

Plan działalności Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie
na rok 2024
dla działu/działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe
aktualizacja z dnia 30 sierpnia 2024 roku

CZĘŚĆ A: Najważniejsze cele do realizacji w roku 2024

(w tej części planu należy wskazać nie więcej niż pięć najważniejszych celów przyjętych przez ministra/kierownika jednostki do realizacji w zakresie jego właściwości)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Odniesienie do dokumentu o charakterze strategicznym ⁵⁾
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan		
1	2	3	4	5	6
	1.1. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych i niepodatkowych	1.1.2. Realizacja należności publicznoprawnych	≥ 0,92	1) Monitorowanie kształtowania się wartości wpływów, prowadzonego w zależności od potrzeb w okresach cotygodniowych, comiesięcznych lub codziennych. 2) Identyfikowanie oraz monitorowanie podmiotów wykazujących największe kwoty spadku wpływów oraz ustalanie czynników/zdarzeń wpływających na osiągnięte wyniki. 3) Stały nadzór nad obszarem zwrotów i wpłat podatku VAT oraz identyfikowanie i prowadzenie pogłębionej analizy przyczyn zwiększenia wartości zwrotów podatku VAT i zmniejszenia wartości wpłat podatku VAT w przypadku indywidualnych podmiotów. 4) Korzystanie z informacji analitycznych przekazywanych przez MF oraz z dostępnych baz danych, aplikacji w celach analitycznych. 5) Przeprowadzanie porad i telekonferencji z udziałem kadry kierowniczej podległych urzędów, mających na celu zapewnienie realizacji celów KAS. 6) Współpracy z innymi komórkami organizacyjnymi Izby lub podległymi urzędami na rzecz minimalizowania ryzyk mających wpływ na realizację celów KAS	
		1.1.3. Egzekucja zaległości	≥ 161 500	1) Bieżące monitorowanie wartości kwot wyegzekwowanych zaległości oraz reagowanie na stwierdzone zagrożenia niewykonania celu 2) Monitorowanie sprawności wszczynania egzekucji tytułów wykonawczych czynnych. 3) Organizowanie porad i szkoleń z kierownikami i pracownikami komórek egzekucyjnych.	
		1.1.4. Ograniczania przyrostu zaległości wymagalnych	≤ 105	1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu. 2) W przypadku przekroczenia wartości miernika w urzędach skarbowych, identyfikowanie podmiotów wykazujących największe kwoty wzrostu zaległości oraz monitorowanie działań podejmowanych przez komórki wierzycielskie w urzędach skarbowych w stosunku do ww. podmiotów. 3) Zwiększenie stopnia wykorzystania hurtowni danych WHTAX, poprzez sporządzanie raportu dotyczącego szybkości podejmowania działań windykacyjnych RP.SDW - co najmniej raz na kwartał.	
		1.1.5. Ujawniony przemyt wyrobów tytoniowych na drogowych przejściach granicznych	≥ 40	1) Stosowanie analizy ryzyka w procesie typowania pojazdów do kontroli. 2) Zarządzanie progami kontroli w oddziałach celnych obsługujących przejścia graniczne.	

**KIERUNEK 1 -
ZAPEWNIENIE
STABILNYCH
FINANSÓW
PUBLICZNYCH**

	1.1.10. Terminowa realizacja wniosków o informacje otrzymanych z zagranicy na podstawie przepisów regulujących wymianę informacji podatkowych z państwami członkowskimi UE i państwami spoza UE	≥ 80	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań w zależności od potrzeb.
	1.1.11. Terminowa realizacja wniosków o udzielenie informacji	≥ 70	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań w zależności od potrzeb np. w związku prowadzonymi akcjami, operacjami.
1.2. 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	1.2.1. Czas trwania audytu	≤ 60	1) Przygotowanie zespołów audytowych 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, służące skróceniu czasu trwania audytu oraz identyfikacji ryzyk. 3) Określenie w programach audytów harmonogramu działań. 4) Przeprowadzanie czynności analitycznych i prognostycznych w odniesieniu do negatywnych zjawisk występujących w obszarach audytu. 5) Stały nadzór przełożonego nad prowadzonymi przez podległych pracowników audytami i czasem ich trwania. W razie konieczności zwiększenie składu osobowego zespołu audytowego.
1.3. Efektywne zarządzanie	1.3.1. Terminowość realizacji przez izby administracji skarbowej audytów środków zagranicznych w odniesieniu do projektów oraz systemów zarządzania i kontroli	≥ 95	1) Monitorowanie, kontrola i stały nadzór kierującego komórką w celu zapewnienia efektywnego prowadzenia audytów. 2) Wzmocnienie danego zespołu audytowego w przypadku audytów „opóźnionych”.
	1.5.1. Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie kontroli celno-skarbowej	≥ 700	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań w zależności od potrzeb np. w związku prowadzonymi akcjami, operacjami.
	1.5.2. Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie nabycia sprawdzającego	≥ 1 500	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań w zależności od potrzeb np. w związku prowadzonymi akcjami, operacjami.

1) Zarządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie określenia

1.5. Wzrost skuteczności i efektywności poboru należności podatkowych w wyniku działalności pionu kontroli KAS	1.5.3. Weryfikacja realizacji obowiązku ewidencjonowania obrotu przy wykorzystaniu kasy rejestrującej oraz wydawania paragonów fiskalnych w trybie czynności mandatowych	≥ 1 500	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań w zależności od potrzeb np. w związku prowadzonymi akcjami, operacjami.	Kierunków działania i rozwoju Krajowej Administracji Skarbowej na lata 2021–2024, zmienne zarządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 października 2023 r. zmieniające zarządzenie w sprawie określenia Kierunków działania i rozwoju Krajowej Administracji Skarbowej na lata 2021–2024 (Dz. Urz. Min. Fin. z 2023 r. poz. 103) 2) Zarządzenie Nr 81 Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z dnia 6 grudnia 2023 r. w sprawie określenia kierunków działania i rozwoju Krajowej Administracji Skarbowej na rok 2024 3) Komunikat Ministra Finansów z dnia 28 sierpnia 2023 r. w sprawie wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działów administracji rządowej – budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe (§ 9 ust 1)
	1.5.4. Efektywność kontroli podatków	≥ 85	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań w zależności od potrzeb np. w związku prowadzonymi akcjami, operacjami. 3) Wykorzystywanie procedury odmiejszczenia.	
	1.5.5. Realizacja kontroli podatków - kontrole podatkowe	≥ 1 920	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika. 2) Organizowanie szkoleń i spotkań w zależności od potrzeb np. w związku prowadzonymi akcjami, operacjami. 3) Wykorzystywanie procedury odmiejszczenia.	
	1.5.6. Realizacja kontroli podatków - kontrole celno-skarbowe	≥ 2 304	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika.	
	1.5.7. Realizacja kontroli przeprowadzonych wobec podatników znajdujących się na liście, o której mowa w art. 27b ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	≥ 2	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika.	
KIERUNEK 2 - KLIENTOCENTRYCZNOŚĆ	2.1. Nowoczesna, przyjazna, bezpieczna i wielokanałowa obsługa podatnika	2.1.12. Czas rozpatrywania odwołań przez dyrektora izby administracji skarbowej oraz naczelnika urzędu celno-skarbowego	≤ 140	1) Przeprowadzanie niezwłocznych działań w celu uzupełnienia stwierdzonych braków formalnych. 2) Przeprowadzanie monitoringu w zakresie terminowego wprowadzania dokumentów z postępowań odwoławczych do Poltaxu.
		2.1.13. Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika	< 24	1) Monitorowanie stopnia realizacji miernika na poziomie Izby i poszczególnych urzędów skarbowych – raz w miesiącu, po zakończeniu miesiąca. 2) W przypadku niewykonania miernika na założonym poziomie w urzędzie skarbowym, ustalanie przyczyny jego niewykonania na podstawie wyjaśnień Urzędu.

	2.2. Automatyzacja i digitalizacja usług	2.2.2. Czas obsługi zgłoszenia celnego wliczony w imporcie oraz eksporcie	≤ 31	1) Optymalizacja procesu obsługi zgłoszeń celnych. 2) Stosowanie analizy ryzyka i segmentacja podmiotów dokonujących obrotu towarowego z zagranicą. 3) Monitorowanie wartości wskaźnika na portalu CZASY.
KIERUNEK 3 - WSPIERANIE ROZWOJU KRAJOWEGO SYSTEMU FINANSOWEGO	3.1. Wspieranie bezpieczeństwa obrotu gospodarczego	3.1.1. Ujawnienia z zakresu nadzoru rynku	≥ 32	1) Miesięczne monitorowanie kształtowania się wartości miernika. 2) Udział w akcjach kontrolnych dotyczących ograniczeń pozataryfowych. 3) Współpraca z innymi organami administracji rządowej. 4) Szkolenia dla funkcjonariuszy z zakazów i ograniczeń pozataryfowych.
KIERUNEK 4 – WZMOCNIENIE ZDOLNOŚCI ORGANIZACJI DO SKUTECZNEJ REALIZACJI ZADAŃ	4.5. Złożenie wniosków aplikacyjnych o współfinansowanie projektów związanych z poprawą efektywności energetycznej budynków w programie Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021–2027 (FEnIKS) w ramach konkursu organizowanego przez NFOŚiGW	4.5.1. Liczba złożonych wniosków aplikacyjnych w konkursie NFOŚiGW w ramach programu FEnIKS	≥ 5	1) opracowanie audytów energetycznych dla poszczególnych jednostek skarbowych, dla których planowane jest złożenie wniosku aplikacyjnego, 2) wysłanie pism do RDOŚ, Urzędu Miasta oraz Wód Polskich jeśli z Regulaminu konkursu będzie wynikała taka potrzeba, 3) zlecenie firmie zewnętrznej przygotowania wniosków aplikacyjnych wraz z niezbędnymi załącznikami - w przypadku potwierdzenia posiadania środków na ten cel . W innym przypadku - złożenie wniosków przez pracowników komórki ILN przy współpracy z komórką księgowości.
	4.7. Poprawa efektywności i skuteczności postępowań karnych i karnych skarbowych	4.7.1. Udział zakończonych postępowań przygotowawczych prowadzonych w formie dochodzenia w sprawach o przestępstwa, przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe w ogólnej liczbie prowadzonych w formie dochodzenia postępowań przygotowawczych w tych sprawach	≥ 75	1) Miesięczne monitorowanie kształtowania się wartości miernika, w szczególności na podstawie ESKS oraz reagowanie na stwierdzone zagrożenie niewykonania miernika
	4.8. Zwiększenie efektywności i skuteczności w obszarze ujawniania i zabezpieczania mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym	4.8.1. Wzrost wartości zabezpieczonego mienia w postępowaniu karnym i karnym skarbowym		≥ 73 445 687
4.11.1. Kwota ustaleń dokonanych w toku czynności sprawdzających			≥ 125	1) Comiesięczny monitoring stanu wykonania wskaźnika. 2) Wykorzystywanie procedury odmiejszcwienia.

CZĘŚĆ B: Cele priorytetowe wynikające z budżetu państwa w układzie zadaniowym do realizacji w roku

(w tej części planu należy wymienić cele zadań w budżecie państwa w układzie zadaniowym, w ramach części budżetowych, których dysponentem jest minister, wskazanych jako priorytetowe na potrzeby opracowania projektu ustawy budżetowej na rok, którego dotyczy plan, wraz z przypisanymi im miernikami oraz podzadaniami służącymi realizacji tych celów. Nie należy wymieniać celów uprzednio wskazanych w części A)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ³⁾		Podzadania budżetowe służące realizacji celu ¹⁾	
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan		
1	2	3	4	5	6

CZĘŚĆ C: Inne cele przyjęte do realizacji w roku 2024

(w tej części planu należy wskazać cele przyjęte do realizacji, które nie zostały wymienione w części A lub B)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ³⁾		Najważniejsze zadania służące realizacji celu ⁴⁾
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	
1	2	3	4	5
1	Dostosowanie bazy lokalowej do obowiązujących przepisów technicznych poprzez poprawę stanu technicznego budynków i ich elementów	Stopień wydatkowania środków budżetowych przeznaczonych na sfinansowanie zadania inwestycyjnego.	100%	1. Realizacja zadania inwestycyjnego pn. "Wykonanie robót budowlanych polegających na drenażu opaskowym wokół budynku Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie wraz z izolacją ścian piwnicznych". 2. Realizacja zadania inwestycyjnego pn. "Opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Wykonanie kompleksowej przebudowy pomieszczeń i infrastruktury budynku Oddziału Celnego w Elku z uwzględnieniem poprawy efektywności " .energetycznej budynku"

30.08.2023 r

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie
Jarosław Orłowski
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

(data)