|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 58/2019  Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Zielonej Górze  **Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Zielonej Górze na rok 2020** (wpisać nazwę jednostki organizacyjnej KAS) | | | | | | | | | |
| **I.  Cele wynikające z kierunków działania i rozwoju KAS na rok 2020** | | | | | | | | | | |
| 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  Wsparcie podatnika i przedsiębiorcy w wypełnianiu obowiązków podatkowych  i celnych | Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej | Liczba przeprowadzonych spotkań edukacyjnych z przedsiębiorcami oraz dziećmi i młodzieżą | szt. | brak danych | >= 0 | >= 2 | >= 7 | >= 12 | Organizowanie spotkań zgodnie z założonym harmonogramem | |
| Średni czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie | minuty | brak danych | <= 35 | <= 35 | <= 35 | <= 35 | 1.Doskonalenie organizacji dokonywania odpraw w imporcie i eksporcie poprzez dostosowanie procedur.  2.Systemy informatyczne Służby Celnej (AIS/AES; CELINA), Aplikacja CZASY. | |
| Skrócenie czasu załatwiania spraw | Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika (mediana  w dniach) | 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 2020r., 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. | |
| Terminowość rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego (mediana w dniach) | dni | brak danych | < 130 | < 130 | < 130 | < 130 | 1.Nadzór przełożonych nad terminowością załatwiania spraw przez poszczególnych pracowników w celu wyeliminowania przypadków nieuzasadnionego przedłużania spraw poprzez stały monitoring  i analizę terminowości rozpatrywanych spraw.  2.Organizowanie spotkań i szkoleń wewnętrznych dla pracowników. | |
| KIERUNEK II  Pobór i egzekucja należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa przez organy podatkowe i celne | Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych | Realizacja należności publicznoprawnych | tys. zł | brak danych | >= 610 023 | >= 1 203 049 | >= 1 964 760 | >= 2 635 171 | 1.Wzrost skuteczności finansowej prowadzonych czynności sprawdzających  i kontroli.  2.Zwiększenie kwoty wyegzekwowanej.  3.Wykonywanie nadzoru nad US woj. lubuskiego poprzez narady i spotkania z kierownikami odpowiedzialnych komórek oraz  z Naczelnikami US,  4.Szkolenia pracowników oraz udzielanie wyjaśnień, co do sposobu realizacji zadań.  5.Okresowe analizy poziomu osiągnięcia celu. | |
| Ograniczenie  przyrostu zaległości wymagalnych | % | brak danych | <= 105 | <= 105 | <= 105 | <= 105 | 1.Wykonywanie nadzoru nad US woj. lubuskiego poprzez narady i spotkania  z kierownikami odpowiedzialnych komórek oraz  z Naczelnikami US.  2.Udzielanie wyjaśnień, co do sposobu realizacji zadań.  3.Okresowe analizy poziomu osiągnięcia celu. | |
| Zwiększenie efektywności działań egzekucyjnych | Efektywność egzekucji | % | brak danych | > 9,9 | > 19,7 | > 29,6 | > 39,5 | 1.Zwiększenie kwoty wyegzekwowanej w odniesieniu do zaległości podatkowych i celnych.  2.Wykonywanie nadzoru nad US woj. lubuskiego poprzez narady i spotkania z kierownikami odpowiedzialnych komórek oraz  z Naczelnikami US.  3.Udzielanie wyjaśnień, co do sposobu realizacji zadań.  4.Okresowe analizy poziomu osiągnięcia celu. | |
| Efektywność procesu czynności sprawdzających | Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających, przeprowadzonych  z udziałem podatników | mln zł | brak danych | >= 12,74 | >= 31,85 | >= 47,77 | >= 63,69 | 1.Prowadzenie szkoleń merytorycznych  i analitycznych dla pracowników komórek SKA.  2.Analizy przedmiotowe  i podmiotowe realizowane na poziomie IAS typujące obszary lub podmioty do czynności sprawdzających.  3.Bieżące wsparcie US w realizacji zadania,  4.Stały nadzór IAS nad realizacją celu.  5.Spotkania kwartalne z US. | |
| Podniesienie jakości orzecznictwa KAS w zakresie postępowań podatkowych | Decyzje dyrektora IAS  i naczelnika UCS uchylone przez WSA | % | 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. | |
| KIERUNEK III  Bezpieczeństwo finansowe Rzeczpospolitej Polskiej i ochrona obszaru celnego Unii Europejskiej | Zwiększenie efektywności zapobiegania i zwalczania przestępczości podatkowej i celnej | Liczba kontroli podatkowych przeprowadzonych przez urzędy celno-skarbowe  i wyspecjalizowane urzędy skarbowe  w zakresie cen transferowych | szt. | brak danych | >= 1 | >= 2 | >= 3 | >= 5 | 1.Bieżący monitoring IAS wykonania miernika,  2.Spotkania okresowe z Naczelnikiem LUS i Zastępcą Naczelnika LUCS odpowiedzialnym za pion kontroli.  3.Prace Regionalnego Zespołu Analitycznego  i Podzespołu ds. Cen transferowych. | |
| Poprawa skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć finansowych | Skuteczność kontroli podatkowych przeprowadzonych w kluczowych podmiotach przez urzędy celno-skarbowe oraz wyspecjalizowane urzędy skarbowe  w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) | % | brak danych | > 80 | > 80 | > 80 | > 80 | 1.Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2.Spotkania okresowe z Naczelnikiem LUS i Zastępcą Naczelnika LUCS odpowiedzialnym za pion kontroli.  3.Prace Regionalnego Zespołu Analitycznego  i Podzespołu ds. Cen transferowych. | |
