



DZIENNIK URZĘDOWY

MINISTRA FINANSÓW

Warszawa, dnia 30 grudnia 2022 r.

Poz. 126

ZARZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie wprowadzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych

Na podstawie art. 6 ust. 1 i 2e pkt 2 ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z 2020 r. poz. 164) zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się do stosowania w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych jednolity rzeczowy wykaz akt, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. Dokumentacja, która przed dniem wejścia w życie zarządzenia nie była w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych, kwalifikowana na podstawie dotychczasowych przepisów jest kwalifikowana na podstawie jednolitego rzeczowego wykazu akt, o którym mowa w § 1.

§ 3. Dokumentację spraw niezakończonych wytworzoną i zgromadzoną w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych przed dniem wejścia w życie niniejszego zarządzenia prowadzi się bez zmiany dotychczasowego symbolu klasyfikacyjnego.

§ 4. W przypadku gdy dotychczasowe przepisy określały inną kategorię archiwalną dokumentacji wytworzonej i zgromadzonej w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych lub inny okres jej przechowywania, dokumentacja ta podlega kwalifikacji do kategorii archiwalnej określonej w jednolitym rzeczowym wykazie akt, o którym mowa w § 1, oraz przechowuje się ją przez okres określony w tym wykazie.

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 939).

§ 5. Traci moc zarządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 lutego 2017 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt w izbach administracji skarbowej, urzędach skarbowych i urzędach celno-skarbowych (Dz. Urz. Min. Roz. i Fin. poz. 44).

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Minister Finansów: wz. *A. Soboń*

Załącznik do zarządzenia Ministra Finansów
z dnia 28 grudnia 2022 r. (Dz. Urz. Min. Fin. poz. 126.)

Ilekoć w jednolitym rzeczowym wykazie akt izb administracji skarbowej, urzędów skarbowych i urzędów celno-skarbowych jest mowa o:

- 1) pracowniku – rozumie się przez to członka korpusu służby cywilnej, funkcjonariusza Służby Celno-Skarbowej oraz osobę, która wykonuje pracę na podstawie innej umowy niż umowa o pracę;
- 2) funkcjonariuszu – rozumie się przez to funkcjonariusza Służby Celno-Skarbowej;
- 3) wynagrodzeniu – rozumie się przez to wynagrodzenie i uposażenie;
- 4) izbie – rozumie się przez to izbę administracji skarbowej;
- 5) urzędzie – rozumie się przez to urząd skarbowy albo urząd celno-skarbowy;
- 6) dyrektorze – rozumie się przez to dyrektora izby administracji skarbowej;
- 7) naczelniku – rozumie się przez to naczelnika urzędu skarbowego albo naczelnika urzędu celno-skarbowego.

Zestawienie skrótów używanych w hasłach klasyfikacyjnych jednolitego rzeczowego wykazu akt izb administracji skarbowej, urzędów skarbowych i urzędów celno-skarbowych:

A.TR	Świadcstwo przewozowe potwierdzające status celny towaru i uprawniające do korzystania z preferencji celnych w ramach unii celnej z Turcją
AEO	Instytucja upoważnionego przedsiębiorcy wprowadzona do porządku prawnego Unii Europejskiej
ALK	Opłata od sprzedaży alkoholu w opakowaniach do 300 ml
ATA	Międzynarodowy dokument celny w ramach Konwencji celnej w sprawie karnetu ATA dla odprawy warunkowej towarów
CFR-1	Zaświadczenie o miejscu zamieszkania lub siedzibie dla celów podatkowych (Certyfikat Rezydencji)
CIT	Podatek od dochodów spółek (przedsiębiorstw)
CITES	Konwencja o międzynarodowym handlu dzikimi zwierzętami i roślinami gatunków zagrożonych wyginięciem (ang. Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora), Konwencja Waszyngtońska
CPD	Międzynarodowy dokument celny Carnet de Passages wystawiany na podstawie przepisów międzynarodowych osobom wyjeżdżającym samochodem do krajów Bliskiego i Dalekiego Wschodu, Azji, Afryki, Południowej Ameryki, Australii i Nowej Zelandii lub przejeżdżającym przez ich terytorium bez ponoszenia dodatkowych opłat celnych

CRBR	Centralny Rejestr Beneficjentów Rzeczywistych
CRPO	Centralny Rejestr Pełnomocnictw Ogólnych
DSF	Danina solidarnościowa
CUK	Oplata od środków spożywczych
ESKS2	System informatyczny „Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych2”
eUS	System e-Urząd Skarbowy
FIN	Podatek od niektórych instytucji finansowych
GMO	Organizmy modyfikowane genetycznie (ang. Genetically Modified Organisms)
GUS	Główny Urząd Statystyczny
INF	Elektroniczny arkusz informacyjny dla procedur specjalnych
INF 3	Arkusz informacyjny towary powracające – załącznik 62-02 do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447 z dnia 24 listopada 2015 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania niektórych przepisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 952/2013 ustanawiającego unijny kodeks celny
INF 6	Arkusz informacyjny odprawa czasowa – załącznik do rozporządzenia Komisji (EWG) nr 2454/93 z dnia 2 lipca 1993 r. ustanawiającego przepisy w celu wykonania rozporządzenia Rady (EWG) nr 2913/92 ustanawiającego Wspólnotowy Kodeks Celny dotyczący przekazywania informacji na temat elementów do oceny długu celnego lub wysokości ceł już nałożonych na przewożone towary w ramach uszlachetniania czynnego
INF SP	Centralny system unijny przeznaczony do obsługi procedur specjalnych
INTRASTAT	System statystyki handlu towarami pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej
KAS	Krajowa Administracja Skarbowa
KKS	Kodeks karny skarbowy
Komórka organizacyjna	Komórka wymieniona w regulaminie organizacyjnym izby albo urzędu
JPK	Jednolity Plik Kontrolny
KP	Karta podatkowa
MF	Ministerstwo Finansów
Minister Finansów	Minister właściwy do spraw finansów publicznych
NATO	Organizacja Traktatu Północnoatlantyckiego
NIK	Najwyższa Izba Kontroli
NIP	Numer identyfikacji podatkowej
Ordynacja Podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2022 r. poz. 2651, z późn. zm.)
OPO-1	Zawiadomienie o zmianie, odwołaniu lub wypowiedzeniu pełnomocnictwa ogólnego
PCC	Podatek od czynności cywilnoprawnych

PIP	Państwowa Inspekcja Pracy
PIT	Podatek od dochodów osób fizycznych
PPD	Zryczałtowany podatek dochodowy od osób duchownych
PPE	Zryczałtowany podatek dochodowy od przychodów ewidencjonowanych
PPL	Podatek dochodowy od dochodów osób fizycznych prowadzących pozarolniczą działalność gospodarczą lub działy specjalne produkcji rolnej
PPO-1	Pełnomocnictwo ogólne
PPR	Podatek dochodowy od sprzedaży nieruchomości
PPW	Podatek dochodowy od papierów wartościowych i instrumentów finansowych
PSD	Podatek od sprzedaży detalicznej
PT	Podatek tonażowy
REGON	Akronim od Rejestru Gospodarki Narodowej – Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej
RNP	Rejestr Należności Publicznoprawnych
SD	Podatek od spadków i darowizn
SPW	Specjalny podatek węglowodorowy
T1/T2	Procedury przewozowe w ramach Konwencji Wspólnej Procedury Tranzytowej T1 dotyczy wszystkich towarów pochodzących z krajów EFTA czyli spoza krajów Unii Europejskiej w ramach wspólnotowej procedury tranzytu zewnętrznego T2 dotyczy towarów pochodzących z krajów Unii Europejskiej w ramach wspólnotowej procedury tranzytu wewnętrznego
T2L	Dokument potwierdzający wspólnotowy status towarów
T2LF	Dokument potwierdzający wspólnotowy status towarów wywożonych do/przywożonych z tych części obszaru celnego Wspólnoty, gdzie nie obowiązują przepisy Dyrektywy 77/388/EEC
T2LSM	Dokument potwierdzający wspólnotowy status towarów, których krajem przeznaczenia jest San Marino, na podstawie Artykułu 2 Decyzji 4/92 EEC – San Marino Co-operation Committee z dnia 22 grudnia 1992 r.
TIR	Międzynarodowy Transport Drogowy - Konwencja celna dotycząca międzynarodowego przewozu towarów z zastosowaniem karnetów TIR sporządzona w Genewie dnia 14 listopada 1975 r. (fr. Transport International Routier)
Ustawa o KAS	Ustawa z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 813, z późn. zm.)
Ustawa o cenach	Ustawa z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (Dz. U. z 2019 r. poz. 178, z późn. zm.)
Ustawa o podatku akcyzowym	Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 143, z późn. zm.)
Ustawa o służbie cywilnej	Ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej (Dz. U. z 2022 r. poz. 1691)

Ustawa Prawo zamówień publicznych	Ustawa z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, z późn. zm.)
Ustawa PIT	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2647, z późn. zm.)
Ustawa VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2022 r. poz. 931, z późn. zm.)
Ustawa AML	Ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2022 r. poz. 593, z późn. zm.)
Ustawa o grach hazardowych	Ustawa z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 888, z późn. zm.)
Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego	Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267)
Ustawa o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym	Ustawa z dnia 27 października 1994 r. o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 2483, z późn. zm.)
Ustawa CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587, z późn. zm.)
Ustawa o księgach wieczystych i hipotece	Ustawa z dnia 6 lipca 1982 r. o księgach wieczystych i hipotece (Dz. U. z 2022 r. poz. 1728, z późn. zm.)
Zarządzenie w sprawie utworzenia laboratoriów jednostek organizacyjnych Krajowej Administracji Skarbowej	Zarządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie utworzenia laboratoriów jednostek organizacyjnych Krajowej Administracji Skarbowej, ich organizacji i zakresu działania (Dz. Urz. Min. Fin. z 2020 r. poz. 56, z późn. zm.)
VAT	Podatek od towarów i usług (VAT od ang. Value Added Tax)
VAT-UE	Podatek od towarów i usług dotyczący wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów oraz sprzedaży usług do państw Unii Europejskiej, dla których podatnikiem jest ich nabywca
VAT-REFUND	Podatek od towarów i usług dotyczący zwrotu zapłaconego podatku od wartości dodanej zawartego w cenie nabywanych towarów i usług
VZM	Zwrot podatku VAT za materiały budowlane
WZS	Wpłaty z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa
WZP	Wysokość zysku osiągniętego przez przedsiębiorstwo państwowe
ZAS-W	Zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości
ZAS-DF	Zaświadczenie o wysokości obrotu w podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowym, a także dochodu podatnika w podatku dochodowym od osób fizycznych

ZAS-VAT	Zaświadczenie o podatniku podatku od towarów i usług
ZUS	Zakład Ubezpieczeń Społecznych

JEDNOLITY RZECZOWY WYKAZ AKT
IZB ADMINISTRACJI SKARBOWEJ, URZĘDÓW SKARBOWYCH I URZĘDÓW CELNO-SKARBOWYCH

Spis haseł klasyfikacyjnych klas pierwszego i drugiego rzędu i ich symboli

- 0 ZARZĄDZANIE I ORGANIZACJA**
 - 00 Organy kolegialne i inne gremia
 - 01 Organizacja
 - 02 Legislacja, obsługa prawna, opinie biegłych i rzeczoznawców
 - 03 Strategie, programy, plany, analizy i sprawozdania
 - 04 Obsługa systemów teleinformatycznych
 - 05 Skargi, wnioski, interpelacje, petycje, zapytania i inne wystąpienia
 - 06 Kreowanie wizerunku izby administracji skarbowej
 - 07 Nawiązywanie kontaktów i współpraca z innymi instytucjami, organami, podmiotami i organizacjami w kraju i za granicą
 - 08 Programy i projekty współfinansowane ze środków zewnętrznych, w tym Unii Europejskiej
 - 09 Kontrole i audyt wewnętrzny oraz przeciwdziałanie korupcji
- 1 SPRAWY KADROWE**
 - 10 Organizacja służby i pracy, ustalanie wynagrodzeń
 - 11 Nawiązywanie, przebieg i rozwiązywanie stosunku służbowego i stosunku pracy oraz innych form zatrudnienia
 - 12 Ewidencja osobowa
 - 13 Bezpieczeństwo i higiena służby i pracy
 - 14 Szkolenie i doskonalenie zawodowe pracowników
 - 15 Czas służby albo pracy
 - 16 Działalność socjalna
 - 17 Ubezpieczenia i opieka zdrowotna
- 2 ADMINISTROWANIE MAJĄTKIEM**
 - 20 Inwestycje i remonty
 - 21 Administrowanie i eksploatacja obiektów, ochrona obiektów i majątku

- 22 Gospodarka materiałowa
- 23 Dokumentacja dotycząca psów służbowych
- 24 Transport, łączność, infrastruktura informatyczna i telekomunikacyjna
- 25 Sprawy obronne, zarządzanie kryzysowe i obrona cywilna oraz zarządzanie ciągłością działania
- 26 Zamówienia publiczne

3 GOSPODARKA FINANSOWO-KSIĘGOWA

- 30 Planowanie i sprawozdawczość finansowo-księgowa
- 31 Realizacja planu finansowego
- 32 Dokumentowanie dochodów i wydatków budżetowych
- 33 Obsługa kasowa
- 34 Druki ścisłego zarachowania, bloczki mandatów karnych
- 35 Rozliczenia i deklaracje wynagrodzeń oraz zasiłków ubezpieczeniowych
- 36 Inwentaryzacja składników majątkowych, ewidencja środków trwałych

4 WYMIAR NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNYCH

- 40 Obsługa bezpośrednia
- 41 Postępowania podatkowe wymiarowe
- 42 Postępowania niewymiarowe
- 43 Postępowania celne
- 44 Procedury celne
- 45 Postępowania w sprawie udzielania ułatwień i monitorowanie posiadaczy pozwoleń
- 46 Postępowania w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej
- 47 Laboratoria, ekspertyzy i badania laboratoryjne
- 48 Postępowania w sprawie opłat za przejazd autostradą oraz transportu drogowego
- 49 Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagleń na niezałatwienie w terminie spraw w zakresie należności publicznoprawnych oraz postępowania przed sądami w sprawach wymiaru opłat należności publicznoprawnych

5 KONTROLA PODATKOWA, KONTROLA CELNO-SKARBOWA, URZĘDOWE SPRAWDZENIE I AUDYT GOSPODAROWANIA ŚRODKAMI PUBLICZNYMI. WSPÓŁPRACA MIĘDZYNARODOWA

- 50 Kontrola podatkowa i kontrola celno-skarbowa, kontrola celna, kontrola obrotu towarowego z zagranicą, kontrola podróżnych, kontrola w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej
- 51 Urzędowe sprawdzenie
- 52 Audyt środków publicznych

- 53 Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagień na niezłatwienie sprawy w terminie oraz postępowania przed sądami w sprawach kontroli podatkowej, kontroli celno-skarbowej, kontroli celnej, kontroli obrotu towarowego z zagranicą, kontroli podróŜnych i kontroli w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi
- 54 Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatków i ceł
- 55 Czynności audytowe wykonywania obowiązków nałożonych na przedsiębiorców telekomunikacyjnych oraz dostawców usług płatniczych
- 56 Czynności weryfikacyjne spoczywające na beneficjentach
- 57 Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie zakończonych postępowań

6 POSTĘPOWANIA W TRYBACH NADZWYCZAJNYCH

- 60 Postępowania w sprawie wznowienia postępowania
- 61 Postępowania w sprawie nieważności decyzji
- 62 Postępowania w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji
- 63 Postępowania w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji
- 64 Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagień na niezłatwienie sprawy w terminie oraz postępowania przed sądami w zakresie trybów nadzwyczajnych
- 65 Postępowania przed sądami administracyjnymi w sprawach wymiaru podatków, ceł, opłat i kar
- 66 Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie zakończonych postępowań

7 POBÓR I ROZLICZANIE PODATKÓW, CEŁ, KAR, OPŁAT I KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH ORAZ ICH DYSTRYBUCJA

- 70 Rachunkowość podatkowa
- 71 Egzekucja administracyjna
- 72 Zabezpieczenie wierzytelności Skarbu Państwa
- 73 Zabezpieczenie należności i zobowiązań celnych
- 74 Międzynarodowa współpraca w obszarze wzajemnej pomocy w zakresie podjęcia środków zabezpieczających
- 75 Depozyty, magazyny depozytowe i likwidacja towarów
- 76 Pomoc prawna, ponaglenie na niezłatwienie sprawy w terminie oraz postępowanie przed sądami w sprawach poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, opłat, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji
- 77 Informacje i zawiadomienia w zakresie poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, opłat i kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji
- 78 Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie zakończonych postępowań

8 USTALANIE SPRAWCÓW ORAZ UZYSKIWANIE DOWODÓW PRZESTĘPSTW I WYKROCZEŃ ORAZ PRZESTĘPSTW SKARBOWYCH I WYKROCZEŃ SKARBOWYCH, POSTĘPOWANIA SĄDOWE, KARNE SKARBOWE I KARNE

- 80 Ustalanie sprawców oraz uzyskiwanie dowodów przestępstw i wykroczeń lub przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych
- 81 Mandaty karne
- 82 Nadzór w toku postępowań o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe oraz instytucjonalny o przestępstwa i wykroczenia
- 83 Czynności analityczno-techniczne prowadzone w związku ze zwalczaniem przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych, przestępstw i wykroczeń oraz ściganie ich sprawców w zakresie określonym w przepisach odrębnych
- 84 Pomoc prawna w sprawach o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe oraz przestępstwa i wykroczenia
- 85 Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie postępowań

9 ZADANIA REALIZOWANE W CENTRALNYCH SYSTEMACH INFORMATYCZNYCH

- 90 Dokumentacja wytwarzana i gromadzona w związku z obsługą obrotu towarowego oraz obsługą granicy
- 91 Dokumentacja wytwarzania i przemieszczania wyrobów akcyzowych
- 92 Dokumentacja urządzania gier hazardowych
- 93 Dokumentacja statystyki obrotów handlowych między krajami Unii Europejskiej (INTRASTAT)
- 94 Dokumentacja zarządzania ryzykiem i kontrolą
- 95 Rejestry, ewidencje i bazy danych prowadzone w narzędziach teleinformatycznych wspierających prowadzenie spraw karnych skarbowych, karnych i o wykroczenia
- 96 Rejestry pełnomocnictw ogólnych tworzone w narzędziach teleinformatycznych
- 97 Sprawy obsługiwane w imieniu Szefa Krajowej Administracji Skarbowej

Symbole klasyfikacyjne				Hasła klasyfikacyjne	Oznaczenie kategorii archiwalnej	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
0				ZARZĄDZANIE I ORGANIZACJA		
	00			Organy kolegialne i inne gremia		
		000		Własne komisje, zespoły i grupy robocze	A	Komisje doraźne i komisje stałe. Dokumentacja z prac komisji m.in.: skład, protokoły z posiedzeń, referaty, opracowania, wnioski. Dla każdej komisji, zespołu i grupy roboczej można tworzyć odrębne teczki. Z wyłączeniem komisji likwidacyjnych wskazanych w klasie 753 oraz komisji powołanych do realizacji zadań w klasie 227.
		001		Udział w zewnętrznych naradach, komisjach, zespołach i grupach roboczych	A	W tym w posiedzeniach organów jednostek nadrzędnych nadzorujących lub współdziałających. Referaty, opracowania, sprawozdania, wnioski, protokoły i listy obecności.
		002		Narady i zebrania pracowników	A	W tym: protokoły, sprawozdania, wnioski, informacje z realizacji wniosków.
	01			Organizacja		
		010		Organizacja organów i jednostek nadrzędnych oraz współdziałających	BE5	W tym: statuty, regulaminy oraz schematy organizacyjne.
		011		Organizacja izb i urzędów		W tym: statuty, regulaminy organizacyjne, tworzenie i likwidacja, łączenie, rejestracja i odpisy z rejestrów, nadawanie numerów NIP i REGON itp. oraz korespondencja w ww. sprawach. Obejmuje również reorganizację komórek organizacyjnych.
			0110	Organizacja izby	A	
			0111	Organizacja urzędu	A	
			0112	Organizacja pracy komórek organizacyjnych	BE5	M. in. plany dyżurów.
			0113	Organizacja oddziałów celnych	A	Dotyczy m.in. oddziałów celnych na przejściach granicznych.
			0114	Książki służby i meldunki służbowe	BE5	
			0115	Protokoły zmian na stanowiskach służbowych i stanowiskach pracy	A	Protokoły zdawczo-odbiorcze wraz ze spisami przekazywanych akt.

		012		Zasięg działania izb i urzędów		
			0120	Spory o właściwość izb i urzędów	A	
			0121	Wyłączenia organu	B10	Wyłączenie naczelnika albo dyrektora od załatwiania spraw dotyczących zobowiązań podatkowych lub innych spraw normowanych przepisami prawa.
			0122	Wyłączenie pracownika	B10	Wyłączenie pracownika od załatwiania spraw dotyczących zobowiązań podatkowych lub innych spraw normowanych przepisami prawa.
			0123	Zmiana właściwości izby i urzędu	B10	W tym: wnioski o zgodę na przeprowadzenie czynności sprawdzających albo kontroli podatkowej w stosunku do podmiotu znajdującego się poza właściwością, polecenia/zgody dyrektora dotyczące odmiejscowienia czynności sprawdzających albo kontroli, rejestr wniosków o zgodę na przeprowadzenie czynności sprawdzających albo kontroli podatkowej w stosunku do podmiotu znajdującego się poza właściwością.
		013		Pełnomocnictwa, upoważnienia, uprawnienia, wzory podpisów i podpisy elektroniczne		W tym: bankowe karty wzorów podpisów, podpisy elektroniczne, pełnomocnictwa, upoważnienia i uprawnienia w tym upoważnienia i uprawnienia do systemów teleinformatycznych, upoważnienia do używania kart płatniczych w celu nabycia sprawdzającego oraz rejestry tych dokumentów. Okres przechowywania liczy się od momentu wygaśnięcia w/w dokumentów. Upoważnienia do realizacji zadań statutowych mieszczą się w klasach 4–8.
			0130	Pełnomocnictwa, upoważnienia, uprawnienia, podpisy elektroniczne	B10	
			0131	Wzory podpisów	B10	
		014		Udostępnianie informacji prawnie chronionych		
			0140	Ochrona danych osobowych	B10	
			0141	Ochrona informacji niejawnych	B10	W tym: zwolnienia z zachowania tajemnicy, przegląd materiałów niejawnych, w tym zmiana lub zniesienie klauzuli tajności.
			0142	Ochrona innych informacji prawnie chronionych	B10	Inne niż wymienione w klasie 0140, 0141, w tym tajemnica skarbową i zwolnienia z zachowania tajemnicy.

		0143	Zarządzanie bezpieczeństwem informacji	B10	
	015		Informacja publiczna		
		0150	Udostępnianie informacji publicznej	BE10	
		0151	Obsługa Biuletynu Informacji Publicznej	BE10	
	016		Obsługa kancelaryjna i monitorowanie obiegu dokumentów		
		0160	Środki do rejestrowania i kontroli obiegu dokumentacji	B5	W tym: rejestry przesyłek, książki pocztowe.
		0161	Ewidencja oraz wzory odcisków pieczęci i stempli	A	Zamówienia i realizacja zamówień przy klasie 220.
		0162	Opracowanie i wdrażanie wzorów formularzy oraz ich wykazów	A	
		0163	Monitorowanie obiegu dokumentów w izbie lub urzędzie	BE5	Monitorowanie obiegu dokumentów, zadania koordynatora czynności kancelaryjnych, korespondencja w sprawach obiegu dokumentów z centrami kompetencyjnymi i innymi jednostkami.
	017		Obsługa kancelaryjna w zakresie informacji niejawnych		
		0170	Rejestracja urządzeń ewidencyjnych i teczek dotyczących informacji niejawnych	BE10	
		0171	Dzienniki ewidencyjne dla dokumentacji o różnych klauzulach tajności	BE10	
	018		Obsługa archiwum zakładowego		
		0180	Środki ewidencyjne do dokumentacji przechowywanej w archiwum zakładowym	A	W tym: spisy zdawczo-odbiorcze, wykazy spisów.
		0181	Przekazywanie materiałów archiwalnych do zasobu archiwum państwowego	A	W tym: wnioski, korespondencja, spisy zdawczo-odbiorcze materiałów archiwalnych przekazywanych do archiwum państwowego itp.
		0182	Brakowanie dokumentacji niearchiwalnej	A	W tym: korespondencja (wnioski, zgody itp.), protokoły oceny dokumentacji niearchiwalnej, spisy dokumentacji niearchiwalnej podlegającej brakowaniu, protokoły potwierdzające zniszczenie dokumentacji, certyfikaty zniszczenia.
		0183	Udostępnianie i wypożyczanie dokumentacji	B2	W tym: zezwolenia, karty lub księgi (rejestry) udostępnienia i wypożyczenia akt, karty udostępnienia, zamówienia, wnioski.
		0184	Kwerendy dokumentacji w archiwum zakładowym	B5	

			0185	Skontrum dokumentacji w archiwum zakładowym	A	W tym skontrum dokumentacji przechowywanej na elektronicznych nośnikach danych.
			0186	Profilaktyka i konserwacja dokumentacji w archiwum zakładowym	B10	
		019		Kontrola zarządcza i systemy zarządzania		
			0190	Zarządzanie strategiczne i zarządzanie przez cele	A	W tym: instrukcje, interpretacje, opinie, założenia, wskaźniki i wyjaśnienia dotyczące sposobu ich opracowywania.
			0191	Kontrola zarządcza	A	Protokoły z posiedzeń, ankiety i raporty dotyczące samooceny, raportowanie, informacje, w tym analiza ryzyka w ramach kontroli zarządczej, oświadczenia i informacje o stanie kontroli zarządczej.
			0192	System zarządzania jakością oraz jego aktualizacja	A	W tym Polityka Jakości, Księga Jakości, procedury systemowe zarządzania jakością, procedury procesowe, korespondencja w sprawie ich wdrożenia, aktualizacji i doskonalenia, badania satysfakcji. W tym audyty jakości w izbach i urzędach.
	02			Legislacja, obsługa prawna, opinie biegłych i rzeczoznawców		
		020		Zbiór aktów prawa wewnętrznego wytworzonych w izbie albo urzędzie	A	Komplet podpisanych zarządzeń, procedur, komunikatów, decyzji, instrukcji, innych aktów oraz ich rejestry. Poszczególne rodzaje aktów prawa wewnętrznego można grupować oddzielnie na każdy rok kalendarzowy. W przypadku aktów prawa wewnętrznego wytworzonych w urzędach skarbowych lub urzędach celno-skarbowych – kategoria B25.
		021		Przygotowanie i opiniowanie aktów prawa wewnętrznego	BE10	Zakładanie i prowadzenie spraw w związku z przygotowywaniem aktów prawa wewnętrznego obejmującego wszystkie obszary działalności, z wyłączeniem dokumentacji klasyfikowanej przy klasie 011.
		022		Zbiór aktów prawnych, otrzymanych od innych jednostek organizacyjnych i podmiotów	BE10	W tym wewnątrzresortowe przepisy kancelaryjne i archiwalne, które otrzymują kategorię A. Okres przechowywania liczy się od daty utraty mocy prawnej aktu.
		023		Zbiór umów oraz zawartych porozumień z innymi podmiotami	BE10	Obejmuje zbiór podpisanych umów oraz zawartych porozumień lub ich aneksów. Okres przechowywania liczy się od daty wygaśnięcia porozumienia

						albo umowy lub ich aneksów.
		024		Przygotowanie propozycji rozwiązań legislacyjnych oraz opiniowanie projektów aktów prawa powszechnie obowiązującego	BE10	Zakładanie i prowadzenie spraw w związku z przygotowywaniem propozycji rozwiązań legislacyjnych oraz opiniowaniem projektów aktów prawa powszechnie obowiązującego.
		025		Zbiór opinii prawnych	BE10	Opinie dotyczące stosowania przepisów prawa w konkretnym stanie faktycznym. W tej klasie nie ujmuje się opinii dotyczących zasad stosowania prawa ujętych w klasie 021 i 024.
		026		Zbiór opinii biegłych i rzeczoznawców	BE10	Opinie dotyczące konkretnych zadań statutowych należy umieszczać przy sprawach w klasach 4–8.
		027		Zbiór informacji		W tym kierowanie zapytań do Ministra Finansów w sprawie wyjaśnienia wątpliwości w zakresie stosowania przepisów prawa podatkowego lub sygnalizujących rozbieżności interpretacyjne.
			0270	Zbiór informacji podatkowych, celnych i administracyjnych	BE10	Interpretacje przepisów prawa. Orzeczenia i uchwały Trybunału Konstytucyjnego, Sądu Najwyższego i Naczelnego Sądu Administracyjnego. Wytoczne i zalecenia, komentarze i publikacje specjalistyczne, metodyka dotycząca audytu. Dotyczy również egzekucji administracyjnej. Z wyłączeniem dokumentacji zawartej w klasie 0271.
			0271	Zbiór informacji w ramach spraw karnych skarbowych, karnych i o wykroczenia	BE10	Wyjaśnienia, interpretacje, opinie dotyczące ustalania sprawców i uzyskiwania dowodów przestępstw i wykroczeń oraz przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych, postępowań karnych, karnych skarbowych oraz w sprawach o wykroczenia.
			0272	Instrukcje w zakresie sposobu i terminu realizacji zadań izb i urzędów	BE5	
		028		Postępowanie przed sądami powszechnymi	B10	Dotyczy tylko spraw sądowych związanych z funkcjonowaniem izb i urzędów, m.in. postępowania z zakresu prawa cywilnego i prawa pracy. Nie obejmuje zagadnień związanych z działalnością statutową izb i urzędów.
		029		Postępowanie przed sądami administracyjnymi	B10	Inne niż wymienione w klasach 4–8, w tym w sprawach udostępniania informacji publicznej.
	03			Strategie, programy, plany, analizy i sprawozdania		Z wyjątkiem zagadnień ujętych w klasie 4.
		030		Strategie, programy, plany, prognozy		

			0300	Programy, plany izb	A	W tym: plan pracy, plan działań, plany kontroli, audytu, program zarządzania zasobami ludzkimi. Jeżeli plany częściowe w danym roku są zgodne, co do zakresu i rodzaju danych z planami o większym zakresie czasowym, to można akta spraw w zakresie planowania częściowego zakwalifikować do kategorii B5.
			0301	Strategie, programy, plany urzędu	A	
			0302	Plany na poziomie komórek organizacyjnych	B5	
		031		Analizy i oceny działalności	A	Raporty, ankiety, analizy, oceny, audyty jakości, z wyłączeniem zagadnień klasyfikowanych przy klasie 09. Do kat. A należą wyłącznie wersje ostateczne analiz kompleksowych i problemowych, wersje robocze i materiały źródłowe do analiz należy zakwalifikować do kat. B5.
		032		Sprawozdania		Dla każdego rodzaju sprawozdań zakłada się odrębne teczki. Jeżeli sprawozdania mają charakter częściowy i mieszczą się, co do zakresu i rodzaju danych w danych zawartych w dokumentach o większym zakresie czasowym, to można akta spraw w zakresie opracowania tych dokumentów o charakterze częściowym zakwalifikować do kategorii B5. Dotyczy zarówno sprawozdawczości opisowej jak i statystycznej. W tym sprawozdania ze skarg i wniosków oraz dotyczące zadań sklasyfikowanych w klasach 4–9.
			0320	Sprawozdania łączne izby i urzędów	A	Sprawozdania z urzędów są elementami łącznego sprawozdania izby.
			0321	Sprawozdania izby i sprawozdania urzędu	A	W tym sprawozdania z prowadzenia audytu wewnętrznego.
			0322	Sprawozdawczość na poziomie komórek organizacyjnych	B5	
			0323	Sprawozdania statystyczne	A	Sprawozdania dla GUS.
		033		Informacje doraźne związane z funkcjonowaniem izb i urzędów	B10	Informacje nieregularne, ad hoc, mogą zawierać elementy sprawozdawczości, meldunki i raporty sytuacyjne. Odpowiedzi dotyczące zapytań, których nie można sklasyfikować w klasach: 493, 509, 57, 66, 78, 85.
	04			Obsługa systemów teleinformatycznych		

		040		Projektowanie i wdrażanie oprogramowania i systemów teleinformatycznych	BE10	Analiza biznesowa, specyfikacja wymagań.
		041		Eksploatacja systemów teleinformatycznych	B5	W tym: zgłaszanie awarii, problemów, przerw w działaniu systemów.
		042		Zabezpieczenia kryptograficzne systemów i oprogramowania	A	
		043		Licencje na oprogramowania i systemy teleinformatyczne oraz homologacje	B10	
		044		Bezpieczeństwo systemów teleinformatycznych	BE10	Dotyczy spraw naruszeń bezpieczeństwa systemów i ich nieprawidłowego użytkowania.
	05			Skargi, wnioski, interpelacje, petycje, zapytania i inne wystąpienia		
		050		Skargi i wnioski	A	
		051		Przesyłanie skarg i wniosków według właściwości	B2	
		052		Interpelacje i zapytania	A	Interpelacje i zapytania, w tym od posłów, senatorów, radnych, rzeczników.
		053		Petycje, postulaty, inicjatywy obywatelskie oraz inne wystąpienia	A	
		054		Sprawy odesłane do załatwienia innym podmiotom	B2	Dotyczy spraw, które są realizowane przez podmioty inne niż izby i urzędy. Obejmuje również przesyłki błędnie skierowane. Nie dotyczy spraw przekazywanych zgodnie z właściwością. Sprawy przekazywane zgodnie z właściwością należy klasyfikować w klasach 4-8.
	06			Kreowanie wizerunku izby administracji skarbowej		W tym Ceremoniał Służby Celno-Skarbowej.
		061		Kontakty ze środkami publicznego przekazu		
			0610	Informacje własne dla środków publicznego przekazu, odpowiedzi na informacje medialne, konferencje i wywiady	A	Informacje w sprawach związanych z działalnością izby niebędące informacją publiczną.
			0611	Monitoring środków publicznego przekazu	A	W tym wycinki prasowe.
			0612	Krytyka prasowa i sprostowania	A	
		062		Ceremoniał Służby Celno-Skarbowej	A	Zasady zachowania się funkcjonariuszy, postępowanie służbowe, regulamin musztry. Zasady zachowania funkcjonariuszy w trakcie

						różnego rodzaju uroczystości w tym mszy świętych i nabożeństw różnych wyznań. Harmonogramy uroczystości, w których funkcjonariusze biorą udział, zasady organizacji musztry, Regulamin Ogólny, Regulamin Musztry.
		063		Promocja i reklama działalności	A	W tym udział w wydarzeniach, wystawach oraz materiały promocyjne i reklamowe.
		064		Jakość w obsłudze klienta		
			0640	Badanie satysfakcji klienta	B5	W tym: ankiety, wyniki badań panelowych.
			0641	Monitorowanie jakości w obsłudze klienta	B5	W tym: plany działań, rekomendacje.
		065		Materiały, kroniki i książki pamiątkowe	A	W tym: materiały fotograficzne lub audiowizualne z wydarzeń, akcji i imprez.
	07			Nawiązywanie kontaktów i współpraca z innymi instytucjami, organami, podmiotami i organizacjami w kraju i za granicą		Obejmuje sprawy ogólnej współpracy, nawiązywania kontaktów i określania zakresu współdziałania z innymi podmiotami, mające znaczenie dla rozwoju i wizerunku izb i urzędów, niezwiązane bezpośrednio ze sprawami klasyfikowanymi w pozostałych klasach.
		070		Nawiązywanie kontaktów i współpraca z innymi instytucjami, organami, podmiotami i organizacjami w kraju	A	Nie dotyczy korespondencji bieżącej oraz spraw przekazywanych zgodnie z właściwością, które są klasyfikowane w poszczególnych klasach.
		071		Nawiązywanie kontaktów i współpraca z innymi instytucjami, organami, podmiotami i organizacjami za granicą	A	
		072		Współpraca z Szefem KAS w zakresie realizacji Programu Współdziałania	B10	Dotyczy działu IIB Ordynacji podatkowej.
	08			Programy i projekty współfinansowane ze środków zewnętrznych, w tym Unii Europejskiej	A	Sprawy finansowe klasyfikowane są przy klasie 32. W tym dokumentacja dotycząca zarządzania projektami realizowanymi w ramach programów i projektów oraz obsługi tych programów i projektów. Dokumentacja dotycząca merytorycznych zadań wykonywanych w projektach rejestrowana jest w odpowiednich klasach.
	09			Kontrole i audyt wewnętrzny oraz przeciwdziałanie korupcji		Z wyłączeniem spraw klasyfikowanych w klasie 5.
		090		Kontrole zewnętrzne w izbach i urzędach	A	Kontrole przeprowadzane przez zewnętrzne organy kontrolne, w

						tym: PIP, NIK, ZUS, dokumentacja, np.: tematyka, protokoły, wystąpienia i zalecenia pokontrolne, sprawozdania z realizacji zaleceń, sprzeciwy, odpowiedzi. Każda kontrola stanowi odrębną sprawę. W tym książka kontroli, którą należy zakwalifikować do kategorii B5.
		091		Kontrola przeprowadzana przez MF w izbach i urzędach	A	
		092		Kontrola wewnętrzna instytucjonalna		Kontrola przeprowadzana przez uprawnione komórki organizacyjne izby albo urzędu.
			0920	Kontrola w izbie	A	
			0921	Kontrola w urzędzie	A	
		093		Kontrola funkcjonalna	A	
		094		Audyt wewnętrzny	A	
		095		Przeciwdziałania w zakresie korupcji	A	
1				SPRAWY KADROWE		
	10			Organizacja służby i pracy, ustalanie wynagrodzeń		
		100		Gospodarka etatami i osobowym funduszem wynagrodzeń	A	Limity funduszu wynagrodzeń.
		101		Opisy i wartościowanie stanowisk służby i pracy	BE10	W tym określanie zakresu kompetencji i zadań.
		102		Kontakty i wymiana informacji ze związkami zawodowymi w sprawach kadrowych	A	
		103		Regulaminy służby i pracy	A	
		104		Doradztwo zawodowe	B5	Dotyczy spraw związanych z rozwojem zawodowym pracowników, sprawy indywidualne zamieszczane w aktach osobowych.
	11			Nawiązywanie, przebieg i rozwiązywanie stosunku służbowego i stosunku pracy oraz innych form zatrudnienia		
		110		Nabór kandydatów do służby/pracy	B10	Dokumentacja naboru, korespondencja z kandydatami, dokumentacja dotycząca ogłoszeń o wolnych stanowiskach. Przy czym z uwagi na tryb obsługi, oferty pracy nie podlegają

						skanowaniu oraz nie są gromadzone w składach chronologicznych. Okres przechowywania ofert pracy kandydatów nieprzyjętych i tryb ich niszczenia wynika z odrębnych przepisów.
		111		Zarządzanie kadrami		
			1110	Obsługa służby i zatrudnienia	B10	W tym: delegowanie, przeniesienia, zastępstwa, awanse, podwyżki, oceny pracowników, indywidualne programy rozwoju zawodowego, przydziały, sprawy wojskowe pracowników. Dokumentację dotyczącą konkretnych pracowników gromadzi się w aktach osobowych. Dokumentację posiedzeń komisji klasyfikuje się przy klasie 000 lub 001.
			1111	Wsparcie kadry kierowniczej w zakresie zarządzania pracownikami	B5	W tym wsparcie udzielane przez partnera personalnego.
			1112	Monitorowanie stanu zarządzania zasobami ludzkimi i analizy związane z zarządzaniem kadrami	B5	W tym: dostarczanie wskaźników umożliwiających podejmowanie decyzji w obszarze zarządzania zasobami ludzkimi, analizy w obszarze absencji, nadgodzin, fluktuacji zatrudnienia pracowników.
		112		Oświadczenia o stanie majątkowym pracowników lub inne oświadczenia dotyczące pracowników lub członków ich rodzin	B*	W tym analiza oświadczeń. * Okres przechowywania wynika z odrębnych przepisów, w innym przypadku wynosi 6 lat.
		113		Prace zlecone i umowy o dzieło		Umowy cywilno-prawne.
			1130	Prace zlecone ze składką na ubezpieczenie społeczne	B10	W tym umowy o dzieło. Okres przechowywania dokumentacji dotyczącej stosunków pracy nawiązanych przed dniem 1 stycznia 1999 r. oraz w okresie po dniu 31 grudnia 1998 r. a przed dniem 1 stycznia 2019 r., w którym pracodawca nie złożył raportu informacyjnego kwalifikuje się do kategorii B50.
			1131	Prace zlecone bez składki na ubezpieczenie społeczne	B5	
		114		Zgody na podejmowanie przez pracowników dodatkowego zatrudnienia oraz wykonywanie dodatkowych zajęć zarobkowych	B10	
		115		Staże, wolontariat, praktyki	B10	Dotyczy praktyk absolwenckich, studenckich, zawodowych, itp.
		116		Odznaczenia, wyróżnienia i nagrody	B10	
		117		Karanie i postępowanie dyscyplinarne	B*	W tym postępowanie wyjaśniające.

						* Okres przechowywania wyniku z odrębnych przepisów, w innym przypadku wynosi 5 lat. Posiedzenia komisji dyscyplinarnej klasyfikuje się przy klasie 000.
		118		Rzecznik dyscyplinarny i osoby prowadzące postępowania dyscyplinarne	B10	
		119		Dostęp pracowników do informacji prawnie chronionych	B20	
	12			Ewidencja osobowa		
		120		Akta osobowe pracowników	BE10*	Dla każdego pracownika należy prowadzić odrębną teczkę zawierającą dokumentację wskazaną w odrębnych przepisach, wniosków o przyjęcie do pracy, ankiety, opinie, umowy o pracę, dokumentację przebiegu pełnienia służby i zatrudnienia (angaże, odznaczenia, nagrody, kopie świadectw szkolnych i naukowych, świadectwa pracy). Dokumentacja umieszczana w aktach osobowych pracowników rejestrowana jest we właściwych klasach wykazu akt odpowiadających merytorycznie zakresowi danego dokumentu. * Dokumentację w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz akt osobowych pracownika dotyczących stosunków pracy nawiązanych przed dniem 1 stycznia 1999 r. oraz w okresie po 31 grudnia 1998 r. a przed dniem 1 stycznia 2019 r., w którym pracodawca nie złożył raportu informacyjnego kwalifikuje się do kategorii BE50.
		121		Pomoce ewidencyjne do akt osobowych	BE10	
		122		Legitymacje służbowe i znaki identyfikacyjne	B5	W tym przepustki i identyfikatory oraz ewidencja wydanych legitymacji, znaków identyfikacyjnych, sprawy duplikatów.
		123		Zaświadczenia o pełnieniu służby, zatrudnieniu, wynagrodzeniu	B2	
	13			Bezpieczeństwo i higiena służby i pracy		
		130		Wypadki przy pełnieniu służby i wykonywaniu pracy, w drodze do służby i pracy, w drodze ze służby i pracy		Protokoły, zawiadomienia, rejestr wypadków, karty wypadków, oświadczenia, orzeczenia itp., dokumentacja wypadków śmiertelnych, ciężkich i zbiorowych.
			1300	Wypadki przy wykonywaniu pracy, w drodze do	B10	

				pracy, w drodze z pracy		
			1301	Wypadki przy pełnieniu służby, w drodze do służby w drodze ze służby	B20	
			1302	Wypadki śmiertelne, ciężkie i zbiorowe	A	Dotyczące hasła 1300 i 1301.
		131		Przegląd warunków i bezpieczeństwa służby i pracy	A	W tym analizy bezpieczeństwa i higieny pracy i służby.
		132		Ocena ryzyka zawodowego	B5	W tym: działania w zakresie zwalczania wypadków, chorób zawodowych, ryzyka służby i pracy.
		133		Warunki szkodliwe i choroby zawodowe	BE10	Podejrzenie istnienia i zdiagnozowane choroby zawodowe.
		134		Rejestr chorób zawodowych	B40	
		135		Ochrona radiologiczna	BE10	W tym pomiary dozymetryczne.
		136		Profilaktyka w zakresie bezpieczeństwa i higieny służby i pracy	BE5	
		137		Rejestr czynników szkodliwych	B40	W tym karty pomiaru.
		138		Przeciwdziałanie mobbingowi i dyskryminacji	BE10	Zasady odkładane do 020, tutaj ankiety, badania, oświadczenia, sprawozdania i raporty.
	14			Szkolenie i doskonalenie zawodowe pracowników		Protokoły egzaminacyjne i świadectwa ukończenia kursów i szkoleń otrzymują w tym dziale kat. B50. Kopie dokumentów ukończenia przechowuje się razem z aktami osobowymi danej osoby.
		140		Służba przygotowawcza	B10	
		141		Szkolenia i doksztalcanie	B10	
	15			Czas służby albo pracy		
		150		Dowody obecności w służbie albo w pracy	B10	Dowody obecności w pracy w tym listy obecności, wydruki z elektronicznych systemów ewidencjonowania czasu pracy.
		151		Absencje w służbie albo pracy	B10	W tym zwolnienia lekarskie, z wyłączeniem urlopów.
		152		Służba albo praca w godzinach nadliczbowych i nocnych oraz w przedłużonym czasie służby	B10	
		153		Służba albo praca w warunkach szkodliwych i uciążliwych dla zdrowia	B10	
		154		Urlopy pracowników		
			1540	Urlopy wypoczynkowe	B10	Wnioski o urlop, karty urlopowe, w tym urlopy z tytułu orzeczenia o niepełnosprawności oraz przysługujące na podstawie ustawy o

						KAS lub ustawy o służbie cywilnej.
			1541	Urlopy macierzyńskie, ojcowskie, wychowawcze	B10	Przy czym dokumenty dotyczące poszczególnych pracowników należy odłożyć do akt osobowych danego pracownika.
			1542	Urlopy bezpłatne	B10	Przy czym dokumenty dotyczące poszczególnych pracowników należy odłożyć do akt osobowych danego pracownika.
			1543	Urlopy szkoleniowe, opiekuńcze, okolicznościowe	B10	
			1544	Urlopy zdrowotne	B10	
			1545	Urlopy dodatkowe	B10	Wyróżnienia w formie krótkoterminowych urlopów wypoczynkowych udzielanych na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów wydanego na podstawie art. 219 ustawy o KAS
			1546	Plany urlopów	B10	
		155		Delegacje służbowe i dojazdy do miejsca pełnienia służby	B3	
		156		Rozliczanie czasu służby i pracy	B10	
		157		Ustalanie i zmiany czasu służby i pracy	B10	
	16			Działalność socjalna	B5	Działalność socjalna prowadzona w ramach zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
	17			Ubezpieczenia i opieka zdrowotna		
		170		Dowody uprawnień do zasiłków	B10	
		171		Ubezpieczenia zbiorowe, pracownicze	B10	Okres przechowywania liczy się od daty wygaśnięcia umowy ubezpieczenia.
		172		Emerytury i renty	B10	
		173		Opieka zdrowotna	B10	Badania lekarskie w zakresie medycyny pracy, organizowanie i obsługa opieki zdrowotnej.
2				ADMINISTROWANIE MAJĄTKIEM		
	20			Inwestycje i remonty		Dokumentacja dotycząca przygotowania, remontów, wykonawstwa i odbioru. Okres przechowywania liczy się od momentu rozliczenia inwestycji, przy czym dokumentacja techniczna obiektu przechowywana jest u użytkownika przez cały okres eksploatacji i jeszcze przez 5 lat od momentu utraty obiektu. Jeżeli dotyczy obiektów zabytkowych i nietypowych kwalifikuje się ją do kategorii A.

		200	Inwestycje i remonty obiektów finansowane wyłącznie ze środków własnych	BE5	
		201	Inwestycje i remonty obiektów, finansowane lub współfinansowane ze środków pomocowych albo samorządowych	BE5	
	21		Administrowanie i eksploatacja obiektów, ochrona obiektów i majątku		
		210	Dokumentacja prawna obiektów	A	Dokumentacja dotycząca trwałego zarządu, dokumentacja prawna i techniczna nabywanych i zbywanych obiektów. W tym nabywanie i zbywanie nieruchomości. Okres przechowywania liczy się od daty zbycia nieruchomości.
		211	Udostępnianie i oddawanie w najem lub w dzierżawę własnych obiektów innym jednostkom, podmiotom i osobom	B5	W tym umowy najmu, czynsze i inne sprawy lokalowe. Okres przechowywania liczy się od daty zbycia/utraty obiektu albo wygaśnięcia umowy najmu.
		212	Wynajem obiektów od innych na potrzeby własne	B5	W tym umowy najmu, czynsze i inne sprawy lokalowe. Okres przechowywania liczy się od daty wygaśnięcia umowy najmu.
		213	Eksploatacja obiektów	B5	Zaopatrzenie w energię elektryczną, wodę, gaz, ogrzewanie itp. Okres przechowywania liczy się od daty zakończenia umowy.
		214	Podatki i opłaty	B10	Deklaracje, wymiary podatkowe itp., z wyjątkiem dowodów księgowych, w tym podatek od nieruchomości.
		215	Ochrona osób i majątku	B10	Dokumentacja służby ochrony, przepustki, karty magnetyczne itp.
		216	Ochrona przeciwpożarowa i bezpieczeństwo pożarowe	B10	
		217	Ubezpieczenia majątkowe	B10	W tym: ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej, od pożaru, kradzieży, środków transportu, itp., sprawy odszkodowań. Okres przechowywania liczy się od daty wygaśnięcia umowy.
	22		Gospodarka materialowa		Dotyczy środków trwałych i nietrwałych, w tym uzbrojenia.
		220	Zaopatrzenie	B5	W tym: zapotrzebowania, zamówienia, reklamacje, korespondencja handlowa z dostawcami, również zamówienia pieczętek.
		221	Gospodarka środkami do znakowania urzędowego	B10	W tym: pieczęciami, plombownicami, plombami i tuszem specjalnym.
		222	Zaopatrzenie w druki, formularze	B5	Zapotrzebowanie, materiały źródłowe, dokumentacja dystrybucji,

						w tym druki ścisłego zarachowania.
		223		Uzbrojenie i środki przymusu bezpośredniego		
			2230	Ewidencje, eksploatacja i likwidacja uzbrojenia oraz środków przymusu bezpośredniego	B10	
			2231	Magazynowanie, konserwacja i naprawa uzbrojenia oraz środków przymusu bezpośredniego	B10	W tym: ewidencja magazynowa, rozliczanie uzbrojenia.
			2232	Użycie, utrata, odnalezienie uzbrojenia oraz środków przymusu bezpośredniego	B10	
		224		Odzież ochronna i umundurowanie		W tym: wykaz pracowników uprawnionych do otrzymania odzieży, dokumentacja naliczania oraz wypłat ekwiwalentów za umundurowanie i odzież ochronną, zapytania, zamówienia, potwierdzenia, korespondencja towarzysząca, reklamacje, obsługa zaopatrzenia dotyczącego umundurowania i odzieży ochronnej.
			2240	Odzież ochronna	B5	Odzież ochronna dla pracowników spoza korpusu służby cywilnej
			2241	Umundurowanie	B5	
		225		Magazynowanie i użytkowanie środków trwałych i nietrwałych	B5	W tym: dowody przychodu i rozchodu materiałów, ewidencja materiałów w magazynie, zestawienia ilościowo-wartościowe, zestawienia wyposażenia.
		226		Użytkowanie, konserwacja i remonty środków trwałych	B5	W tym: dowody przyjęcia środka do eksploatacji, dowody zmiany miejsca użytkowania środka, umowy, protokoły przeglądu i napraw.
		227		Likwidacja majątku	B5	W tym: dokumenty dotyczące likwidacji zbędnych lub zużytych składników rzeczowych majątku ruchomego izby, sprzedaży na surowce wtórne.
		228		Dokumentacja techniczno-eksploatacyjna środków trwałych	B5	Opisy techniczne, instrukcje obsługi. Okres przechowywania liczy się od momentu likwidacji maszyny lub urządzenia.
		229		Gospodarka odpadami i surowcami wtórnymi	B5	W tym opłaty za gospodarowanie odpadami.
	23			Dokumentacja dotycząca psów służbowych	B5	Zapotrzebowanie, przydział, odbiór, przekazanie itp.
	24			Transport, łączność, infrastruktura informatyczna i telekomunikacyjna		
		240		Eksploatacja własnych środków transportu	B5	W tym: karty drogowe samochodów, karty eksploatacji samochodów, przeglądy techniczne, remonty bieżące i kapitalne,

						sprawy garaży, myjni, ewidencja środków transportu. Okres przechowywania liczy się od daty wycofania pojazdu z eksploatacji z wyjątkiem kart drogowych.
		241		Eksploatacja obcych środków transportowych	B5	Zlecenia, umowy o wykorzystaniu prywatnych samochodów, ryczały samochodowe, w tym środki powierzone.
		242		Eksploatacja środków łączności	B5	
		243		Eksploatacja infrastruktury informatycznej i telekomunikacyjnej	B5	
	25			Sprawy obronne, zarządzanie kryzysowe i obrona cywilna oraz zarządzanie ciągłością działania		
		250		Sprawy obronne	BE10	
		251		Zarządzanie kryzysowe i obrona cywilna	BE10	
		252		Zarządzanie ciągłością działania	BE10	
	26			Zamówienia publiczne		
		260		Postępowania o zamówienia publiczne	B5	W tym: wnioski o udzielenie zamówień, specyfikacje istotnych warunków zamówienia, ogłoszenia, zaproszenia, oferty, protokoły, korespondencja.
		261		Zamówienia publiczne o wartości wyłączającej stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych	B5	W tym: wnioski o udzielenie zamówień, zapytania, oferty, korespondencja, zamówienia, zlecenia.
		262		Kontrola wykonania i rozliczanie umów zawartych w wyniku postępowań o zamówienie publiczne	B10	W tym: naliczanie kar, wydawanie referencji.
	3			GOSPODARKA FINANSOWO-KSIĘGOWA		
	30			Planowanie i sprawozdawczość finansowo-księgowa		
		300		Plany finansowe dochodów i wydatków budżetowych oraz ich zmiany	A	Kat. A dotyczy wersji ostatecznych, materiały źródłowe należy zakwalifikować do kat. B5.
		301		Sprawozdania okresowe z wykonania budżetu	B5	
		302		Sprawozdania roczne, bilans i analizy wykonania budżetu	A	Również sprawozdania Rb. Jeżeli sprawozdania mają charakter cząstkowy i mieszczą się, co do zakresu i rodzaju danych w danych zawartych w dokumentach o większym zakresie czasowym, to można akta spraw w zakresie opracowania tych dokumentów o charakterze cząstkowym zakwalifikować do kategorii B5.

31			Realizacja planu finansowego		
	310		Finansowanie działalności	B5	
	311		Finansowanie inwestycji i remontów	B5	
32			Dokumentowanie dochodów i wydatków budżetowych		W tym sumy depozytowe.
	320		Współpraca z bankami obsługującymi	B5	
	321		Rozliczenia z kontrahentami	B5	
	322		Dowody księgowe, finansowe i materiałowe dochodów i wydatków	B5	
	323		Dokumentacja księgowa	B5	
	324		Ewidencja analityczna i syntetyczna	B5	Wydruki komputerowe, kartoteki magazynowe itp.
	325		Uzgodnienia sald	B5	
	326		Windykacja należności, ewidencja tytułów wykonawczych	B5	
33			Obsługa kasowa		
	330		Raporty kasowe	B5	
	331		Dokumentacja kasowa	B5	
34			Druki ścisłego zarachowania, bloczki mandatów karnych		
	340		Druki ścisłego zarachowania	B10	W tym: książka druków ścisłego zarachowania, książeczki czekowe, kwitariusze, asygnaty. Zamówienie i realizacja przy klasie 222.
	341		Bloczki mandatów karnych	B3	
35			Rozliczenia i deklaracje wynagrodzeń oraz zasiłków ubezpieczeniowych		Jak w klasie 1130
	350		Listy płac i rozliczenia wynagrodzeń i zasiłków ubezpieczeniowych		Okres przechowywania należy liczyć od dnia ustania stosunku służbowego albo zakończenia pracy.
		3500	Listy płac	B10	
		3501	Rozliczenia wynagrodzeń i zasiłków ubezpieczeniowych	B10	
	351		Karty roczne wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	B10	Okres przechowywania należy liczyć od dnia ustania stosunku służbowego albo zakończenia pracy.

		352		Rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	W tym: kartoteka podatkowa, deklaracje podatkowe.
		353		Rozliczenia składek z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	B10	Okres przechowywania należy liczyć od dnia ustania stosunku służbowego albo zakończenia pracy.
		354		Deklaracje Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	B10	
		355		Rozliczenia potrąceń z wynagrodzeń	B10	W tym np.: z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
	36			Inwentaryzacja składników majątkowych, ewidencja środków trwałych		
		360		Inwentaryzacja składników majątkowych	B5	W tym spisy i protokoły inwentaryzacji.
		361		Ewidencja środków trwałych	B5	Dowody przyjęcia do eksploatacji środka trwałego, książka ewidencyjna środków trwałych, dowody zmiany miejsca użytkowania, protokoły likwidacji środka trwałego, itp. Ewidencję można prowadzić w formie elektronicznej. Okres przechowywania liczy się od momentu wycofania z eksploatacji wszystkich środków trwałych zapisanych w ewidencji.
4				WYMIAR NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNYCH		Archiwum Państwowe ma możliwość wybrania reprezentatywnej ilości spraw i przekwalifikowania ich do materiałów archiwalnych.
	40			Obsługa bezpośrednia		
		400		Zbiory danych oraz ewidencja podatników, płatników, inkasentów i innych podmiotów		
			4000	Zbiory danych	B10	Kategoria obejmuje dokumenty masowe składane przez podatników, płatników, inkasentów i inne podmioty w ramach wykonania ustawowego obowiązku dokonania rozliczeń z tytułu podatków, opłat i innych należności - wypełnienie obowiązku samoobliczenia podatku, w tym: deklaracje, zeznania, informacje podatkowe oraz ich korekty, sprawozdania finansowe w ramach rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych lub osób fizycznych, informacje o umowach zawartych z nierezydentami w rozumieniu prawa dewizowego. Okres przechowywania liczy się od 1 stycznia roku następującego po roku, w którym złożono dokument.
			4001	Rejestracja podatników, płatników, inkasentów i	B10	Czynności rejestrowania podatników i płatników objętych

				innych podmiotów		obowiązkiem ewidencyjnym oraz inkasentów i innych podmiotów dla potrzeb rozliczeń podatkowych oraz niepodatkowych należności budżetowych, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji związanej z nadaniem NIP oraz aktualizowaniem danych zawartych w zgłoszeniach identyfikacyjnych i aktualizacyjnych, w tym m.in.: danych identyfikacyjnych i ich zmian, decyzji i potwierdzeń nadania NIP, decyzji o odmowie nadania NIP, decyzji w sprawie uchylecia NIP, decyzji o unieważnieniu NIP, oświadczeń w sprawach podatkowych w tym formy opodatkowania zgłoszonej działalności. Okres przechowywania liczy się od zgonu albo ustania bytu prawnego podmiotu, a w przypadku nadania NIP, od zgonu albo ustania bytu prawnego podmiotu z uwzględnieniem tych okoliczności dla następcy prawnego, na którego przeszedł NIP.
			4002	Rejestracja podatników dla podatku od towarów i usług	B10	Czynności rejestrowania podatników dla potrzeb podatku od towarów i usług, w tym VAT-UE, m.in.: gromadzenie i przechowywanie danych rejestracyjnych, wydawanie potwierdzenia rejestracji dla podatku od towarów i usług i VAT-UE, decyzje o odmowie rejestracji, gromadzenie i przechowywanie zawiadomień i oświadczeń podatników, mających skutki dla podatku od towarów i usług. Okres przechowywania liczy się od daty wykreślenia podmiotu z rejestru.
			4003	Rejestracja podatników dla podatku akcyzowego	B10	Czynności rejestrowania podatników dla potrzeb podatku akcyzowego, m.in. gromadzenie i przechowywanie danych rejestracyjnych. Powiadomienia o zamiarze oraz o zaprzestaniu prowadzenia działalności z zakresu podatku akcyzowego. Oświadczenia w sprawach podatku akcyzowego. Okres przechowywania liczy się od daty wykreślenia podmiotu z rejestru.
			4004	Rejestracja podmiotów na potrzeby celne	B10	Obejmuje też rejestrację osób fizycznych i rejestrację upoważnień do reprezentowania podmiotów lub osób.
			4005	Zarządzanie profilami zaufanymi	B20	Potwierdzenia Profilu Zaufanego, przedłużenie jego ważności albo unieważnienia, gromadzenie i przechowywanie danych związanych

						z rejestracją Profilu Zaufanego.
			4006	Badanie oświadczeń majątkowych osób z innych organów lub urzędów	B*	* Okres przechowywania wynika z odrębnych przepisów prawa, w innym przypadku wynosi 10 lat. Oświadczenia majątkowe wynikające z przepisów odrębnych i ich analiza.
			4007	Pełnomocnictwa ogólne	B10	W tym zawiadomienia o odwołaniu/wypowiedzeniu pełnomocnictw w CRPO. Okres przechowywania liczy się od daty zgonu lub ustania bytu prawnego mocodawcy.
			4008	Informacje dotyczące pełnomocnictw ogólnych	B10	Odpowiedzi udzielane organom podatkowym oraz podmiotom zewnętrznym, w tym dokumenty PPO-1/OPO-1 przesyłane do mocodawców, które nie wywołują skutków prawnych. Okres przechowywania liczy się od 1 stycznia roku następującego po roku, w którym udzielono odpowiedzi.
			4009	Informacje o schematach podatkowych	BE10	Nadanie, odmowa lub unieważnienie Numeru Schematu Podatkowego oraz Numeru Zgłoszenia Schematu Podatkowego Transgranicznego, wyjaśnienia ogólne w zakresie informacji o schematach podatkowych do klasy 0270.
		401		Kasy rejestrujące		
			4010	Ewidencjonowanie kas rejestrujących	B10	Prowadzenie ewidencji kas rejestrujących, w tym m.in. gromadzenie i przechowywanie dokumentów rejestracyjnych i ich aktualizacji, nadawanie numeru ewidencyjnego, wydanie decyzji o odmowie nadania numeru ewidencyjnego lub decyzji o unieważnieniu numeru ewidencyjnego z urzędu, zawiadomienie o wykreśleniu kasy z rejestru, gromadzenie i przechowywanie zawiadomień i oświadczeń podatników i serwisantów w sprawie kasy rejestrującej, jak skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy. Okres przechowywania liczy się od daty wykreślenia kasy rejestrującej z ewidencji.
			4011	Zwrot części środków wydatkowanych na zakup	B10	Dokumentacja zebrana w trakcie postępowania podatkowego w

				kasy rejestrującej		sprawie zwrotu części środków wydatkowanych na zakup kasy rejestrującej. Dokumentacja obejmuje ogół czynności, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie wszelkiej dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do rozstrzygnięcia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowania w inny sposób, np.: skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy.
			4012	Przeglądy techniczne kas rejestrujących	B10	
		402		Analiza, nadzorowanie i monitorowanie działań w zakresie ryzyka zewnętrznego, plany kontroli		
			4020	Analiza źródłowych materiałów informacyjnych oraz zbiorów danych	BE10	Informacje z komórek organizacyjnych, od innych organów i instytucji, podatników, płatników i innych podmiotów, wnioski w sprawie kontroli, informacje anonimowe, od sygnalistów, informacje spontaniczne, raporty, analizy, informacje, adnotacje, protokoły, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp.
			4021	Analiza ryzyka zewnętrznego	BE10	Raporty, analizy, zestawienia, informacje, pisma, notatki służbowe, adnotacje, protokoły, dokumenty urzędowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp. w tym strategiczna, taktyczna i operacyjna analiza ryzyka.
			4022	Nadzorowanie i monitorowanie działań w zakresie ryzyka zewnętrznego, kontroli podatkowej, kontroli celno-skarbowej i czynności sprawozdających	BE10	
			4023	Plany kontroli	A	Plany częściowe wytworzone przez komórki organizacyjne w urzędach skarbowych oraz urzędach celno-skarbowych należy zakwalifikować do kategorii B5.
			4024	Analiza informacji o schematach podatkowych	A	
		403		Czynności sprawdzające w zakresie podatków		Dokumentacja zebrana w trakcie weryfikacji poprawności rozliczeń podatkowych w zakresie wymogów formalnych oraz materialnych w trybie, innym niż postępowanie podatkowe, nie

					tylko w rozumieniu przepisów Ordynacji podatkowej, weryfikacji korekty deklaracji lub zeznania podatkowego złożonych w związku z ustaleniami kontroli podatkowej, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub jej zakończenia w inny sposób (np.: przekazanie w celu wszczęcia postępowania podatkowego, przekazanie informacji sygnalnej do zespołu analizy ryzyka i planowania kontroli, wnioskowanie o ukaranie /odstąpienie od ukarania). W tym: skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia np. w sprawie kary porządkowej, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, komornikami sądowymi, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy, w tym zarządzenie remanentu z urzędu. Okres przechowywania liczy się od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
			4030	Czynności sprawdzające w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych	B10 CIT, ryczałt od dochodów spółek kapitałowych.
			4031	Czynności sprawdzające w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz w zakresie daniny solidarnościowej	B10 PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW, DSF, czynności sprawdzające z nieujawnionych źródeł; z wyłączeniem KP.
			4032	Czynności sprawdzające w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10 Wyłącznie KP.
			4033	Czynności sprawdzające w zakresie podatku od towarów i usług	B10 VAT, VAT-UE, VAT-REFUND, także postanowienie w zakresie przedłużenia terminu do zwrotu na rachunek bankowy nadwyżki podatku naliczonego nad należnym, protokół uzgodnienia proporcji udziału obrotu wg szacunkowej prognozy na rok dla potrzeb obliczenia kwoty podatku naliczonego, o jaki można obniżyć podatek należny. Prowadzenie czynności sprawdzających w zakresie JPK.
			4034	Czynności sprawdzające w zakresie podatków i	B10 PCC, SD.

				opłat majątkowych		
			4035	Czynności sprawdzające w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
			4036	Czynności sprawdzające w zakresie podatku od gier	B10	
			4037	Pozostałe czynności sprawdzające w zakresie podatków	B10	W tym: czynności sprawdzające w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD, FIN, podatku od produkcji okrętowej, PT, niewymienione w klasach 4030-4036.
			4038	Pozostałe czynności sprawdzające w zakresie opłat	B10	W tym: CUK, ALK, niewymienione w klasach 4034 i 4035.
			4039	Zarządzenia remanentu z urzędu	B10	Zarządzenie przez organ podatkowy sporządzenia przez podatnika remanentu (spisu z natury) dla potrzeb obliczenia dochodu i wysokości zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w tym: tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia spraw, np.: zarządzenia, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami. Okres przechowywania liczy się od 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
		404		Czynności sprawdzające w zakresie rejestracji podatników, niepodatkowych należności budżetowych i dotacji		
			4040	Czynności sprawdzające w zakresie ewidencji i rejestracji	B10	
			4041	Czynności sprawdzające w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych.
			4042	Czynności sprawdzające w zakresie dotacji	B10	
		405		Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatków		Rozpatrzenie żądania podatnika, płatnika, inkasenta lub ich następców prawnych, a także osoby trzeciej, lub innego podmiotu uprawnionego w sprawie wydania zaświadczenia lub potwierdzenia danych znajdujących się w rejestrach organu podatkowego tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia

						postępowania w inny sposób, np.: skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wnioski, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy. Okres przechowywania liczy się od 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę. Nie dotyczy zaświadczeń o pomocy publicznej umieszczonych w klasie 407.
			4050	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie rozrachunków i rozliczeń	B5	M.in.: zaświadczenia o niezaleganiu, ZAS-W. Całość dokumentacji zebranej podczas czynności zmierzających do wydania zaświadczenia lub potwierdzenia (w tym: informacje i zapytania z innych urzędów, wydruki z systemów).
			4051	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych	B5	CIT.
			4052	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz w zakresie daniny solidarnościowej	B5	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW, ZAS-DF, w tym KP.
			4053	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku od towarów i usług	B5	
			4054	Zaświadczenia, zgody i potwierdzenia w zakresie podatków i opłat majątkowych	B5	PCC, SD.
			4055	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B5	W tym zaświadczenia o niezaleganiu albo informacje o stanie zaległości dotyczące należności i zobowiązań z tytułu importu.
			4056	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie podatku od gier	B5	
			4057	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie pozostałych podatków	B5	Niewymienione w klasach 4050-4056.
			4058	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie pozostałych opłat	B5	W tym: CUK, ALK, niewymienione w klasach 4054-4055.
			4059	Udzielanie informacji o zobowiązanym	B5	
		406		Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie rejestracji, należności celnych, znaków akcyzy, niepodatkowych należności budżetowych i		Rozpatrzenie żądania w sprawie wydania zaświadczenia lub potwierdzenia danych znajdujących się w rejestrach organu podatkowego, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i

				dotacji		przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowania w inny sposób, np.: skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, wnioski, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma konieczne w toku prowadzonej sprawy. Okres przechowywania liczy się od 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę. Nie dotyczy zaświadczeń o pomocy publicznej umieszczonych w klasie 407.
			4060	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie rejestracji i ewidencji	B5	M.in.: zaświadczenia o statusie podatnika czynnego VAT, VAT-UE, certyfikat rezydencji, ZAS-VAT,CFR-1, itp.
			4061	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie należności celnych	B5	M.in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych.
			4062	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B5	
			4063	Zaświadczenia w sprawie znaków akcyzy	B5	
			4064	Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie dotacji	B10	
		407		Zaświadczenia i potwierdzenia w zakresie pomocy publicznej	B10	
		408		Zgłoszenia		
			4080	Zgłoszenie o planowanym nabyciu wewnątrzwspólnotowym	B10	
			4081	Zgłoszenie w zakresie wydobycia niektórych kopalin	B10	
			4082	Zgłoszenie loterii fantowej	B10	
			4083	Zgłoszenie loterii fantowej o „ograniczonej wartości puli wygranych”	B10	
			4084	Zgłoszenie loterii fantowej urządzanej przez organizację pożytku publicznego	B10	
			4085	Zgłoszenie gry bingo fantowe	B10	Dotyczy zgłoszeń gry bingo fantowe zarówno gdy pula wygranych

						w grze nie przekracza kwoty bazowej jak i zgłoszeń gry z pulą wygranych przekraczającą kwotę bazową do 15-krotności tej kwoty, oraz zgłoszeń gry organizowanej przez organizację pożytku publicznego.
			4086	Zgłoszenie organizacji turnieju gry w pokera w kasynie gry	B10	
			4087	Zgłoszenie organizacji turnieju gry w pokera poza kasynem gry	B10	
			4088	Zgłoszenie dotyczące rozpoczęcia, zawieszenia, wznowienia i zakończenia działalności w zakresie produkcji i obrotu automatami do gry	B10	
		409		Zarządzanie dostępami do kont		
			4090	Zarządzanie dostępami do konta organizacji w trybie manualnym	B10	Potwierdzanie albo odbieranie dostępu do konta organizacji w eUS realizowane w sposób manualny, gromadzenie i przechowywanie danych związanych z zarządzaniem dostępami do konta organizacji. Nie dotyczy to potwierdzania albo odbierania dostępu do konta organizacji, które dokonywane są automatycznie przez eUS.
			4091	Zarządzanie dostępami do konta organizacji w trybie automatycznym	B10	Potwierdzanie albo odbieranie dostępu do konta organizacji w eUS realizowane w sposób automatyczny przez eUS, gromadzenie i przechowywanie danych związanych z zarządzaniem dostępami do konta organizacji.
	41			Postępowania podatkowe wymiarowe		Przeprowadzenie przez organ podatkowy postępowania podatkowego w zakresie: - ustalenia zobowiązania podatkowego, - określenie zobowiązania podatkowego, nadpłaty, straty podatkowej, dochodu, wysokości odsetek za zwłokę, zwrotu podatku, nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia, - orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta, osoby trzeciej lub następcy prawnego, - niedopełnienia przez przedsiębiorców obowiązków wynikających z ustawy o cenach,

						- zwolnienia płatnika z obowiązku pobrania podatku, - ograniczenia poboru zaliczek. M.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowania w inny sposób, np.: skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia, np.: w sprawie kary porządkowej, kosztów postępowania i ulg w ich płatności, odmowy przeprowadzenia dowodu, spisy dokumentów w sprawach i metryki, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, projekty, opinie biegłych, interpretacje podatkowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma w ramach postępowania, pisma dowodowe, pełnomocnictwa szczególne, itp.
		410		Postępowania podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, straty podatkowej, wysokości dochodu/przychodu, wysokości odsetek za zwłokę, zwrotu podatku lub nadwyżki wpłaconych zaliczek, nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia		
			4100	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, straty podatkowej, wysokości dochodu/przychodu, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych	B10	CIT.
			4101	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia, zmiany, wygaszenia zobowiązania, nadpłaty w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie KP.
			4102	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, straty podatkowej, wysokości dochodu/przychodu,	B10	PIT, PPD, PPR, postępowania podatkowe m.in.: w sprawie opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych działów specjalnych produkcji rolnej, z zakresu źródeł

				nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych		nieujawnionych. Z wyłączeniem KP.
			4103	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, zwrotu podatku, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę, nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT, w tym w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych oraz VAT z tytułu importu towarów. Także postępowania w sprawie zwrotu niektórych wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym (VZM).
			4104	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, zwrotu, wysokości dochodu, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
			4105	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, zwrotu, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	Nie dotyczy dokumentów i materiałów opisanych w symbolu klasyfikacyjnym 500.
			4106	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie podatku od gier	B10	Nie dotyczy dokumentów i materiałów opisanych w symbolu klasyfikacyjnym 500.
			4107	Pozostałe postępowania podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, zwrotu oraz zmiany, cofnięcia i uchylenia rozstrzygnięć w zakresie podatków i opłat	B10	W tym: w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD, FIN, podatku od produkcji okrętowej, PT, CUK, ALK, niewymienionych w klasach 4100–4106 i 4108.
			4108	Postępowanie podatkowe w sprawie ustalenia albo określenia zobowiązania, nadpłaty, straty podatkowej, wysokości dochodu, nadwyżki wpłaconych zaliczek, wysokości odsetek za zwłokę w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych.
		411		Postępowania podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub		

				inkasenta, zwrotu nienależnego wynagrodzenia wypłaconego płatnikowi lub inkasentowi		
			4110	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych	B10	CIT.
			4111	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (płatnik), PPR (płatnik).
			4112	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika w zakresie podatku od towarów i usług	B10	
			4113	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
			4114	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
			4115	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika w zakresie podatku od gier	B10	
			4116	Postępowanie podatkowe w sprawie zwrotu nienależnego wynagrodzenia wypłaconego płatnikowi lub inkasentowi	B10	
			4117	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej płatnika lub inkasenta w zakresie podatków i opłat	B10	W tym: w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD, FIN, podatku od produkcji okrętowej, PT, CUK, ALK. Postępowanie podatkowe niewymienione w klasach 4110–4116.
		412		Postępowania podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych		
			4120	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub	B10	CIT, koszty egzekucyjne. Obejmują również inne należności, w tym np.: koszty upomnienia,

				następców prawnych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych		odsetki.
			4121	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz w zakresie daniny solidarnościowej	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW; z wyłączeniem KP, koszty egzekucyjne. Obejmują również inne należności, w tym np.: koszty upomnienia, odsetki.
			4122	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie KP, koszty egzekucyjne. Obejmują również inne należności, w tym np.: koszty upomnienia, odsetki.
			4123	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT, koszty egzekucyjne. Obejmują również inne należności, w tym np.: koszty upomnienia, odsetki.
			4124	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD, koszty egzekucyjne. Obejmują również inne należności, w tym np.: koszty upomnienia, odsetki.
			4125	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
			4126	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatku od gier	B10	
			4127	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie opłaty od środków spożywczych oraz od sprzedaży alkoholu w opakowaniach do 300 ml	B10	CUK, ALK.
			4128	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub	B10	M.in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty

			następców prawnych w zakresie niepodatkowych należności budżetowych		wynikające z ustawy o cenach.
		4129	Postępowanie podatkowe w sprawie orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osób trzecich lub następców prawnych w zakresie podatków	B10	W tym: w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD, FIN, podatku od produkcji okrętowej, PT. Postępowanie podatkowe niewymienione w klasach 4120–4128.
	413		Postępowania podatkowe w sprawie zwolnienia z obowiązku pobrania podatku lub ograniczenia poboru zaliczek		
		4130	Postępowanie podatkowe w sprawie zwolnienia z obowiązku pobrania podatku w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT.
		4131	Postępowanie podatkowe w sprawie zwolnienia z obowiązku pobrania podatku w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		4132	Postępowanie podatkowe w sprawie ograniczenia poboru zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych	B10	PIT.
		4133	Postępowanie podatkowe w sprawie ograniczenia poboru zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych oraz podatek od niektórych instytucji finansowych	B10	CIT, FIN.
		4134	Postępowanie podatkowe w sprawie zwolnienia z obowiązku pobrania podatku lub ograniczenia poboru zaliczek w zakresie podatków i opłat	B10	Postępowanie podatkowe niewymienione w klasach 4130–4133.
	414		Postępowania podatkowe wymiarowe w zakresie dotacji	B10	
42			Postępowania niewymiarowe		Przeprowadzenie postępowania podatkowego i niepodatkowego w zakresie: – zabezpieczenia wykonania zobowiązań podatkowych, – wykonalności decyzji rozstrzygającej sprawę, co do istoty, – odroczenia lub rozłożenie na raty zapłaty należności podatkowej (podatku, zaległości podatkowej, odsetek za

						zwłokę, odsetek, o których mowa w ustawie Ordynacja podatkowa) lub niepodatkowej albo opłaty, – umorzenia należności podatkowej (zaległości podatkowej, odsetek za zwłokę, opłaty prolongacyjnej) lub niepodatkowej albo opłaty, – odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego, przyjęcia kaucji gwarancyjnej w trybie art. 105b ustawy VAT, – realizacja zdań w zakresie Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych, – zadania związane z realizacją ustawy AML. M.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia postępowania w inny sposób, np.: odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia (np.: w sprawie kary porządkowej, kosztów postępowania, odmowy przeprowadzenia dowodu), spisy dokumentów w sprawach i metryki, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, projekty, opinie biegłych, interpretacje podatkowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami i inne pisma w ramach postępowania, pisma dowodowe, pełnomocnictwa szczególne, itp.
		420		Postępowania w sprawie zezwoleń na wykonywanie działalności w zakresie podatku akcyzowego i postępowania w sprawie znaków akcyzy		
			4200	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie składu podatkowego i nadania numeru prowadzącego skład podatkowy	B10	
			4201	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako zarejestrowany odbiorca i nadanie numeru zarejestrowanego odbiorcy	B10	

		4202	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako zarejestrowany wysyłający i nadanie numeru zarejestrowanego wysyłającego	B10	
		4203	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako przedstawiciel podatkowy	B10	
		4204	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako podmiot pośredniczący	B10	W tym kary pieniężne wynikające z niewykonania obowiązku przez podmiot pośredniczący
		4205	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia na prowadzenie działalności jako podmiot reprezentujący	B10	
		4206	Postępowanie w sprawie wydania zezwolenia wyprowadzenia	B10	
		4207	Postępowanie w sprawie znaków akcyzy	B10	W tym: zmiany, cofnięcia i uchYLENIA rozstrzygnięć dotyczących znaków akcyzy.
		4208	Dystrybucja znaków akcyzy	B10	
	421		Wiążąca Informacja Akcyzowa	B10	
	422		Postępowania pozapodatkowe oraz postępowania w zakresie działalności regulowanej		W tym postępowania związane z realizacją ustawy AML.
		4220	Postępowanie w sprawie blokowania widoczności zgłoszeń	B5	W tym CRBR (informacje, prośby o poprawną rejestrację, badanie podmiotu, rejestr czynności).
		4221	Postępowanie w sprawie niedopełnienia obowiązku zgłoszenia albo dokonanie zgłoszenia po terminie	B10	W tym CRBR (listy kontrolne, postanowienia, decyzje).
		4222	Postępowanie w sprawie niezgodności danych ze stanem faktycznym lub braku aktualizacji danych	B10	W tym CRBR (listy kontrolne, postanowienia, decyzje).
		4223	Postępowanie w sprawie wniosków o ponowne rozpatrzenie sprawy	B10	W tym CRBR.
		4224	Postępowanie w sprawach wpisu do rejestru działalności na rzecz spółek lub trustów	B10	W tym: decyzje, postanowienia, wezwania, w zakresie prowadzonego rejestru działalności na rzecz spółek lub trustów.

			4225	Postępowanie w sprawach wpisu do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych	B10	W tym: decyzje, postanowienia, wezwania w zakresie prowadzonego rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych.
			4226	Kary administracyjne związane z niewykonaniem obowiązków wynikających z ustawy AML	B10	W tym: CRBR, rejestry działalności regulowanej.
			4227	Pozostałe postępowania pozapodatkowe	B10	Pozostałe postępowania pozapodatkowe nieujęte w klasach 4220–4226.
		423		Postępowania w sprawie norm dopuszczalnych ubytków oraz dopuszczalnych norm zużycia		
			4230	Postępowanie w sprawie norm dopuszczalnych ubytków	B10	
			4231	Postępowanie w sprawie dopuszczalnych norm zużycia	B10	
		424		Postępowania w sprawie działalności w zakresie gier hazardowych		
			4240	Postępowanie w sprawach wydania, zmiany, cofnięcia i uchylecia zezwoleń dotyczących loterii audiotekstowych	B10	
			4241	Postępowanie w sprawach wydania, zmiany, cofnięcia i uchylecia zezwoleń dotyczących loterii fantowych	B10	
			4242	Postępowanie w sprawach wydania, zmiany, cofnięcia i uchylecia zezwoleń dotyczących gry bingo fantowe	B10	
			4243	Postępowanie w sprawach wydania, zmiany, cofnięcia i uchylecia zezwoleń dotyczących loterii promocyjnych	B10	
			4244	Zatwierdzanie regulaminów loterii promocyjnej, audiotekstowej, fantowej i gry bingo fantowe oraz ich zmian	B10	
			4245	Rejestracja automatów, urządzeń do gier i urządzeń losujących oraz zmian w zakresie rejestracji automatów i urządzeń do gier	B10	
			4246	Postępowanie w sprawie wymierzenia kary	B10	

				pieniężnej z tytułu naruszenia przepisów ustawy o grach hazardowych.		
			4247	Postępowanie w sprawie zatwierdzenia lokalizacji salonu gier na automatach	B10	
		425		Postępowania podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji		Dotyczy zabezpieczenia o charakterze przedwymiarowym i powymiarowym, np. decyzja o zabezpieczeniu oraz postępowanie o nadanie decyzji nieostatecznej rygoru natychmiastowej wykonalności lub postępowanie o wstrzymanie wykonania decyzji ostatecznej.
			4250	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
			4251	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW. Z wyłączeniem KP.
			4252	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie KP.
			4253	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
			4254	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
			4255	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
			4256	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie	B10	

				wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku od gier		
			4257	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie podatku od niektórych kopalin oraz specjalnego podatku węglowodorowego	B10	
			4258	Postępowanie podatkowe o zabezpieczenie wykonania zobowiązań i w sprawie wykonalności decyzji w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach.
		426		Postępowania podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności		Dotyczy również umorzenia należności z urzędu.
			4260	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
			4261	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW. Z wyłączeniem KP.
			4262	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie KP.
			4263	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
			4264	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.

			4265	Postępowanie w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
			4266	Postępowanie w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatku od gier	B10	
			4267	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności podatkowej w zakresie podatków i opłat	B10	W tym: w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD, podatku od produkcji okrętowej, CUK, ALK. Postępowanie podatkowe niewymienione w klasach 4260–4266 i 4268.
			4268	Postępowanie w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	
			4269	Postępowanie w sprawie odroczenia, rozłożenia na raty zapłaty lub umorzenia należności w zakresie grzywien nałożonych w drodze mandatu	B5	
		427		Postępowania podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego		Z wyłączeniem dokumentów i materiałów z postępowań przewidzianych w ramach klasy 426.
			4270	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, od niektórych instytucji finansowych oraz podatku tonażowego	B10	CIT, FIN, PT.
			4271	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW. Z wyłączeniem KP.
			4272	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie KP.
			4273	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa	B10	VAT.

				podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług		
			4274	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
			4275	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
			4276	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku od gier	B10	
			4277	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie podatków i opłat	B10	W tym: w zakresie SPW, PSD, podatku od produkcji okrętowej, CUK, ALK. Postępowanie inne niż w klasach 4270–4276 i 4278.
			4278	Postępowanie podatkowe w sprawie odroczenia terminów przewidzianych przepisami prawa podatkowego w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrot nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
		428		Postępowanie podatkowe niewymiarowe w zakresie dotacji, postępowanie w sprawie uznania kościelnej jednostki organizacyjnej działającej w ramach kościelnych osób prawnych, które je powołały, jako odrębny podmiot podatkowy, podlegający przepisom ustawy CIT		
			4280	Postępowanie podatkowe niewymiarowe w zakresie dotacji	B10	
			4281	Postępowanie w sprawie uznania kościelnej jednostki organizacyjnej działającej w ramach	B10	

				kościelnych osób prawnych, które je powołały, jako odrębny podmiot podatkowy, podlegający przepisom ustawy CIT		
		429		Postępowania w sprawie przeniesienia własności, przyjęcia kaucji gwarancyjnej, stosowanie metody płatności podzielonej		Ustawa VAT
			4290	Postępowania w sprawie przeniesienia własności	B10	
			4291	Kaucja gwarancyjna	B10	
			4292	Stosowanie metody płatności podzielonej	B10	W tym wnioski o przekazanie środków zgromadzonych na rachunku VAT.
	43			Postępowania celne		W tym: postępowania dotyczące zmiany, unieważnienia, uchylecia i cofnięcia decyzji dotyczących stosowania prawa celnego.
		430		Klasyfikacja taryfowa towarów i środki taryfowe		
			4300	Wiążąca Informacja Taryfowa	B10	
			4301	Pozwolenie dotyczące uprzywilejowanego traktowania taryfowego	B10	
			4302	Postępowanie w sprawach uprzywilejowanego traktowania taryfowego	B10	
			4303	Postępowanie w sprawach dotyczących taryfikacji towarów	B10	
			4304	Postępowanie w sprawach dotyczących zawieszonych stawek celnych	B10	
			4305	Postępowanie w sprawach dotyczących kontyngentów taryfowych	B10	
			4306	Postępowanie w sprawach dotyczących pozostałych środków taryfowych	B10	Pozostałe postępowania niewymienione w klasach 4302-4305.
		431		Wartość celna towarów		
			4310	Postępowanie w sprawach dotyczących wartości celnej towarów	B10	
			4311	Pozwolenie na korzystanie z uproszczenia dotyczącego ustalania kwot stanowiących część wartości celnej towarów	B10	

			4312	Pozwolenie na stosowanie zbiorczej deklaracji wartości celnej	B10	
		432		Pochodzenie towarów		
			4320	Wiążąca Informacja o Pochodzeniu	B10	
			4321	Postępowanie w sprawach pozwoleń dotyczących potwierdzania pochodzenia towarów	B10	
			4322	Postępowanie w sprawach dotyczących preferencyjnego albo niepreferencyjnego pochodzenia towarów	B10	
		433		Weryfikacja dowodów pochodzenia i dokumentów dotyczących wartości celnej towarów		
			4330	Weryfikacja dowodów pochodzenia towarów wystawionych w krajach Unii Europejskiej i krajach trzecich	B10	
			4331	Weryfikacja własnych dowodów pochodzenia towarów na wniosek krajów Unii Europejskiej i krajów trzecich	B10	
			4332	Wystawianie świadectw informacyjnych dotyczących weryfikacji dowodów pochodzenia i wartości celnej	B10	
			4333	Weryfikacja dokumentów dotyczących wartości celnej wystawionych w kraju	B10	
			4334	Weryfikacja dokumentów dotyczących wartości celnej wystawionych w krajach Unii Europejskiej i krajach trzecich	B10	
		434		Ograniczenia pozataryfowe		W tym postępowania w sprawach operacji uprzywilejowanych i ograniczeń pozataryfowych.
			4340	Ograniczenia ze względu na ochronę życia i zdrowia ludzi oraz na bezpieczeństwo publiczne	B10	W tym: substancje trujące, żywność, środki farmaceutyczne, środki odurzające, substancje psychotropowe, prekursory, przepisy sanitarne oraz broń, towary strategiczne, materiały radioaktywne.
			4341	Ograniczenia dotyczące zwierząt i roślin oraz ochrony środowiska	B10	W tym: ograniczenia ze względu na ochronę zwierząt, roślin i grzybów oraz prawo łowieckie, ograniczenia ze względu na

						ochronę gatunkową zwierząt, roślin i grzybów, CITES, ograniczenia ze względu na ochronę środowiska (również odpady, azbest, substancje zubażające warstwę ozonową, substancje i preparaty chemiczne, nawozy, GMO, materiały biobójcze).
			4342	Ograniczenia ze względu na ochronę dóbr kultury	B10	
			4343	Ograniczenia ze względu na ochronę praw własności intelektualnej i przemysłowej	B10	W tym: patenty, prawa autorskie, znaki towarowe.
			4344	Ograniczenia ze względu na jakość i bezpieczeństwo produktów	B10	W tym: dozór techniczny, ocena zgodności.
			4345	Ograniczenia ze względu na bezpieczeństwo państwa oraz utrzymanie bezpieczeństwa międzynarodowego	B10	W tym produkty podwójnego zastosowania i uzbrojenie.
			4346	Pozostałe ograniczenia pozataryfowe	B10	Pozostałe ograniczenia niewymienione w klasach 4340-4345.
		435		Środki polityki handlowej		
			4350	Nadzór obrotu	BE5	
			4351	Kontyngenty pozataryfowe	B5	
			4352	Zakaz importu lub eksportu	B5	
			4353	Środki antydumpingowe i antysubsydyjne	B5	
			4354	Środki ochronne przed nadmiernym przywozem	B5	
			4355	Postępowania w sprawach pozataryfowych środków polityki handlowej	B5	
		436		Postępowania w sprawach towarów nielegalnie wprowadzonych, zatrzymanych lub zajętych		
			4360	Ewidencjonowane towary zatrzymane lub zajęte	B5	
			4361	Postępowanie w sprawach towarów zajętych w celu uregulowania ich sytuacji prawnej	B5	
			4362	Przepadek towaru na rzecz Skarbu Państwa	B5	
			4363	Sprzedaż towaru w trybie przepisów prawa celnego	B5	
			4364	Postępowanie w sprawach nieodpłatnego przekazania towarów	B5	
			4365	Postępowanie w sprawach nielegalnego wprowadzenia towarów, regulowania sytuacji	B10	Dotyczy tylko sytuacji, w których towar nie znajduje się pod procedurą celną.

				towarów składowanych czasowo po upływie terminu lub usuniętych spod dozoru celnego		
		437		Postępowania w sprawie odpowiedzialności osób trzecich w ramach postępowania celnego	B5	
		438		Zwolnienia z należności celnych przywózowych i postępowania w zakresie ułatwień i ulg płatniczych		
			4380	Postępowanie w sprawach zwolnień od cła	B10	
			4381	Postępowanie w sprawach towarów powracających	B10	
			4382	Wystawianie arkuszy informacyjnych dotyczących towarów powracających	B5	Arkusze informacyjne INF 3.
			4383	Postępowanie w sprawie umorzenia zaległości	B10	
			4384	Postępowanie w sprawie rozłożenia płatności na raty	B10	
			4385	Postępowanie w sprawie odroczenia terminu płatności	B10	
		439		Postępowania z zakresu tradycyjnych środków własnych Unii Europejskiej (TOR)	B5	
44				Procedury celne		
		440		Procedura dopuszczenia do obrotu oraz wywozu		
			4400	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury dopuszczenia do obrotu	B10	
			4401	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury wywozu	B5	
		441		Przetwarzanie towarów		
			4410	Pozwolenie na stosowanie procedury uszlachetnienia czynnego	B10	
			4411	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury uszlachetnienia czynnego	B10	W tym wystawianie dokumentów w związku ze stosowaniem procedury uszlachetnienia czynnego (również arkusze informacyjne INF w przypadku stosowania procedury awaryjnej dla systemu INF SP).
			4412	Pozwolenie na stosowanie procedury uszlachetnienia biernego	B10	

			4413	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury uszlachetnienia biernego	B5	W tym wystawianie dokumentów w związku ze stosowaniem procedury uszlachetnienia biernego (również arkusze informacyjne INF w przypadku stosowania procedury awaryjnej dla systemu INF SP).
		442		Szczególne przeznaczenie		
			4420	Pozwolenie na stosowanie procedury odprawy czasowej	BE10	
			4421	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury odprawy czasowej	BE10	W tym z zastosowaniem karnetów ATA, CPD.
			4422	Wystawianie dokumentów w związku ze stosowaniem procedury odprawy czasowej	B10	W tym arkusze informacyjne INF 6.
			4423	Pozwolenie na stosowanie procedury końcowego przeznaczenia	B5	
			4424	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury końcowego przeznaczenia	B10	W tym wystawianie dokumentów w związku ze stosowaniem procedury końcowego przeznaczenia.
		443		Składowanie		
			4430	Postępowanie w sprawie udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń dotyczących składowania celnego oraz wyrażenia, zmiany i cofnięcia zgody na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie wolnych obszarów celnych	B10	W tym postępowanie i deklaracje w sprawach czasowego składowania towarów w magazynie czasowego składowania.
			4431	Postępowanie w sprawach przeniesienia na inną osobę praw i obowiązków prowadzącego skład celny	B10	
			4432	Ogólne warunki i ewidencje prowadzone w wolnych obszarach celnych, składach celnych i magazynach	B10	
			4433	Ewidencje pozwoleń dotyczących składowania celnego oraz zgód na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie wolnych obszarów celnych	B10	Okres przechowywania liczy się od utraty ważności.
			4434	Postępowanie w sprawach dotyczących procedury składowania	B10	Dotyczy składowania celnego i wolnych obszarów celnych.
			4435	Postępowanie w zakresie tworzenia, zmiany i	B10	

				znoszenia miejsc wyznaczonych i uznanych		
			4436	Ewidencje miejsc uznanych i wyznaczonych	B10	Okres przechowywania liczy się od utraty ważności.
			4437	Postępowanie w sprawach udzielenia, zmiany lub cofnięcia pozwolenia na prowadzenie magazynów czasowego składowania	B10	
		444		Procedura tranzytu		
			4440	Unijna/ Wspólna Procedura Tranzytu T1/T2, procedura tranzytu z zastosowaniem karnetu TIR, pozostałe umowy wielostronne	BE10	W tym pozostałe umowy wielostronne m.in.: procedura NATO, ATA, umowy Światowego Związku Pocztowego itp.
			4441	Postępowanie w sprawach dotyczących zastosowania procedury tranzytu	B10	Postępowania dotyczące niezakończonego tranzytu unijnego/wspólnego i operacji TIR, wyjaśnianie niezgodności w procedurze tranzytu, wydawanie zgód generalnych na przeładunki.
			4442	Postępowanie w sprawie udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na korzystanie z procedury TIR	B5	
			4443	Transport lotniczy, transport kolejowy lub kombinowany (modalny), transport morski i żegluga śródlądowa	B5	
			4444	Postępowanie w sprawie udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na korzystanie z uproszczeń w transporcie lotniczym, kolejowym lub kombinowanym (modalnym), w transporcie morskim i żegludze śródlądowej	B5	
			4445	Ewidencja pozwoleń na korzystanie z uproszczeń w transporcie lotniczym, kolejowym lub kombinowanym (modalnym), w transporcie morskim i żegludze śródlądowej, na korzystanie z procedury TIR, świadectw uznania TIR itp.	B10	Okres przechowywania liczy się od utraty ważności.
			4446	Wydawanie świadectw uznania TIR	B10	
		445		Potwierdzanie unijnego statusu celnego towarów		
			4450	Dowody potwierdzające unijny celny status towarów	B5	W tym: T2L, T2LF, T2LSM, A.TR.
			4451	Potwierdzenie unijnego statusu celnego produktów rybołówstwa	B5	

			4452	Postępowanie w sprawie udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na uproszczony sposób potwierdzania dokumentów poświadczających status towarów	B5	W tym świadectw przewozowych A.TR.
			4453	Ewidencja pozwoleń na korzystanie ze statusu upoważnionego wystawcy	B5	Okres przechowywania liczy się od utraty ważności.
		446		Dysponowanie towarami		
			4460	Postępowanie w sprawach dotyczących stosowania powrotnego wywozu	B5	
			4461	Postępowanie w sprawach zniszczenia towarów	B5	
			4462	Postępowanie w sprawach zrzeczenia się towarów na rzecz Skarbu Państwa	B5	
45				Postępowania w sprawie udzielania ulatwień i monitorowanie posiadaczy pozwoleń		
		450		Postępowania w sprawie udzielania ulatwień		
			4500	Postępowanie w sprawie udzielania pozwoleń AEO	B10	W tym: wnioski, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, dokumenty z czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych - arkusze ryzyka, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, sprawozdania, raporty, decyzje, wydane pozwolenia, zmiany pozwolenia, zawieszenie, unieważnienie, cofnięcie pozwolenia.
			4501	Postępowanie w sprawie udzielenia pozwolenia na korzystanie z odprawy scentralizowanej	B10	W tym: wnioski, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, dokumenty z czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyka, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, sprawozdania, raporty, decyzje, wydane pozwolenia, zmiany pozwolenia, zawieszenie, unieważnienie, cofnięcie pozwolenia. Dotyczy zarówno pozwoleń na korzystanie z odprawy scentralizowanej wewnątrz kraju jak również pozwoleń na korzystanie z odprawy scentralizowanej realizowanej pomiędzy co najmniej dwoma państwami Unii Europejskiej – gdy Polska jest państwem wydającym pozwolenie.

		4502	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na korzystanie ze zgłoszenia uproszczonego	B10	W tym: wnioski, kwestionariusze czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4503	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na wpis do rejestru zgłaszającego	B10	W tym: wnioski, kwestionariusze czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje oraz plany kontroli.
		4504	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na stosowanie procedury uproszczonej w tranzycie	B10	W tym: wnioski, kwestionariusze czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4505	Postępowanie w zakresie udzielania pozwoleń na odroczanie terminu płatności wymaganych należności celnych	B10	W tym: wniosek, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, oświadczenia, dokumenty z procesu czynności audytowych (wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk), protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4506	Postępowanie w zakresie udzielania innych pozwoleń	B10	W tym: wnioski, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, dokumenty z czynności audytowych, oświadczenia, wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyka, protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, sprawozdania, raporty, decyzje.
		4507	Ewidencja wydanych pozwoleń	B10	Okres przechowywania liczy się od utraty ważności.
	451		Postępowania w sprawie zmiany, unieważnienia i cofnięcia ulatwień		
		4510	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia AEO	B10	W tym: wniosek, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, oświadczenia, dokumenty z procesu czynności audytowych (wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk), protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
		4511	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na odprawę scentralizowaną	B10	W tym: wniosek, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, oświadczenia, dokumenty z procesu czynności audytowych (wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk),

						protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
			4512	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na korzystanie ze zgłoszenia uproszczonego	B10	W tym: wniosek, kwestionariusz samooceny przedsiębiorcy, oświadczenia, dokumenty z procesu czynności audytowych (wezwania, plany czynności audytowych – arkusze ryzyk), protokoły, notatki, profile ryzyka przedsiębiorcy, zalecenia, informacje, decyzje.
			4513	Postępowanie celne w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na wpis do rejestru zgłaszającego	B10	
			4514	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na stosowanie procedury uproszczonej w tranzycie	B10	
			4515	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia pozwolenia na odroczenie terminu płatności wymaganych należności celnych	B10	
			4516	Postępowanie w zakresie zmiany, unieważnienia i cofnięcia innego pozwolenia	B10	
		452		Czynności audytowe prowadzone w ramach pomocy prawnej i procedury konsultacyjnej		
			4520	Czynności audytowe na wniosek innego organu Krajowej Administracji Skarbowej dotyczący wydania lub monitorowania pozwolenia AEO	BE10	
			4521	Czynności audytowe na wniosek innego organu Krajowej Administracji Skarbowej dotyczący wydania lub monitorowania pozwolenia na odprawę scentralizowaną i innych pozwoleń	BE10	
			4522	Czynności audytowe w zakresie procedury konsultacyjnej na wniosek innego państwa członkowskiego dotyczącej wydania pozwolenia upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)	BE10	
			4523	Czynności audytowe w zakresie procedury konsultacyjnej na wniosek innego państwa	BE10	

				członkowskiego dotyczącej wydania pozwolenia na odprawę scentralizowaną		
			4524	Informacje dotyczące pozwoleń w przypadkach, gdy Polska jest krajem uczestniczącym	B10	
		453		Czynności audytowe prowadzone w związku z ponowną oceną spełnienia warunków i kryteriów		
			4530	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)	BE10	
			4531	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na odprawę scentralizowaną	BE10	
			4532	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na korzystanie ze zgłoszenia uproszczonego	BE10	
			4533	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na wpis do rejestru zgłaszającego	BE10	
			4534	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na stosowanie procedury uproszczonej w tranzycie	BE10	
			4535	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na złożenie zabezpieczenia generalnego w tranzycie	BE10	
			4536	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na złożenie zabezpieczenia generalnego należności i zobowiązań w imporcie	BE10	
			4537	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny pozwolenia na odroczenie terminu płatności wymaganych należności celnych	BE10	
			4538	Czynności audytowe w zakresie ponownej oceny innego pozwolenia	BE10	
		454		Czynności audytowe w zakresie monitorowania pozwoleń		
			4540	Czynności audytowe w zakresie monitorowania	BE10	

				pozwoleń upoważnionego przedsiębiorcy (AEO)		
			4541	Czynności audytowe w zakresie monitorowania innych pozwoleń, gdy przepisy celne uzależniają udzielenie takiego pozwolenia od spełnienia kryteriów ustanowionych w art. 39 unijnego kodeksu celnego	BE10	
			4542	Czynności audytowe w zakresie monitorowania pozostałych pozwoleń	BE10	
	46			Postępowania w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej		
		460		Pozwolenie dotyczące Wspólnej Polityki Rolnej	B5	
		461		Wywóz z refundacją	B5	W tym wnioski, ocena możliwości wykonywania czynności dozoru i kontroli celnej.
		462		Postępowanie z towarami dostarczonymi do niektórych miejsc przeznaczenia uważanych za wywóz z Unii Europejskiej	B5	
	47			Laboratoria, ekspertyzy i badania laboratoryjne		Laboratoria utworzone na podstawie zarządzenia w sprawie utworzenia laboratoriów jednostek organizacyjnych Krajowej Administracji Skarbowej.
		470		Powoływanie biegłych i rzeczoznawców	B5	
		471		Pobór próbek	B5	
		472		Wykonywanie ekspertyz i badań w prowadzonych sprawach klasyfikacyjnych, podatkowych i celnych	B5	
		473		Wykonywanie ekspertyz i badań w ramach Wspólnej Polityki Rolnej	B5	
		474		Wydawanie opinii i ekspertyz bez wykonywania badań	B5	
		475		Opracowania wynikające z wykonywanych przez laboratoria badań	B5	
		476		Proces akredytacji	B5	
		477		Wykonywanie badań technicznych automatów i urządzeń do gier	B*	* Okres przechowywania wyniku z odrębnych przepisów prawa, w innym przypadku wynosi 6 lat.
		478		Informacje związane z funkcjonowaniem	B5	

				laboratoriów oraz wykonywaniem ekspertyz i badań		
	48			Postępowania w sprawie opłat za przejazd autostradą oraz transportu drogowego		
		480		Postępowania w sprawie transportu drogowego		Postępowanie w sprawie zezwoleń.
			4801	Postępowania w sprawach zezwoleń w transporcie drogowym	B5	
			4802	Postępowania w sprawach kar w transporcie drogowym	B5	
		481		Postępowania w sprawie opłaty dodatkowej		Opłata dodatkowa, o której mowa w ustawie o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym.
			4810	Wezwania do wniesienia opłaty dodatkowej	B5	
			4811	Postępowania w sprawie sprzeciwu od wezwania do wniesienia opłaty dodatkowej	B5	
			4812	Postępowania w sprawie wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy dotyczącej sprzeciwu od wezwania do wniesienia opłaty dodatkowej	B5	
		482		Postępowania w sprawach z ustawy o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami opałowymi		
			4820	Postępowania wyjaśniające w sprawie zatrzymanych towarów	B5	
			4821	Postępowania w sprawach opłat za usunięcie, strzeżenie i przechowywanie środka transportu lub towaru	B5	
			4822	Postępowania w sprawach poboru i zwrotu kaucji	B5	
			4823	Postępowania w sprawach kar z ustawy o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami opałowymi	B5	
	49			Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagleń na niezalátwienie w terminie spraw w zakresie należności publicznoprawnych oraz		

			postępowania przed sądami w sprawach wymiaru opłat należności publicznoprawnych		
		490	Pomoc prawna w zakresie wymiaru należności publicznoprawnych	B10	
		491	Postępowanie dotyczące ponagleń na niezłaławione w terminie sprawy wymiaru należności publicznoprawnych	B10	
		492	Postępowanie przed sądami w sprawach wymiaru należności publicznoprawnych	B10	
		493	Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie zakończonych postępowań	B5	W szczególności na wniosek innych organów i instytucji oraz komórek organizacyjnych izby albo urzędu. Dla dokumentacji z klasy 4. W tej klasie nie mieszczą się sprawozdania ujęte w klasie 032.
5			KONTROLA PODATKOWA, KONTROLA CELNO-SKARBOWA, URZĘDOWE SPRAWDZENIE I AUDYT GOSPODAROWANIA ŚRODKAMI PUBLICZNYMI. WSPÓŁPRACA MIĘDZYNARODOWA		Archiwum Państwowe ma możliwość wybrania reprezentatywnej ilości spraw i przekwalifikowania ich do materiałów archiwalnych.
	50		Kontrola podatkowa i kontrola celno-skarbowa, kontrola celna, kontrola obrotu towarowego z zagranicą, kontrola podróży, kontrola w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej		
		500	Kontrola podatkowa i kontrola celno-skarbowa w zakresie przestrzegania przepisów prawa podatkowego		Kontrola podatkowa, kontrola celno-skarbowa w zakresie oznaczonym w upoważnieniu do jej przeprowadzenia oraz postępowanie podatkowe, w które przekształciła się kontrola celno-skarbowa, w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, np. zawiadomienia o zamiarze wszczęcia kontroli, upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, postanowienia, np.: w sprawie kary porządkowej, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, opinie biegłych, pisma w ramach współpracy

						z innymi organami w tym o przeprowadzenie kontroli, czynności sprawdzających, żądania przekazania informacji podatkowych, pisma i dowody od kontrolowanego, oraz postępowania dotyczące zmiany, uchylecia, cofnięcia i unieważnienia rozstrzygnięć w sprawach kontroli. Zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa lub wykroczenia skarbowego. Kontrola prawidłowości i terminowości wpłat podatków. W tej klasie nie mieści się kontrola wyrobów akcyzowych oraz innych obszarów ujętych w klasach 501–509.
			5000	Kontrola podatkowa	B10	
			5001	Kontrola celno-skarbowa w zakresie przestrzegania przepisów prawa podatkowego	B10	Kontrola, o której mowa w art. 54 ust. 1 pkt 1 ustawy o KAS.
		501		Kontrola celno-skarbowa w zakresie wyrobów akcyzowych		W tym informacje o terminach czynności podlegających kontroli, rejestry i ewidencja w zakresie wyrobów akcyzowych.
			5010	Kontrola alkoholu etylowego i napojów alkoholowych	B10	
			5011	Kontrola wyrobów tytoniowych oraz suszu tytoniowego	B10	
			5012	Kontrola wyrobów energetycznych i energii elektrycznej	B10	
			5013	Kontrola w zakresie stosowania i oznaczania znakami akcyzy	B10	
			5014	Kontrola obrachunkowa stanu zapasów i obrotu wyrobami akcyzowymi	B10	
			5015	Kontrola w zakresie zawartości substancji stosowanych do znakowania i barwienia wyrobów energetycznych	B10	
			5016	Upoważnienia do tankowania oleju napędowego do zbiorników innych niż na stałe zamocowane w jednostce pływającej	B10	
			5017	Dokumenty dostawy/wydania wyrobów akcyzowych	B10	Na podstawie rozporządzeń wydanych na podstawie ustawy o podatku akcyzowym
		502		Kontrola celna		Z wyłączeniem kontroli ujętych w klasie 503.

			5020	Kontrola prawidłowości stosowania procedury uproszczonej	B10	
			5021	Kontrola procedury ostatecznego przeznaczenia end-use	B10	
			5022	Kontrola po zwolnieniu towarów	B10	
			5023	Kontrola składów celnych	B10	
			5024	Kontrola wolnych obszarów celnych	B10	
			5025	Kontrola miejsc wyznaczonych i uznanych	B10	
			5026	Kontrola prawidłowości funkcjonowania magazynów czasowego składowania	B10	
			5027	Kontrola prawidłowości stosowania procedur celnych specjalnych	B10	
		503		Kontrola obrotu towarowego z zagranicą, kontrola podróżnych		Deklaracji skróconych, magazynów czasowego składowania, miejsc wyznaczonych i uznanych. Przesyłek w obrocie pocztowym. Rejestry, protokoły, notatki z kontroli, korespondencja, informacje w tym zakresie.
			5030	Kontrola zgłoszeń celnych	B10	
			5031	Kontrola deklaracji skróconych	B10	
			5032	Kontrola towarów czasowo składowanych w magazynie czasowego składowania prowadzonym przez urząd celno-skarbowy	B10	
			5033	Kontrola przesyłek w obrocie pocztowym	B10	
			5034	Kontrola podróżnych	B10	
			5035	Kontrola podróżnych w wyspecjalizowanych systemach granicznych	B10	Dokumentacja, ewidencje, rejestry prowadzone z wykorzystaniem dedykowanych aplikacji i systemów granicznych, w tym Cyfrowa Granica.
		504		Kontrola celno-skarbowa w zakresie gier hazardowych		
			5040	Kontrola kasyn gry	B10	
			5041	Kontrola salonu gier na automatach	B10	
			5042	Kontrola gier bingo pieniężne	B10	
			5043	Kontrola zakładów wzajemnych	B10	

			5044	Kontrola gier losowych stanowiących monopol państwa	B10	Z wyłączeniem gier na automatach urządzanych w salonach gier na automatach.
			5045	Kontrola loterii promocyjnych, audiotekstowych, fantowych oraz gry bingo fantowe	B10	
			5046	Kontrola urządzania i prowadzenia gier hazardowych urządzanych bez wymaganej koncesji, zezwolenia, zgłoszenia lub poza monopolem państwa	B10	
			5047	Czynności sprawdzające oraz kontrola reklamy i promocji gier hazardowych	B10	
			5048	Rejestracja ksiąg ewidencji i rejestrów prowadzonych przez podmioty prowadzące działalność w zakresie gier hazardowych	B10	
			5049	Zwalczanie nielegalnej działalności w obszarze gier hazardowych w sieci Internet	B10	Identyfikowanie domen internetowych wykorzystywanych do urządzania gier hazardowych lub służących do reklamowania lub promowania gier hazardowych. Zatwierdzenie dokonania wpisu do rejestru domen służących do oferowania gier hazardowych niezgodnie z ustawą o grach hazardowych. Przesyłanie materiałów i informacji w związku ze sprzeciwem, o którym mowa w ustawie o grach hazardowych.
		505		Kontrola celno-skarbowa w zakresie prawa dewizowego	B10	W tym zgłoszenia dewizowe, kontrola zgłoszeń dewizowych.
		506		Kontrola celno-skarbowa w zakresie środków transportu		W tym kontrola czasu pracy kierowców.
			5060	Kontrola środków transportu w żegludze morskiej i śródlądowej	B10	
			5061	Kontrola środków transportu w przewozie lotniczym	B10	
			5062	Kontrola środków transportu w przewozie kolejowym	B10	
			5063	Kontrola środków transportu w przewozie drogowym	B10	
			5064	Kontrola kontenerów	B10	

			5065	Kontrola czasu pracy kierowcy	B10	
			5066	Kontrola w ruchu drogowym	B10	
		507		Kontrola w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej		
			5070	Kontrola planowa prawidłowości wypłaty refundacji wywozowych	B10	Dotyczy kontroli, o których mowa w art. 84 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 352/78, (WE) nr 165/94, (WE) nr 2799/98, (WE) nr 814/2000, (WE) nr 1290/2005 i (WE) nr 485/2008.
			5071	Kontrola krzyżowa-krajowa prawidłowości wypłaty refundacji wywozowych	B10	Dotyczy kontroli, o których mowa w art. 81 ww. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013.
			5072	Kontrola na podstawie wniosków o pomoc wzajemną pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej prowadzona w ramach Wspólnej Polityki Rolnej	B10	Dotyczy kontroli, o których mowa w art. 83 ww. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013.
			5073	Monitorowanie działań związanych z nieprawidłowościami stwierdzonymi w wyniku kontroli wykonywanych w ramach Wspólnej Polityki Rolnej	B10	
			5074	Kontrola magazynów, składów, miejsc uznanych	B10	Wyłącznie w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej.
		508		Kontrola w zakresie innych zadań przydzielonych dyrektorom izb i naczelnikom urzędów	B10	Inne niż ujęte w klasie 500.
		509		Czynności i wystąpienia poza kontrolą podatkową i celno-skarbową	B10	Na wniosek innych organów i instytucji oraz komórek organizacyjnych izb i urzędów. Inne niż wymienione w klasach 500-508.
	51			Urzędowe sprawdzenie		W tym akta weryfikacyjne.
		510		Urzędowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność gospodarczą w zakresie regulowanym przepisami prawa celnego	B5	
		511		Urzędowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność gospodarczą regulowaną przepisami prawa podatkowego w zakresie podatku	B5	

			akcyzowego		
		512	Urządowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność w zakresie gier hazardowych	B5	
		513	Urządowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność w zakresie wydobywania niektórych kopalin	B5	
		514	Urządowe sprawdzenie podmiotów prowadzących działalność gospodarczą regulowana odrębnymi przepisami	B5	Postępowanie inne niż w klasach 510–513.
	52		Audyt środków publicznych		W tym tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstałej w trakcie czynności audytu i po tych czynnościach. Przekazanie dokumentacji z audytu podmiotom sprawującym nadzór lub kontrolę nad działalnością audytowanego. Monitorowanie działań związanych z przeprowadzonym audytem. Sporządzanie zawiadomień o podejrzeniu popełnienia przestępstwa lub wykroczenia skarbowego, zawiadomień do rzecznika dyscypliny finansów publicznych, zawiadomień do organów ścigania.
		520	Audyt gospodarowania środkami publicznymi	A	
		521	Audyt Środków Pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA	A	Nieujęte w klasie 520.
		522	Upoważnienia do audytu	B10	Zbiorcze upoważnienie obejmujące kilka audytów
	53		Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponaglenia na niezafatwienie sprawy w terminie oraz postępowania przed sądami w sprawach kontroli podatkowej, kontroli celno-skarbowej, kontroli celnej, kontroli obrotu towarowego z zagranicą, kontroli podróży i kontroli w zakresie Wspólnej Polityki Rolnej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi		
		530	Pomoc prawna w sprawach kontroli podatkowej,	B5	

				kontroli celno-skarbowej, kontroli celnej, kontroli obrotu towarowego z zagranicą, kontroli podróży, kontroli Wspólnej Polityki Rolnej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi		
		531		Postępowania w sprawie ponagłych na niezatrzymanie w terminie kontroli podatkowej, kontroli celno-skarbowej, kontroli celnej, kontroli obrotu towarowego z zagranicą, kontroli podróży, kontroli Wspólnej Polityki Rolnej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi i środków zaskarżenia, rozstrzygnięć wydanych w ramach tych procedur oraz czynności sprawdzających	B10	
		532		Postępowania przed sądami w sprawach kontroli podatkowej, kontroli celno-skarbowej, kontroli celnej, kontroli obrotu towarowego z zagranicą, kontroli podróży, kontroli Wspólnej Polityki Rolnej, urzędowego sprawdzenia oraz audytu gospodarowania środkami publicznymi	B10	
	54			Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatków i cel		
		540		Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatków pośrednich	BE10	
		541		Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatków bezpośrednich	BE10	
		542		Międzynarodowa współpraca administracyjna w zakresie podatku akcyzowego i cel	BE10	
		543		Międzynarodowa współpraca w obszarze wzajemnej pomocy w zakresie wniosku o powiadomienie	BE10	Występowanie i realizowanie wniosku o powiadomienie.
		544		Międzynarodowa współpraca w obszarze wzajemnej pomocy w zakresie wniosku o	BE10	Występowanie i realizowanie wniosku o udzielenie informacji.

			udzielenie informacji		
		545	Międzynarodowa współpraca w obszarze wzajemnej pomocy w zakresie innych wniosków	BE10	Postępowanie inne niż w klasach w klasach 540-544.
	55		Czynności audytowe wykonywania obowiązków nałożonych na przedsiębiorców telekomunikacyjnych oraz dostawców usług płatniczych		Zgodnie z ustawą o grach hazardowych.
		550	Czynności audytowe wykonywania obowiązków przez przedsiębiorców telekomunikacyjnych	B10	Określonych w art. 15f ust. 5 ustawy o grach hazardowych.
		551	Czynności audytowe wykonywania obowiązków przez dostawców usług płatniczych	B10	Określonych w art. 15g ust. 2 ustawy o grach hazardowych.
	56		Czynności weryfikacyjne spoczywające na beneficjentach		CRBR.
		560	Czynności weryfikacyjne i sprawdzające w zakresie zgłoszeń	B5	CRBR (dane z systemów, donos, informacja, wezwanie, zawiadomienie).
		561	Pozostałe czynności weryfikacyjne i sprawdzające	B5	Czynności nieujęte w klasie 560.
	57		Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie zakończonych postępowań	B5	Dotyczy postępowań w klasie 5. W szczególności na wniosek innych organów i instytucji oraz komórek organizacyjnych izby albo urzędu. W tej klasie nie mieszczą się sprawozdania ujęte w klasie 032.
	58		Nabycie sprawdzające	B10	Upoważnienia do używania kart płatniczych w celu nabycia sprawdzającego w klasie 013.
6			POSTĘPOWANIA W TRYBACH NADZWYCZAJNYCH		Przeprowadzenie przez organ podatkowy postępowania podatkowego dotyczącego podatków pośrednich i bezpośrednich w sprawach wymiarowych i niewymiarowych zakończonych decyzją ostateczną polegającego na: - wznowieniu postępowania podatkowego, - stwierdzeniu nieważności decyzji, - uchyleniu lub zmianie decyzji, - stwierdzeniu wygaśnięcia decyzji. M.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, co do istoty lub zakończenia

					postępowania w inny sposób, np. skargi, odwołania, zażalenia, decyzje, postanowienia np.: w sprawie kary porządkowej, kosztów postępowania, odmowy przeprowadzenia dowodu, spisy dokumentów w sprawach i metryki, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, projekty, opinie biegłych, interpretacje podatkowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma w ramach postępowania, pisma dowodowe, pełnomocnictwa szczególne, itp. Postępowania w zakresie niedopełnienia obowiązków spoczywających na beneficjentach. Archiwum Państwowe ma możliwość wybrania reprezentatywnej ilości spraw i przekwalifikowania ich do materiałów archiwalnych.
	60			Postępowania w sprawie wznowienia postępowania	
		600		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych	B10 CIT.
		601		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz w zakresie daniny solidarnościowej	B10 PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW, DSF. Z wyłączeniem KP.
		602		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10 Wyłącznie KP.
		603		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku od towarów i usług	B10 VAT.
		604		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10 PCC, SD.
		605		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10
		606		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie podatku od gier	B10
		607		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania	B10 W tym: w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD,

				w zakresie podatków i opłat		FIN, podatku od produkcji okrętowej, PT, CUK, ALK. Postępowania niewymienione w klasach 600–606.
		608		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrot nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
		609		Postępowanie w sprawie wznowienia postępowania egzekucyjnego	B10	
	61			Postępowania w sprawie nieważności decyzji		
		610		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych	B10	CIT.
		611		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz w zakresie daniny solidarnościowej	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW. Z wyłączeniem KP.
		612		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie KP.
		613		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT. W tym postępowania w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie odmowy rejestracji podatników dla podatku od towarów i usług.
		614		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		615		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	W tym postępowania w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie odmowy rejestracji dla podatku akcyzowego.
		616		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatku od gier	B10	
		617		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie podatków i opłat	B10	W tym: w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD, FIN, podatku od produkcji okrętowej, PT, CUK, ALK.

						Postępowania niewymienione w klasach 610–616.
		618		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie niepodatkowych należności budżetowych oraz zadań spoczywających na beneficjentach		
			6180	Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M. in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrot nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
			6181	Postępowania w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji w zakresie nałożenia kary pieniężnej	B10	W tym: w zakresie zadań wynikających z ustawy AML.
		619		Postępowanie w sprawie stwierdzenia nieważności postępowania egzekucyjnego	B10	
	62			Postępowania w sprawie uchylecia lub zmiany decyzji		
		620		Postępowanie w sprawie uchylecia lub zmiany decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych	B10	CIT.
		621		Postępowanie w sprawie uchylecia lub zmiany decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz w zakresie daniny solidarnościowej	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW. Z wyjątkiem KP.
		622		Postępowanie w sprawie uchylecia lub zmiany w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie KP.
		623		Postępowanie w sprawie uchylecia lub zmiany decyzji w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
		624		Postępowanie w sprawie uchylecia lub zmiany decyzji w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		625		Postępowanie w sprawie uchylecia lub zmiany decyzji w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	

		626		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie podatku od gier	B10	
		627		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie niektórych podatków i opłat	B10	W tym: w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD, FIN, podatku od produkcji okrętowej, PT, CUK, ALK. Postępowania niewymienione w klasach 620–626.
		628		Postępowanie w sprawie uchylenia lub zmiany decyzji w zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M. in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrot nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
	63			Postępowania w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji		
		630		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych	B10	CIT.
		631		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz w zakresie daniny solidarnościowej	B10	PIT (podatnik i płatnik), PPD, PPE, PPL, PPR, PPW. Z wyłączeniem KP.
		632		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego w formie karty podatkowej	B10	Wyłącznie KP.
		633		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku od towarów i usług	B10	VAT.
		634		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatków i opłat majątkowych	B10	PCC, SD.
		635		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	B10	
		636		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatku od gier	B10	
		637		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji w zakresie podatków i opłat	B10	W tym: w zakresie podatku od niektórych kopalin, SPW, PSD, FIN, podatku od produkcji okrętowej, PT, CUK, ALK.

						Postępowania niewymienione w klasach 630–636.
		638		Postępowanie w sprawie stwierdzenia wygaśnięcia decyzji zakresie niepodatkowych należności budżetowych	B10	M.in.: WZS dot. jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, WZP dot. przedsiębiorstw państwowych, nienależne i dodatkowe kwoty wynikające z ustawy o cenach, zwrot nienależnie przekazanej jednostkom samorządu terytorialnego kwoty z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).
	64			Pomoc prawna, postępowania w sprawie ponagieł na niezalutwienie sprawy w terminie oraz postępowania przed sądami w zakresie trybów nadzwyczajnych		
		640		Pomoc prawna w postępowaniach w zakresie trybów nadzwyczajnych	B10	
		641		Postępowanie dotyczące ponagieł na niezalutwienie w terminie sprawy w zakresie trybów nadzwyczajnych	B10	
		642		Postępowania przed sądami w zakresie trybów nadzwyczajnych	B10	
	65			Postępowania przed sądami administracyjnymi w sprawach wymiaru podatków, ceł, opłat i kar	B10	
	66			Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie zakończonych postępowań	B5	Dotyczy postępowań w klasie 6. W szczególności na wniosek innych organów i instytucji oraz komórek organizacyjnych izby albo urzędu. W tej klasie nie mieszczą się sprawozdania ujęte w klasie 032.
7				POBÓR I ROZLICZANIE PODATKÓW, CEŁ, KAR, OPŁAT I KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH ORAZ ICH DYSTRYBUCJA		Archiwum Państwowe ma możliwość wybrania reprezentatywnej ilości spraw i przekwalifikowania ich do materiałów archiwalnych.
	70			Rachunkowość podatkowa		
		700		Urządzenia księgowe		Przygotowanie raportów zawierających zestawienia danych księgowych w obszarach:

						- dzienniki zbiorcze obrotów [zestawienia: przypisów i odpisów (decyzje, deklaracje), wpłat i zwrotów (przelewy, wpłaty gotówkowe, inne sposoby zapłaty)], - kont syntetycznych i analitycznych (zestawienia zbiorcze z podziałem na rodzaje kont przypisów, odpisów, wpłat, zwrotów), - zestawienia obrotów i sald okresu księgowego (zbiorcze zestawienia okresowe z podziałem na subkonta). M.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, np.: raporty, analizy, informacje, zestawienia, pisma, notatki służbowe, adnotacje, protokoły, dokumenty urzędowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp.
			7000	Dzienniki zbiorcze obrotów	B5	
			7001	Konta syntetyczne i analityczne	B5	
			7002	Zestawienie obrotów i sald okresu księgowego	B5	
		701		Dokumenty księgowe		Zaksięgowanie zobowiązań – przypisów/odpisów (źródłem są deklaracje, decyzje, noty) oraz rozliczeń finansowych – wpłat (przelewy, kwity kasowe oraz inne sposoby zapłat), w tym m.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy, np.: karty kontowe, postanowienia (np.: o zaliczeniu wpłaty/zwrotu/nadpłaty na poczet zobowiązań podatkowych), zażalenie, dowody wpłat i zwrotów, raporty, analizy, informacje, zestawienia, pisma, notatki służbowe, adnotacje, protokoły, dokumenty urzędowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp. Okres przechowywania liczy się od 1 stycznia roku następującego po roku, w którym zakończono sprawę.
			7010	Rozrachunki i rozliczenia z podatnikami, płatnikami i inkasentami	B5	W tym rozliczanie bankowych gwarancji wypłat nagród i zabezpieczeń finansowych na pokrycie zaległości podatkowych w podatku od gier oraz rozrachunki i rozliczanie podatku akcyzowego

						i opłaty paliwowej.
			7011	Rozrachunki i rozliczenia z podmiotami dokonującymi obrotu towarowego z zagranicą	B5	W tym postępowania w sprawie zwrotu należności lub zobowiązań w imporcie.
			7012	Rozrachunki i rozliczenia z bankami	B5	Nie dotyczy banków jako podatników, płatników lub inkasentów.
			7013	Rozrachunki i rozliczenia z budżetem państwa	B5	
			7014	Rozrachunki i rozliczenia z jednostkami samorządu terytorialnego	B5	Rozliczenia z tytułu dystrybucji zrealizowanych wpływów podatkowych.
			7015	Rozrachunki i rozliczenia z organami egzekucyjnymi	B10	Inne niż rejestrowane w klasie 7016. W tym masowo składane przez organy egzekucyjne zajęcia wierzytelności z tytułu nadpłat i zwrotów podatku.
			7016	Rozrachunki i rozliczenia z organami egzekucyjnymi w zakresie przyjętych do realizacji zajęć wierzytelności z tytułu nadpłaty i zwrotu podatku	B10	Wyłącznie dokumentacja generowana w scentralizowanym systemie rachunkowej obsługi podatników.
			7017	Rozrachunki i rozliczenia z innymi podmiotami	B5	M.in.: z gminami, organizacjami pożytku publicznego, instytucjami, urzędami, laboratoriami, rzeczoznawcami w zakresie m.in. opłat za przechowywanie towarów i kosztów likwidacji, nie dotyczy dokumentów rejestrowanych w klasach 7015 i 7016.
			7018	Rozrachunki i rozliczenia z ukaranymi	B5	Rozliczenia z tytułu mandatów karnych oraz mandatów karnych skarbowych.
			7019	Obsługa punktów kasowych	B5	
	71			Egzekucja administracyjna		
		710		Zawiadomienie, postanowienie o nieprzystąpieniu do egzekucji	B5	Dotyczy zwrotu wierzycielowi tytułów wykonawczych zawierających błędy (np. formalne), albo zawiadomienia o nieprzyjęciu tytułu wykonawczego w przypadku przekazania tytułu wykonawczego przy wykorzystaniu systemu teleinformatycznego.
		711		Postępowanie egzekucyjne w administracji		M.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji, podejmowanie czynności zmierzających do załatwienia sprawy (stosowanie prawem przewidzianych środków egzekucyjnych, m.in. w związku z egzekucją, zbiegiem egzekucji), skargi i zażalenia na czynności egzekucyjne. Okres przechowywania liczy się od 1 stycznia roku następującego po roku, w którym wygasła dochodzona należność.

		7110	Środki egzekucyjne	B10	Z wyłączeniem klasy 7111 i 7112.
		7111	Egzekucja z rachunków bankowych	B10	Z wyłączeniem środków egzekucyjnych ewidencjonowanych w klasie 7110 oraz środków zaskarżenia ewidencjonowanych w klasie 7113.
		7112	Egzekucja z nieruchomości	B10	Z wyłączeniem środków egzekucyjnych ewidencjonowanych w klasie 7110 oraz środków zaskarżenia ewidencjonowanych w klasie 7113.
		7113	Orzecznictwo egzekucyjne oraz środki zaskarżenia	B10	M. in.: procesy dotyczące: zarzutów, zażaleń, skarg na czynność egzekucyjną, wniosków o zwolnienie lub wyłączenie, spod egzekucji, wniosków o umorzenie postępowania, zawieszenia postępowania egzekucyjnego, ponagleń, przesyłania środków zaskarżenia do organu wyższego stopnia, z wyjątkiem klasy 719.
		7114	Zadania organu egzekucyjnego niezwiązane ze stosowaniem środków egzekucyjnych	B10	Realizacja zadań na rzecz innych organów, wierzycieli oraz pozostałych uczestników postępowania egzekucyjnego.
		7115	Zbieg egzekucji	B10	Dokumentacja egzekucyjna dotycząca środka, na którym doszło do zbiegu. Zawiadomienie o zakończeniu egzekucji.
		7116	Tytuły wykonawcze wpływające z jednostek organizacyjnych KAS	B10	Dotyczy tytułów wystawionych w urzędach, w których nie ma organu egzekucyjnego.
		7117	Tytuły wykonawcze wpływające do organu egzekucyjnego z jednostek niebędących jednostkami KAS	B10	
		7118	Tytuły wystawione przez organy egzekucyjne	B10	
		7119	Międzynarodowa współpraca w obszarze wzajemnej pomocy przy egzekucji podatków, należności celnych i innych należności pieniężnych	B10	Wnioski o podjęcie środków odzyskania wierzytelności, wnioski o powiadomienie i zabezpieczenie.
	712		Postępowanie zabezpieczające	B10	
	713		Wykonywanie postanowień o zabezpieczeniu roszczeń i kar	B10	M.in.: postanowienia, zarzuty, protokoły, zawiadomienia, opisy, oszacowania, wnioski np.: w sprawie kosztów, zmiany środka egzekucyjnego, wystąpienia, skargi, obwieszczenia.
	714		Wykonywanie orzeczeń o przepadku na rzecz Skarbu Państwa własności nieruchomości	B50	W tym nieruchomości zaliczane do zabytków oraz objęte nadzorem konserwatora zabytków wraz z dokumentacją – do kat. A.
	715		Wykonywanie orzeczeń o przepadku przedmiotów, świadczeń i innych przypadków przeniesienia na	B10	W tym postępowania związane z likwidacją towarów. Przedmioty z lat przed 1945 r. zaliczane do zabytkowych, łącznie z

				rzecz Skarbu Państwa własności ruchomości oraz o przepadku korzyści majątkowych		dokumentacją, dokumentami stwierdzającymi autentyczność itp. – do kat. A.
		716		Składnice		
			7160	Składnica zajętych ruchomości	B10	
			7161	Składnica likwidacyjna	B10	
		717		Lista biegłych skarbowych	B5	W tym: wnioski, postanowienia, zażalenia.
		718		Rozliczenia finansowe organu egzekucyjnego	B10	W tym: rozliczenia z wierzycielem, rozliczenia uzyskanych kwot, rozliczenia zabezpieczonych kwot, rozliczenia sprzedaży nieruchomości, zaliczenia z urzędu na inne tytuły wykonawcze kwot pozostających z rozliczenia w organie egzekucyjnym (postanowienie w sprawie), z możliwością wykonywania przez wyspecjalizowaną komórkę lub wyodrębniony ośrodek.
		719		Nadzór prowadzonych postępowań egzekucyjnych		
			7190	Nadzór pozainstancyjny	BE10	Działania dyrektora w zakresie sprawowanego nadzoru pozainstancyjnego, ocena prowadzonych postępowań egzekucyjnych pod kątem ich zgodności z przepisami prawa i wydawanie zgody na egzekucyjną sprzedaż nieruchomości.
			7191	Nadzór instancyjny w I instancji	BE10	W zakresie nadzoru instancyjnego: orzecznictwo w I instancji (wstrzymanie postępowań egzekucyjnych, tryby nadzwyczajne).
			7192	Nadzór instancyjny w II instancji	BE10	W zakresie nadzoru instancyjnego: orzecznictwo w II instancji (organ odwoławczy od prowadzonych przez organ egzekucyjny w ramach postępowania egzekucyjnego tzw. postępowań wpadkowych (administracyjnych), rozstrzygnięcia w zakresie wstrzymania postępowania egzekucyjnego lub czynności egzekucyjnych.
	72			Zabezpieczenie wierzytelności Skarbu Państwa		Przeprowadzenie czynności mających na celu zabezpieczenie wierzytelności Skarbu Państwa w ramach procedur określonych przepisami normującymi przebieg postępowania: – naprawczego, – upadłościowego, – likwidacyjnego, – cywilnego,

						- bankowego ugodowego, - restrukturyzacyjnego, - w sprawie zastawu skarbowego, - określonego ustawą o księgach wieczystych i hipotece, oraz podejmowanie czynności zmierzających do odszukania majątku podmiotu zobowiązanego wobec Skarbu Państwa. M.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do załatwienia sprawy np.: wnioski, raporty, analizy, informacje, zestawienia, pisma wewnętrzne, środki zaskarżania przewidziane przepisami postępowań, notatki służbowe, adnotacje, protokoły, dokumenty urzędowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, inne pisma, itp.
		720		Dochodzenie należności przez wierzyciela	B10	Czynności wierzyciela w związku z dochodzeniem należności, w szczególności: działania informacyjne, zawiadomienia o zagrożeniu ujawnieniem w RNP, upomnienia, tytuły wykonawcze, korespondencja z organami egzekucyjnymi i zobowiązanym m.in. w zakresie rozpatrywania zarzutów lub sprzeciwów, działania związane z poszukiwaniem majątku. Ma zastosowanie do spraw, w których wystawiane są różne dokumenty np. upomnienie i zawiadomienie RNP. Nie dotyczy dokumentów rejestrowanych w klasach 722, 723, 726, 727.
		721		Przedawnienie zaległości i wygaśnięcie w zakresie nabycia spadku, postępowanie w sprawie przeniesienia własności rzeczy lub praw majątkowych w zamian za zaległości podatkowe	B10	Przedawnienie zaległości i wygaśnięcie w związku z nabyciem w całości spadku przez Skarb Państwa albo jednostki samorządu terytorialnego, stwierdzonego przez prawomocne postanowienie o stwierdzeniu nabycia spadku, postępowanie w sprawie przeniesienia własności rzeczy lub praw majątkowych w zamian za zaległości podatkowe.
		722		Upomnienia	B10	Nie dotyczy klasy 720.
		723		Tytuły wykonawcze wystawione przez naczelnika	B10	Nie dotyczy klasy 720.
		724		Postępowanie upadłościowe i naprawcze, ugodowe i restrukturyzacyjne		Postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu, postępowanie w sprawie ogłoszenia upadłości obejmujące

						likwidację majątku upadłego, postępowanie naprawcze. Zarząd komisaryczny. Każde postępowanie stanowi osobną sprawę, w ramach której gromadzi się całość dokumentów tej sprawy, w tym: złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości, zgłoszenie wierzytelności (również uzupełniające), protokoły, notatki, odpisy orzeczeń sądowych, sprawozdania syndyka masy upadłości, korespondencja z podmiotami uczestniczącymi w postępowaniu upadłościowym, zaskarżanie orzeczeń sądu wydanych w toku postępowania, wykonanie orzeczeń sądu (w tym realizacja układu).
			7240	Krajowe postępowanie upadłościowe i naprawcze	B10	
			7241	Międzynarodowe postępowanie upadłościowe i naprawcze	B10	
			7242	Bankowe postępowanie ugodowe	B10	
			7243	Postępowanie restrukturyzacyjne	B10	
		725		Postępowanie cywilne	B10	M.in. uznanie za bezskuteczną czynności prawnej dłużnika dokonanej z pokrzywdzeniem wierzycieli.
		726		Rejestr Należności Publicznoprawnych		Nie dotyczy klasy 720.
			7260	Zawiadomienia o zagrożeniu ujawnieniem w Rejestrze Należności Publicznoprawnych	B10	
			7261	Sprzeciw w sprawie Rejestru Należności Publicznoprawnych	B10	
		727		Zarządzenia zabezpieczenia należności publicznoprawnych	B10	Nie dotyczy klasy 720.
		728		Rzeczowe zabezpieczenie wierzytelności		
			7280	Postępowanie w sprawie zastawów skarbowych	B10	Ustanowienia zastawu, wnioski, pisma, informacje o dokonanych wpisach, udostępniania, w tym rejestr zastawów skarbowych, itp. Okres przechowywania liczony jest od daty wykreślenia zastawu.
			7281	Postępowanie w sprawie hipotek	B10	Ustanowienia hipoteki, w tym: wnioski, pisma uzupełniające/prostujące, itp. Okres przechowywania liczony jest od daty wykreślenia hipoteki lub wydania zaświadczenia o uwolnieniu z długu hipotecznego.

		729		Postępowanie w sprawie orzeczenia zakazu prowadzenia działalności gospodarczej	B10	
	73			Zabezpieczenie należności i zobowiązań celnych		
		730		Sprawy dotyczące zabezpieczeń generalnych		
			7300	Postępowania w sprawach zabezpieczeń jednostkowych należności i zobowiązań w imporcie	B5	W tym przyjęcie zabezpieczeń. Okres przechowywania liczony jest od roku następnego po rozliczeniu zabezpieczenia.
			7301	Postępowania w sprawach udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na złożenie zabezpieczenia generalnego należności i zobowiązań w imporcie oraz w tranzycie	B5	W tym wydanie, zmiana i cofanie pozwoleń, przyjęcie zabezpieczeń. Okres przechowywania liczony jest od roku następnego po rozliczeniu zabezpieczenia.
			7302	Postępowania w sprawach udzielenia, zmiany, cofnięcia pozwoleń na zwolnienie z obowiązku złożenia zabezpieczenia generalnego należności i zobowiązań w imporcie oraz w tranzycie	B5	
			7303	Postępowania w sprawach zabezpieczeń ryczałtowych należności i zobowiązań w imporcie	B5	W tym: wydanie pozwoleń, przyjęcie zabezpieczeń. Okres przechowywania liczony jest od roku następnego po rozliczeniu zabezpieczenia.
		731		Postępowania w sprawach zabezpieczeń podatku akcyzowego i podatku od gier		
			7310	Postępowania w sprawach zabezpieczeń podatku akcyzowego	B5	
			7311	Postępowania w sprawach zwolnienia z obowiązku złożenia zabezpieczenia podatku akcyzowego	B5	
			7312	Postępowania w sprawach zabezpieczeń podatku od gier	B5	
		732		Postępowania w sprawach zabezpieczeń zobowiązań przed terminem płatności w toku postępowań podatkowych lub kontroli podatkowych	B5	
		733		Postępowanie w zakresie zabezpieczeń majątkowych w obrocie paliwami ciekłymi oraz paliwami ciekłymi z zagranicą	B5	

	74		Międzynarodowa współpraca w obszarze wzajemnej pomocy w zakresie podjęcia środków zabezpieczających	B10	Wnioski o podjęcie środków zabezpieczających.
	75		Depozyty, magazyny depozytowe i likwidacja towarów		
		750	Obsługa depozytów i dowodów rzeczowych	B5	Również w postępowaniach karnych skarbowych. Nie dotyczy klasy 752.
		751	Funkcjonowanie magazynów depozytowych	B5	
		752	Likwidacja depozytów	B5	
		753	Funkcjonowanie komisji likwidacyjnych	B5	
		754	Rozstrzygnięcia dotyczące likwidacji towarów	B5	
	76		Pomoc prawna, ponaglenie na niezłatwienie sprawy w terminie oraz postępowanie przed sądami w sprawach poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, opłat, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji		
		760	Pomoc prawna w sprawach poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji	B5	
		761	Ponaglenia na niezłatwienie w terminie spraw poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji	B5	
		762	Postępowanie przed sądami w sprawach poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji	B5	
	77		Informacje i zawiadomienia w zakresie poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, opłat i kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji		
		770	Informacje w zakresie poboru i rozliczanie podatków, ceł, kar, opłat i kosztów administracyjnych oraz ich dystrybucji	B10	
		771	Informacje o obowiązku wpłaty należności podatkowych w zakresie podatku dochodowego od	B10	Dotyczy art. 45cf ustawy PIT.

			osób fizycznych		
	78		Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie zakończonych postępowań	B5	Dotyczy postępowań w klasie 7. W szczególności na wniosek innych organów i instytucji oraz komórek organizacyjnych izby albo urzędu. W tej klasie nie mieszczą się sprawozdania ujęte w klasie 032.
8			USTALANIE SPRAWCÓW ORAZ UZYSKIWANIE DOWODÓW PRZESTĘPSTW I WYKROCZEŃ ORAZ PRZESTĘPSTW SKARBOWYCH I WYKROCZEŃ SKARBOWYCH, POSTĘPOWANIA SĄDOWE, KARNE SKARBOWE I KARNE		Dotyczy tylko działań realizowanych w związku z wykonywaniem zadań – z wyłączeniem zadań związanych z funkcjonowaniem izb i urzędów. Rejestry pełnią rolę spisów spraw. Okres przechowywania liczy się od 1 stycznia roku następującego po roku, w którym prawomocnie zakończono sprawę. Archiwum Państwowe ma możliwość wybrania reprezentatywnej ilości spraw i przekwalifikowania ich do materiałów archiwalnych.
	80		Ustalanie sprawców oraz uzyskiwanie dowodów przestępstw i wykroczeń lub przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych		Przeprowadzenie przez organ postępowania przygotowawczego w zakresie: – przestępstw i wykroczeń, – przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych. M.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do zakończenia postępowania, np.: postanowienia, zażalenia, zarządzenia, spisy dokumentów w sprawach, wezwania, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, pełnomocnictwa szczególne, inne pisma jak zawiadomienie z art. 16 Kks. Wnioski, opinie, informacje, zdjęcia, filmy, stenogramy, sprawozdania.
		800	Sprawy o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe	B15	W tym akta spraw o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe.
		801	Sprawy o przestępstwa	B20	W tym akta spraw o przestępstwa.
		802	Sprawy o wykroczenia	B10	W tym akta spraw o wykroczenia.
		803	Analiza materiałów wskazujących na popełnienie czynu zabronionego	B10	W tym informacje i materiały własne organu, uzyskane w wyniku czynności innych niż prowadzenie postępowań karnych

					skarbowych, karnych i o wykroczenia, np.: w wyniku kontroli, analiz, sprawdzeń.
	81			Mandaty karne	Prowadzenie czynności związanych z zarejestrowaniem danych dotyczących osoby ukaranego, rodzaju popełnionego czynu zabronionego i wymierzonej kary grzywny, np.: wydane mandaty, rejestry przypisów/odpisów, pisma wewnętrzne.
		810		Mandaty karne w sprawach o wykroczenia skarbowe	B5 W tym wydane mandaty karne.
		811		Mandaty karne w sprawach o wykroczenia	B5 W tym wydane mandaty karne.
		812		Rejestracja mandatów karnych w systemach finansowych	B5
	82			Nadzór w toku postępowań o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe oraz instytucjonalny o przestępstwa i wykroczenia	
		820		Nadzorowanie spraw o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe	B10 Nadzór organu nadrzędnego nad organem postępowania przygotowawczego w zakresie prowadzonych postępowań karnych skarbowych o: – wykroczenia skarbowe, – przestępstwa skarbowe. M.in. tworzenie, gromadzenie i przechowywanie dokumentacji powstającej w wyniku podejmowania czynności procesowych zmierzających do zakończenia postępowania, np.: postanowienia, zażalenia, zarządzenia, spisy dokumentów w sprawach, protokoły, adnotacje, zawiadomienia, notatki służbowe, pisma w ramach współpracy z innymi organami, instytucjami, pełnomocnictwa szczególne, inne pisma.
		821		Nadzorowanie postępowań mandatowych	B5
		822		Nadzór instytucjonalny w sprawach o przestępstwa i wykroczenia	B5
	83			Czynności analityczno-techniczne prowadzone w związku ze zwalczaniem przestępstw skarbowych i wykroczeń skarbowych, przestępstw i wykroczeń oraz ściganie ich	

			sprawców w zakresie określonym w przepisach odrębnych		
		830	Czynności z zakresu analizy kryminalnej	B5	
		831	Czynności z zakresu informatyki śledczej	B5	
		832	Czynności z zakresu techniki kryminalistycznej	B5	
		833	Czynności z zakresu ustalania i odzyskiwania mienia	B5	
	84		Pomoc prawna w sprawach o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe oraz przestępstwa i wykroczenia	B5	W tym materiały spraw pomocy prawnej, w tym przesyłanie materiałów i informacji w zakresie zakończonych spraw.
	85		Przekazywanie materiałów i informacji w zakresie postępowań	B5	Dotyczy postępowań w klasie 8. W szczególności na wniosek innych organów i instytucji oraz komórek organizacyjnych izby albo urzędu. W tej klasie nie mieszczą się sprawozdania ujęte w klasie 032.
9			ZADANIA REALIZOWANE W CENTRALNYCH SYSTEMACH INFORMATYCZNYCH		Archiwum Państwowe ma możliwość wybrania reprezentatywnej ilości spraw i przekwalifikowania ich do materiałów archiwalnych.
	90		Dokumentacja wytwarzana i gromadzona w związku z obsługą obrotu towarowego oraz obsługą granicy		Okres przechowywania liczony jest od dnia zakończenia procedury celnej, wygaśnięcia długu celnego lub zobowiązania podatkowego lub od dnia nadania przeznaczenia celnego.
		900	Obsługa przywozu i wywozu	B10	
		901	Obsługa tranzytu	B10	
		902	Obsługa granicy	B2	Nagrania zarejestrowane przez System Cyfrowej Telewizji Dozorowej, o ile nie posiadają treści, które mogą zostać uznane za materiał dowodowy, należy zakwalifikować do kategorii Bc.
		903	Koordinacja kontroli granicznej	B10	
		904	Obsługa rozliczeń procedur specjalnych	B10	
		905	Obsługa arkusza informacyjnego INF	B10	
	91		Wytwarzanie i przemieszczanie wyrobów akcyzowych	B10	
	92		Urządzanie gier hazardowych	B10	
	93		Dokumentacja statystyki obrotów handlowych między krajami Unii Europejskiej		

				(INTRASTAT)		
		930		Ewidencje i bazy danych osób obowiązanych oraz osób trzecich	B5	W tym dane rejestrowe firm i ich zmiany.
		931		Systemy statystyki obrotów handlowych	B5	Dokumentacja wytwarzana, gromadzona i przetwarzana w systemach statystyki obrotów handlowych.
		932		Zgoda na uproszczone deklarowanie towarów stanowiących części składowe zakładu przemysłowego	B5	
		933		Zgoda na uproszczone obliczanie wartości statystycznej w zgłoszeniach INTRASTAT	B5	
		934		Postępowania związane z obowiązkiem złożenia zgłoszeń INTRASTAT		
			9340	Postępowania w sprawach dotyczących zgłoszeń INTRASTAT	B5	Weryfikacja zgłoszenia, odmowa przyjęcia zgłoszenia, unieważnienie zgłoszenia, wezwanie do uzupełnienia braków i korekta nieprawidłowych danych.
			9341	Postępowania upominawcze związane z obowiązkiem złożenia lub korekty zgłoszeń INTRASTAT	B5	W tym postępowanie związane z przekroczeniem progu.
			9342	Postępowania w sprawie nakładania kar pieniężnych za niezłożenie zgłoszeń INTRASTAT lub niedokonanie korekty złożonego uprzednio zgłoszenia INTRASTAT	B5	
		935		Postępowania w sprawie zmiany, cofnięcia i uchylecia zgody na uproszczenia w zgłoszeniach INTRASTAT	B5	
	94			Dokumentacja zarządzania ryzykiem i kontrolą	B10	
	95			Rejestry, ewidencje i bazy danych prowadzone w narzędziach teleinformatycznych wspierających prowadzenie spraw karnych skarbowych, karnych i o wykroczenia	B20	W tym rejestry i ewidencje prowadzone w aplikacji ESKS zgodnie z instrukcją obsługi tego systemu informatycznego. Oznaczenia rejestrów i ewidencji stanowią w spisach i numerach spraw odpowiedniki właściwych symboli klasyfikacyjnych według zapisów w instrukcji obsługi tego systemu informatycznego.
	96			Rejestry pełnomocnictw ogólnych tworzone	BE10	CRPO - pełnomocnictwa dla przedstawicieli reprezentujących

				w narzędziach teleinformatycznych		danego podatnika
	97			Sprawy obsługiwane w imieniu Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.		W tym sprawy obsługiwane w eUS przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, przekazane do obsługi kancelaryjnej izbom.
		970		Udzielanie informacji komornikom sądowym w imieniu Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w eUS	B10	Obsługa wniosków o udzielenie informacji komornikom sądowym w trybie przepisów Ordynacji podatkowej i innych przepisów szczególnych.
		971		Udzielanie informacji innym uprawnionym podmiotom w imieniu Szefa Krajowej Administracji Skarbowej	B10	Nie dotyczy klasy 970.