranie rozwoju krajowego systemu finansowego | Wspieranie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego | Liczba ujawnień  z zakresu nadzoru rynku | szt. | brak danych | ≥ 3 | ≥ 6 | ≥ 9 | ≥ 12 | Bieżący monitoring IAS wykonania miernika | |
| 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 | % | brak danych | > 20 | > 40 | > 65 | > 90 | 1. Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2. Spotkania okresowe z Zastępcami Naczelników oraz kierownikami komórek kontroli podatkowej oraz kontroli celno-skarbowej i postępowania podatkowego. | |
| Efektywność prowadzenia kontroli  w zakresie cen transferowych | liczba | brak danych | ≥ 1 | ≥ 2 | ≥ 3 | ≥ 5 | 1. Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2. Udział w pracach zespołu do prowadzenia analizy ryzyka w zakresie cen transferowych oraz sporządzania benchmarkingu podmiotów wytypowanych do kontroli w zakresie cen transferowych.  3. Narady okresowe z Naczelnikiem LUS i Zastępcą Naczelnika LUCS odpowiedzialnym za pion kontroli. | |
| Efektywność realizacji czynności sprawdzających | mln. zł | brak danych | ≥ 10 | ≥ 25 | ≥ 38 | ≥ 51 | 1. Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2. Spotkania okresowe z Zastępcami Naczelników oraz kierownikami komórek czynności sprawdzających. | |
| 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 | % | brak danych | ≥ 65 | ≥ 65 | ≥ 68 | ≥ 68 | 1.Nadzór.  2.Szkolenia.  3.Instruktaż. | |
| 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 | % | brak danych | ≥ 67 | ≥ 67 | ≥ 70 | ≥ 70 | 1.Nadzór.  2.Szkolenia.  3.Instruktaż. | |
| [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 |
| KIERUNEK I  Zapewnienie stabilnych finansów publicznych | Wzrost skuteczności  i efektywności poboru należności podatkowych  i niepodatkowych | Sprawność wszczynania egzekucji podatkowych tytułów wykonawczych czynnych | % | brak danych | < 6 | < 5 | < 4 | < 3 | 1. Miernik wspierający realizację zaplanowanej kwoty wyegzekwowanych zaległości w okresie sprawozdawczym.  2. Okresowe analizy poziomu osiągnięcia celu. | |
| KIERUNEK II  Klientocentryczność | Skrócenie czasu załatwiania spraw | Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej w zakresie podatku CIT | dni | brak danych | < 100 | < 100 | < 100 | < 100 | Bieżący monitoring realizacji zaplanowanej wartości miernika oraz identyfikowanie ewentualnych przyczyn nieosiągnięcia ww. wartość i ich niwelowanie | |
| Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej w zakresie podatku PIT | dni | brak danych | < 80 | < 80 | < 80 | < 80 | Bieżący monitoring realizacji zaplanowanej wartości miernika oraz identyfikowanie ewentualnych przyczyn nieosiągnięcia ww. wartość i ich niwelowanie | |
| Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej w zakresie podatku VAT | dni | brak danych | < 100 | < 100 | < 100 | < 100 | Bieżące monitorowanie realizacji zaplanowanej wartości miernika oraz identyfikowanie ewentualnych przyczyn nieosiągnięcia ww. wartość i ich niwelowanie. | |
| Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej w zakresie akcyzy i kar pieniężnych wymierzonych z tytułu naruszenia przepisów ustawy o grach hazardowych | dni | brak danych | < 80 | < 80 | < 80 | < 80 | Bieżąca analiza dokumentów wpływających  i w toku. | |
| Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej w zakresie kar pieniężnych - SENT | dni | brak danych | < 100 | < 100 | < 100 | < 100 | 1. Bieżący nadzór.  2. Monitoring wykonania miernika. | |
| KIERUNEK IV  Wzmocnienie zdolności organizacji do skutecznej realizacji zadań | Poprawa skuteczności  i efektywności działania pionu kontroli KAS | Prowadzenie kontroli podatkowych i kontroli celno-skarbowych | liczba | brak danych | 85 | 220 | 410 | 550 | 1. Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2. Spotkania okresowe z Zastępcami Naczelników oraz kierownikami komórek kontroli podatkowej oraz kontroli celno-skarbowej i postępowania podatkowego. | |
| Poprawa efektywności  i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych | Czas wszczęcia postępowania przygotowawczego od daty wpływu zawiadomienia o naruszeniu przepisów (tzw. informacji własnych) | miesiąc | brak danych | ≤ 3 | ≤ 3 | ≤ 3 | ≤ 3 | 1.Bieżący nadzór - analiza akt postępowań, analiza comiesięcznych zestawień statystycznych i informacji przesyłanych na żądanie DIAS.  2.Analiza ustaleń pokontrolnych.  3.Instruktaż. | |
| Liczba odstąpień od wszczęcia postępowania karnego skarbowego w ogólnej liczbie wpływających do komórki zajmującej się sprawami karnymi skarbowymi w urzędach skarbowych woj. lubuskiego zawiadomień o naruszeniu przepisów | % | brak danych | < 20 | < 20 | < 20 | < 20 | 1.Bieżący nadzór - analiza akt postępowań, analiza comiesięcznych zestawień statystycznych i informacji przesyłanych na żądanie DIAS.  2.Analiza ustaleń pokontrolnych.  3.Instruktaż. | |
| Liczba odstąpień od wszczęcia postępowania karnego skarbowego w ogólnej liczbie wpływających do komórki dochodzeniowo-śledczej w lubuskim urzędzie celno-skarbowym zawiadomień o naruszeniu przepisów | % | brak danych | < 10 | < 10 | < 10 | < 10 | 1.Bieżący nadzór - analiza akt postępowań, analiza comiesięcznych zestawień statystycznych i informacji przesyłanych na żądanie DIAS.  2.Analiza ustaleń pokontrolnych.  3.Instruktaż. | |
| [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. | | | | | | | | | | |