| Zwalczanie szarej strefy w obrocie tzw. towarami wrażliwymi | Liczba zatrzymanych przesyłek towarów podlegających zakazom  i ograniczeniom  (nadzór rynku) | szt. | brak danych | >= 3 | >= 6 | >= 9 | >= 12 | Bieżący monitoring IAS wykonania miernika | |
| Liczba zatrzymanych przesyłek towarów podlegających zakazom i ograniczeniom  (odpady) | szt. | brak danych | >= 4 | >= 8 | >= 12 | >= 16 | 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 IAS wykonania miernika | |
| 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 | % | brak danych | 100 | 100 | 100 | 100 | Bieżący monitoring IAS wykonania miernika | |
| Efektywność kontroli celno-skarbowych i kontroli podatkowych | Kontrole pozytywne  - udział kontroli pozytywnych  (z ustaleniami podatkowymi powyżej 3.000 zł) zakończonych  w okresie rozliczeniowym  w ogólnej liczbie zakończonych kontroli dotyczących podatków | % | brak danych | > 78 | > 78 | > 78 | > 78 | 1.Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2.Spotkania okresowe  z Zastępcami Naczelników oraz kierownikami komórek kontroli podatkowej oraz kontroli celno-skarbowej 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 pliku JPK | % | brak danych | > 60 | > 60 | > 60 | > 60 | Bieżący monitoring IAS wykonania miernika | |
| Ograniczenie szarej strefy  w obszarze wyrobów akcyzowych | Stopień wykonania harmonogramów do strategii działania centrów kompetencyjnych w zakresie wyrobów energetycznych, tytoniowych i alkoholowych (wspierających Departament Zwalczania Przestępczości Ekonomicznej) | % | brak danych | >= 5 | >= 15 | >= 25 | >= 35 | I. Ograniczenie nielegalnego wykorzystywania skażonego alkoholu etylowego  1) organizowanie i prowadzenie ogólnokrajowych działań kontrolnych (krótko i długookresowych) podmiotów wysokiego ryzyka, prowadzących działalność gospodarczą w sieci dystrybucji skażonego alkoholu etylowego (lub wyrobów na bazie alkoholu skażonego) – ukierunkowanych na rzetelność prowadzenia dokumentacji;  2) organizowanie i prowadzenie ogólnokrajowych działań kontrolnych odbiorców skażonego alkoholu etylowego (lub wyrobów na bazie alkoholu skażonego) nabywających takie wyroby, w szczególności w drodze zakupu „na paragon” – ukierunkowanych na weryfikację zgodnego z prawem ich wykorzystania;  3) rozwijanie współpracy z komórką organizacyjną umiejscowioną w Dolnośląskim Urzędzie Celno-Skarbowym we Wrocławiu realizującą zadania scentralizowane w zakresie analizy kryminalnej i systemu Informacji Geograficznej (GIS).  II. Działania prewencyjne w obrocie detalicznym i hurtowym alkoholu spożywczego  1) organizowanie i prowadzenie ogólnokrajowych krótkoterminowych działań kontrolnych sprzedaży detalicznej napojów alkoholowych w sklepach (w tym sklepy nocne, gastronomia, dyskoteki itp.);  2) organizowanie i prowadzenie regionalnych i lokalnych działań kontrolnych imprez plenerowych – ukierunkowanych na weryfikację zgodności z prawem sprzedaży napojów alkoholowych;  3) weryfikacja firm ubiegających się o zezwolenia na prowadzenie składu podatkowego lub na nabywanie napojów alkoholowych jako zarejestrowany odbiorca. | |
| 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. | |
| Zwiększenie skuteczności działań związanych z systemem monitorowania przewozu i obrotu SENT | Stopień redukcji zaległości we wszczynaniu spraw dotyczących kar pieniężnych sprzed 2020 r. | % | brak danych | 25 | 50 | 75 | 100 | 1.Bezpośredni nadzór merytoryczny nad realizacją gromadzonego materiału dowodowego.  2.Szkolenia funkcjonariuszy  w zakresie postępowania dowodowego  z uwzględnieniem funkcjonujących systemów wspierających publikowanych na stronach PUESC. 3.Analiza orzecznictwa Sądów administracyjnych ze szczególnym uwzględnieniem oceny  i wykładni sądów w zakresie postępowania dowodowego. | |
| Stopień wszczętych spraw dotyczących kar pieniężnych | % | brak danych | 60 | 60 | 60 | 60 | 1.Bezpośredni nadzór merytoryczny nad realizacją gromadzonego materiału dowodowego.  2.Szkolenia funkcjonariuszy  w zakresie postępowania dowodowego  z uwzględnieniem funkcjonujących systemów wspierających publikowanych na stronach PUESC. 3.Analiza orzecznictwa Sądów administracyjnych ze szczególnym uwzględnieniem oceny  i wykładni sądów w zakresie postępowania dowodowego. | |
| Poziom reakcji organów KAS na zastrzeżenia dotyczące zgłoszeń przewozu | % | brak danych | 60 | 60 | 60 | 60 | 1.Bieżący monitoring IAS wykonania miernika.  2.Spotkania okresowe z Naczelnikiem LUCS i Zastępcą Naczelnika LUCS odpowiedzialnym za pion zwalczania przestępczości ekonomicznej. | |
| Stworzenie i uruchomienie Centralnej Bazy Informacji Operacyjnych (CBIO) | Stopień zaawansowania wdrożenia CBIO | % | brak danych | 0 | 0 | 0 | 100 | Realizacja harmonogramu wdrożenia projektu | |
| [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. | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |